RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00498
Numéro SIREN : 310 776 299
Nom ou dénomination : CASSOUS

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2017 sous le numéro de dépôt 15883

Greffe du Tribunal de Commerce de Bordeaux : dépôt N°15883 en date du 10/08/2017

CASSOUS
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 6.200.000 euros
Siège social : Espace Phare - 27, rue Alessandro Volta
33700 MERIGNAC
310 776 299 RCS BORDEAUX

***

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

10 AOUT 2017

sous le N° 15883

Comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2016 certifiés conformes et approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire du 27 Juin 2017



SADIR CASSOUS SA

27 RUE ALESSANDRO VOLTA
33700 MERIGNAC

Comptes annuels 2016

Sommaire

Etats de synthèse

Bilan 2

Compte de Résultat 4

Annexe

Règles et méthodes comptables *5*

Notes sur le bilan *7*

Notes sur le compte de résultat *19*

Autres informations *21*

Etats détaillés

Bilan détaillé 24

Compte de résultat détaillé 28

Liasse fiscale

Liasse tête de groupe

Mesures incitatives

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	577 637	440 589	137 048	92 585
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	79 198	79 198		
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	237 104	176 181	60 923	15 664
Immob. en cours / Avances & acompte	500		500	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	20 439 033	12 524	20 426 509	21 182 932
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 564 129	644 262	5 919 867	7 527 894
Autres immobilisations financières	43 409		43 409	43 409
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**27 941 011**	**1 352 754**	**26 588 256**	**28 862 484**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 083 057		2 083 057	2 151 691
Fournisseurs débiteurs	382		382	
Personnel	6 948		6 948	
Etat, Impôts sur les bénéfices				576 845
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	71 226		71 226	65 495
Autres créances	24 827 906	2 095 058	22 732 848	26 780 317
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement	14 950 000		14 950 000	13 350 834
Disponibilités	14 187 600		14 187 600	2 228 987
Charges constatées d'avance	227 689		227 689	252 095
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**56 354 808**	**2 095 058**	**54 259 750**	**45 406 264**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**84 295 819**	**3 447 813**	**80 848 006**	**74 268 748**

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	6 200 000	6 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 872	22 872
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	620 000	620 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 790 570	22 442 699
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**18 425 486**	**4 286 685**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**48 058 929**	**33 572 256**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 026 274	1 012 932
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 026 274**	**1 012 932**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*9 135 846*	*10 744 159*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 135 846	10 744 159
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 658	655 203
Personnel	*935 841*	*1 078 015*
Organismes sociaux	*323 900*	*541 165*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*1 140 333*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*342 986*	*353 505*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*1 604*	*39 873*
Dettes fiscales et sociales	2 744 665	2 012 559
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 189 635	26 271 640
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**31 762 803**	**39 683 560**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**80 848 006**	**74 268 748**

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	6 589 317	100,00	6 946 282	100,00	-356 965	-5,14
Autres produits	380 586	5,78	246 072	3,54	134 513	54,66
Total	**6 969 903**	**105,78**	**7 192 354**	**103,54**	**-222 451**	**-3,09**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	3 013 055	45,73	2 520 151	36,28	492 905	19,56
Total	**3 013 055**	**45,73**	**2 520 151**	**36,28**	**492 905**	**19,56**
MARGE SUR M/SES & MAT	**3 956 847**	**60,05**	**4 672 203**	**67,26**	**-715 356**	**-15,31**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	159 951	2,43	170 671	2,46	-10 720	-6,28
Salaires et Traitements	2 265 623	34,38	2 361 034	33,99	-95 411	-4,04
Charges sociales	1 982 052	30,08	2 080 405	29,95	-98 353	-4,73
Amortissements et provisions	101 139	1,53	88 874	1,28	12 266	13,80
Autres charges	78 855	1,20	118 244	1,70	-39 389	-33,31
Total	**4 587 620**	**69,62**	**4 819 227**	**69,38**	**-231 607**	**-4,81**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-630 773**	**-9,57**	**-147 024**	**-2,12**	**-483 748**	**329,03**
Produits financiers	22 226 618	337,31	5 074 811	73,06	17 151 808	337,98
Charges financières	2 612 520	39,65	558 721	8,04	2 053 799	367,59
Résultat financier	**19 614 099**	**297,67**	**4 516 090**	**65,01**	**15 098 009**	**334,32**
RESULTAT COURANT	**18 983 326**	**288,09**	**4 369 066**	**62,90**	**14 614 261**	**334,49**
Produits exceptionnels	15 083	0,23	283 858	4,09	-268 775	-94,69
Charges exceptionnelles	582 668	8,84	453 640	6,53	129 028	28,44
Résultat exceptionnel	**-567 585**	**-8,61**	**-169 782**	**-2,44**	**-397 803**	**234,30**
Impôts sur les bénéfices	-9 744	-0,15	-87 401	-1,26	77 657	-88,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	**18 425 486**	**279,63**	**4 286 685**	**61,71**	**14 138 801**	**329,83**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SADIR CASSOUS SA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 80 848 006 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 425 486 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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 euros.

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.

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

* Agencements des constructions : 10 à 20 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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.
Dans la mesure où les indemnités du personnel ouvrier sont prises en charge par une caisse de retraite extérieure, le calcul de l'indemnité n'est réalisé que pour le personnel ETAM et cadre.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2016

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 37 019 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Evènements significatifs

La société CASSOUS SA a absorbé par voie de TUP la société SOGEFI SERVICES en date du 14 novembre 2016. Un boni de confusion a été comptabilisé 12 972 840€.

Suite au rachat de 300 de ses propres actions, la société CASSOUS SA a procédé à une réduction de capital à concurrence de 540 854,90€ : le nombre d'actions composant le capital passe ainsi de 3 439 à 3 139. Il a ensuite été procédé à une augmentation de la valeur nominale de ces 3 139 actions par incorporation des réserves à concurrence de 540 854,90€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	449 387	128 250		577 637
Immobilisations incorporelles	**449 387**	**128 250**		**577 637**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 198			79 198
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 571			59 571
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	274 691	63 094	160 252	177 533
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		128 750	128 250	500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**413 460**	**191 844**	**288 502**	**316 802**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	21 194 456	1 000	756 423	20 439 033
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 571 303	1 904 692	2 868 457	6 607 539
Immobilisations financières	**28 765 759**	**1 905 692**	**3 624 880**	**27 046 572**
ACTIF IMMOBILISE	**29 628 606**	**2 225 786**	**3 913 382**	**27 941 011**

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	128 250	191 844	1 905 692	2 225 786
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**128 250**	**191 844**	**1 905 692**	**2 225 786**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		128 250		128 250
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		160 252	3 624 880	3 785 132
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**288 502**	**3 624 880**	**3 913 382**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SERVICE FERROVIAIRE D'ANNONCES D'AQ 33	10 000	283 757	70,00	406 357
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE 33700 MERIGNAC	50 000	962 600	50,96	451 530
SARL EXPERT COM 33290 BLANQUEFORT	15 000	479 341	51,00	218 959
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	475 765	100,00	209 502
SAS SOGEFI DIVERSIFICATION 33700 MERIGNAC	10 000	452 869	95,00	136 886
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 218 826	7 668 251	91,17	2 900 304
SARL BLUETIS 33700 MERIGNAC	1 000	-988 666	100,00	43 703
EURL SOCIETE DES CARRIERES DE BUZET 33700 MERI	10 000	44 501	100,00	89 156
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	1 294 542	90,92	1 170 036
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	100 000	5 708 527	39,96	773 079
LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX			20,00	
SA AQUITAINE RAIL 33700 MERIGNAC	40 000	494 680	47,48	-55 397
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 574 039	25,10	246 850
SA LEMI 33650 MARTILLAC	183 838	323 944	26,69	94 330

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	11 919 557	11 918 558			4 979 299
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 504 491	8 504 491			69 900
- Autres filiales françaises	12 118	12 118			
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	356 802	83 787		440 589
Immobilisations incorporelles	**356 802**	**83 787**		**440 589**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 198			79 198
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 571			59 571
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	259 027	17 352	159 769	116 610
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**397 796**	**17 352**	**159 769**	**255 379**
ACTIF IMMOBILISE	**754 598**	**101 139**	**159 769**	**695 968**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	83 787	17 352	101 139
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	83 787	17 352	101 139
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		159 769	159 769
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		159 769	159 769

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 33 824 747 euros 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	6 564 129	2 417 740	4 146 389
Autres	43 409		43 409
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 083 057	2 083 057	
Autres	24 906 462	24 906 462	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	227 689	227 689	
Total	**33 824 747**	**29 634 948**	**4 189 798**
Prêts accordés en cours d'exercice	1 883 378		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 847 142		

Produits à recevoir

	Montant
RRR à obtenir et avoirs non reçus	382
Social Autres Produits Recevoir	6 948
Total	**7 330**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	11 524	645 262		656 786
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	550 058	1 545 000		2 095 058
Total	**561 583**	**2 190 262**		**2 751 845**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		2 190 262		
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 199 999,93 euros décomposé en 3 139 titres d'une valeur nominale de 1 975,15 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 439	1 802,85
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	300	1 802,85
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 139	1 975,15

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**4 286 685**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**4 286 685**
Affectations aux réserves	**3 861 685**
Distributions	**425 000**
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**4 286 685**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	**6 200 000**				**6 200 000**
Primes d'émission	**22 872**				**22 872**
Réserve légale	**620 000**				**620 000**
Réserves générales	**22 442 699**	**3 861 685**	**3 861 685**	**3 513 813**	**22 790 570**
Résultat de l'exercice	**4 286 685**	**-4 286 685**	**18 425 486**	**4 286 685**	**18 425 486**
Dividendes		*425 000*			
Total Capitaux Propres	**33 572 256**		**22 287 171**	**7 800 498**	**48 058 929**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges	1 012 932	13 343			1 026 274
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	**1 012 932**	**13 343**			**1 026 274**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 31 762 803 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	9 135 846	3 242 989	5 717 857	175 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 658	692 658		
Dettes fiscales et sociales	2 744 665	2 744 665		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 189 635	19 189 635		
Produits constatés d'avance				
Total	**31 762 803**	**25 869 946**	**5 717 857**	**175 000**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	1 883 378			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 490 416			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 811
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 574
Dettes fiscales et sociales	934 785
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	96 271
Total	**1 244 441**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	227 689		
Total	**227 689**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions significatives avec des parties liées qui n'auraient pas été conclues à des conditions normales de marché.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges	356 241	
Transfert de charges d'exploitation	**356 241**	
Total	**356 241**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	**393**	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	**1 483**	
Autres charges	**567 450**	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	**13 343**	
Produits des cessions d'éléments d'actif		**15 083**
TOTAL	**582 668**	**15 083**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**18 425 486**
+ Impôts sur les bénéfices	-46 763
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**18 378 723**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**18 378 723**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	18 946 307	94 933	18 851 374
+ Résultat exceptionnel	-567 585		-567 585
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**18 520 419**	**94 933**	**18 425 486**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société CASSOUS SA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CASSOUS SA. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La société Bluetis (NUMM) est la seule filiale intégrée fiscalement.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
Total	**37**	

Informations sur les dirigeants

L'information relative à l'organe de direction, conformément au décret du 29 novembre 1983, n'est pas fournie car cela conduirait à identifier la situation d'un membre déterminé.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CASSOUS SA

Forme : Société Anonyme

Au capital de : 6 200 000€

Adresse du siège social : 27, rue Alessandro Volta 33700 MERIGNAC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire LCL pour MV Aquitaine	*66 667*
Caution La Grande Jaugue sur Emprunt HSBC de 345k€	*92 074*
Caution solidaire HSBC pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunts de 750k€ à hauteur de 36%	*152 319*
Caution solidaire BNP pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunts de 1 000k€ à hauteur de 36%	*115 714*
Caution solidaire Banque Courtois pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunt de 750k€ à hauteur de 36%	*156 987*
Caution solidaire Société Générale pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunt de 750k€ à hauteur de 36%	*148 298*
Caution pour La Grande Jaugue sur Emprunt de 700k€	*332 647*
Caution pour La Grande Jaugue sur Emprunt de 1 300k€	*56 511*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 3 000k€	*1 500 000*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable BTP 2016	*2 000 000*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable Caisse D'Epargne 2015	*3 000 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 200k€	*1 160 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 800k€	*1 740 000*
Caution sur cession Aquiloc à Kiloutou	*2 000 000*
Caution pour SNC MOLLIERE	*2 922 402*
Avals et cautions	**15 443 619**
Engagements en matière de pensions	**197 760**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**15 641 379**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**13 376 952**
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
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 : 197 760 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

CASSOUS
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 6.200.000 euros
Siège social : Espace Phare – 27 rue Alessandro Volta
33700 MERIGNAC
310 776 299 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 27 JUIN 2017

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

.....

DEUXIÈME RESOLUTION
À titre ordinaire

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 18.425.486 euros de la manière suivante :

Origine :		
Résultat de l'exercice		18.425.486 euros
Dotations aux réserves :		
Au compte « Autres réserves », soit	18.425.486 euros	
Totaux	**18.425.486 euros**	**18.425.486 euros**

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2015			
31 décembre 2014			
31 décembre 2013			

Lors de l'assemblée générale ordinaire et extraordinaire en date du 2 mars 2017, il a été décidé la distribution d'un dividende exceptionnel de 450.000 euros, prélevé sur le poste « Autres Réserves ».

Lors de l'assemblée générale ordinaire et extraordinaire en date du 1er mars 2016, il a été décidé la distribution d'un dividende exceptionnel de 425.000 euros, prélevé sur le poste « Autres Réserves ».

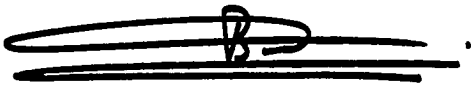
Lors de l'assemblée générale ordinaire en date du 15 octobre 2014, il a été décidé la distribution d'un dividende exceptionnel de 280.908 euros, prélevé sur le compte « Autres Réserves ».

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.....

Pour copie certifiée conforme,

Le Président du Directoire
Xavier BOUCKAERT



Cabinet LASSUS et Associés
Société Civile Professionnelle
de Commissaires aux comptes
82, Avenue de Tivoli
33491 – LE BOUSCAT Cedex

AUDIAL
Commissaires aux comptes
21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 – MERIGNAC Cedex

CASSOUS

Société Anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 6 200 000 euros

Siège Social : 27, Rue Alessandro Volta
Espace Phare
33700 – MERIGNAC

RCS. Bordeaux 310 776 299

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Cabinet LASSUS et Associés
Société Civile Professionnelle
de Commissaires aux comptes
82, Avenue de Tivoli
33491 – LE BOUSCAT Cedex

AUDIAL
Commissaires aux comptes
21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 – MERIGNAC Cedex

CASSOUS

Société Anonyme à Directoire et Conseil de surveillance

Siège social : 27, Rue Alessandro Volta - Espace Phare - 33700 MERIGNAC
Capital : 6 200 000 euros

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2016

Aux actionnaires,

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 S.A. CASSOUS, 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 Directoire. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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.

Cabinet LASSUS et Associés
Société Civile Professionnelle
de Commissaires aux comptes
82, Avenue de Tivoli
33491 – LE BOUSCAT Cedex

AUDIAL
Commissaires aux comptes
21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 – MERIGNAC Cedex

II. 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 :

- Comme indiqué à la page 6 de l'annexe concernant les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations financières, votre société constitue des provisions pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues par votre société.

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.

III. 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 Directoire et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait au Bouscat et à Mérignac, le 9 Juin 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SCP Cabinet LASSUS et Associés

Philippe LASSUS
Commissaire aux comptes

Cabinet AUDIAL

Gilbert ORUEZABAL
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	577 637	440 589	137 048	92 585
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	79 198	79 198		
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	237 104	176 181	60 923	15 664
Immob. en cours / Avances & acompte	500		500	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	20 439 033	12 524	20 426 509	21 182 932
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 564 129	644 262	5 919 867	7 527 894
Autres immobilisations financières	43 409		43 409	43 409
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**27 941 011**	**1 352 754**	**26 588 256**	**28 862 484**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 083 057		2 083 057	2 151 691
Fournisseurs débiteurs	382		382	
Personnel	6 948		6 948	
Etat, Impôts sur les bénéfices				576 845
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	71 226		71 226	65 495
Autres créances	24 827 906	2 095 058	22 732 848	26 780 317
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement	14 950 000		14 950 000	13 350 834
Disponibilités	14 187 600		14 187 600	2 228 987
Charges constatées d'avance	227 689		227 689	252 095
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**56 354 808**	**2 095 058**	**54 259 750**	**45 406 264**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	84 295 819	3 447 813	80 848 006	74 268 748

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	6 200 000	6 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 872	22 872
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	620 000	620 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 790 570	22 442 699
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**18 425 486**	**4 286 685**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**48 058 929**	**33 572 256**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 026 274	1 012 932
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 026 274**	**1 012 932**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*9 135 846*	*10 744 159*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 135 846	10 744 159
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 658	655 203
Personnel	*935 841*	*1 078 015*
Organismes sociaux	*323 900*	*541 165*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*1 140 333*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*342 986*	*353 505*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*1 604*	*39 873*
Dettes fiscales et sociales	2 744 665	2 012 559
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 189 635	26 271 640
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**31 762 803**	**39 683 560**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**80 848 006**	**74 268 748**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	6 589 317	100,00	6 946 282	100,00	-356 965	-5,14
Autres produits	380 586	5,78	246 072	3,54	134 513	54,66
Total	6 969 903	105,78	7 192 354	103,54	-222 451	-3,09
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	3 013 055	45,73	2 520 151	36,28	492 905	19,56
Total	3 013 055	45,73	2 520 151	36,28	492 905	19,56
MARGE SUR M/SES & MAT	3 956 847	60,05	4 672 203	67,26	-715 356	-15,31
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	159 951	2,43	170 671	2,46	-10 720	-6,28
Salaires et Traitements	2 265 623	34,38	2 361 034	33,99	-95 411	-4,04
Charges sociales	1 982 052	30,08	2 080 405	29,95	-98 353	-4,73
Amortissements et provisions	101 139	1,53	88 874	1,28	12 266	13,80
Autres charges	78 855	1,20	118 244	1,70	-39 389	-33,31
Total	4 587 620	69,62	4 819 227	69,38	-231 607	-4,81
RESULTAT D'EXPLOITATION	-630 773	-9,57	-147 024	-2,12	-483 748	329,03
Produits financiers	22 226 618	337,31	5 074 811	73,06	17 151 808	337,98
Charges financières	2 612 520	39,65	558 721	8,04	2 053 799	367,59
Résultat financier	19 614 099	297,67	4 516 090	65,01	15 098 009	334,32
RESULTAT COURANT	18 983 326	288,09	4 369 066	62,90	14 614 261	334,49
Produits exceptionnels	15 083	0,23	283 858	4,09	-268 775	-94,69
Charges exceptionnelles	582 668	8,84	453 640	6,53	129 028	28,44
Résultat exceptionnel	-567 585	-8,61	-169 782	-2,44	-397 803	234,30
Impôts sur les bénéfices	-9 744	-0,15	-87 401	-1,26	77 657	-88,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 425 486	279,63	4 286 685	61,71	14 138 801	329,83

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SADIR CASSOUS SA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 80 848 006 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 425 486 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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 euros.

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.

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

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.
Dans la mesure où les indemnités du personnel ouvrier sont prises en charge par une caisse de retraite extérieure, le calcul de l'indemnité n'est réalisé que pour le personnel ETAM et cadre.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2016

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 37 019 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Evènements significatifs

La société CASSOUS SA a absorbé par voie de TUP la société SOGEFI SERVICES en date du 14 novembre 2016. Un boni de confusion a été comptabilisé 12 972 840€.

Suite au rachat de 300 de ses propres actions, la société CASSOUS SA a procédé à une réduction de capital à concurrence de 540 854,90€ : le nombre d'actions composant le capital passe ainsi de 3 439 à 3 139. Il a ensuite été procédé à une augmentation de la valeur nominale de ces 3 139 actions par incorporation des réserves à concurrence de 540 854,90€.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	449 387	128 250		577 637
Immobilisations incorporelles	**449 387**	**128 250**		**577 637**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 198			79 198
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 571			59 571
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	274 691	63 094	160 252	177 533
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		128 750	128 250	500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**413 460**	**191 844**	**288 502**	**316 802**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	21 194 456	1 000	756 423	20 439 033
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 571 303	1 904 692	2 868 457	6 607 539
Immobilisations financières	**28 765 759**	**1 905 692**	**3 624 880**	**27 046 572**
ACTIF IMMOBILISE	**29 628 606**	**2 225 786**	**3 913 382**	**27 941 011**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

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	128 250	191 844	1 905 692	2 225 786
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**128 250**	**191 844**	**1 905 692**	**2 225 786**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		128 250		128 250
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		160 252	3 624 880	3 785 132
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**288 502**	**3 624 880**	**3 913 382**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SERVICE FERROVIAIRE D'ANNONCES D'AQ 33	10 000	283 757	70,00	406 357
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE 33700 MERIGNAC	50 000	962 600	50,96	451 530
SARL EXPERT COM 33290 BLANQUEFORT	15 000	479 341	51,00	218 959
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	475 765	100,00	209 502
SAS SOGEFI DIVERSIFICATION 33700 MERIGNAC	10 000	452 869	95,00	136 886
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 218 826	7 668 251	91,17	2 900 304
SARL BLUETIS 33700 MERIGNAC	1 000	-988 666	100,00	43 703
EURL SOCIETE DES CARRIERES DE BUZET 33700 MERI	10 000	44 501	100,00	89 156
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	1 294 542	90,92	1 170 036
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	100 000	5 708 527	39,96	773 079
LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX			20,00	
SA AQUITAINE RAIL 33700 MERIGNAC	40 000	494 680	47,48	-55 397
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 574 039	25,10	246 850
SA LEMI 33650 MARTILLAC	183 838	323 944	26,69	94 330

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	11 919 557	11 918 558			4 979 299
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 504 491	8 504 491			69 900
- Autres filiales françaises	12 118	12 118			
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	356 802	83 787		440 589
Immobilisations incorporelles	**356 802**	**83 787**		**440 589**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 198			79 198
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 571			59 571
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	259 027	17 352	159 769	116 610
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**397 796**	**17 352**	**159 769**	**255 379**
ACTIF IMMOBILISE	**754 598**	**101 139**	**159 769**	**695 968**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation Eléments amortis selon mode linéaire Eléments amortis selon autre mode Dotations exceptionnelles	83 787	17 352	101 139
Dotations de l'exercice	83 787	17 352	101 139
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service		159 769	159 769
Diminutions de l'exercice		159 769	159 769

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 33 824 747 euros 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	6 564 129	2 417 740	4 146 389
Autres	43 409		43 409
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 083 057	2 083 057	
Autres	24 906 462	24 906 462	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	227 689	227 689	
Total	33 824 747	29 634 948	4 189 798
Prêts accordés en cours d'exercice	1 883 378		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 847 142		

Produits à recevoir

	Montant
RRR à obtenir et avoirs non reçus	382
Social Autres Produits Recevoir	6 948
Total	7 330

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	11 524	645 262		656 786
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	550 058	1 545 000		2 095 058
Total	561 583	2 190 262		2 751 845
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		2 190 262		
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 199 999,93 euros décomposé en 3 139 titres d'une valeur nominale de 1 975,15 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 439	1 802,85
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	300	1 802,85
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 139	1 975,15

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	4 286 685
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**4 286 685**
Affectations aux réserves	3 861 685
Distributions	425 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**4 286 685**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	6 200 000				6 200 000
Primes d'émission	22 872				22 872
Réserve légale	620 000				620 000
Réserves générales	22 442 699	3 861 685	3 861 685	3 513 813	22 790 570
Résultat de l'exercice	4 286 685	-4 286 685	18 425 486	4 286 685	18 425 486
Dividendes		*425 000*			
Total Capitaux Propres	**33 572 256**		**22 287 171**	**7 800 498**	**48 058 929**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges	1 012 932	13 343			1 026 274
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	**1 012 932**	**13 343**			**1 026 274**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 31 762 803 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	9 135 846	3 242 989	5 717 857	175 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 658	692 658		
Dettes fiscales et sociales	2 744 665	2 744 665		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 189 635	19 189 635		
Produits constatés d'avance				
Total	31 762 803	25 869 946	5 717 857	175 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	1 883 378			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 490 416			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 811
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 574
Dettes fiscales et sociales	934 785
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	96 271
Total	1 244 441

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	227 689		
Total	227 689		

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions significatives avec des parties liées qui n'auraient pas été conclues à des conditions normales de marché.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges	356 241	
Transfert de charges d'exploitation	**356 241**	
Total	**356 241**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	**393**	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	**1 483**	
Autres charges	**567 450**	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	**13 343**	
Produits des cessions d'éléments d'actif		**15 083**
TOTAL	582 668	15 083

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	19 088 002	284 093	18 803 909
+ Résultat exceptionnel	-567 585	-189 160	-378 425
- Participations des salariés			
Résultat comptable	18 520 419	94 933	18 425 486

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société CASSOUS SA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CASSOUS SA. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La société Bluetis (NUMM) est la seule filiale intégrée fiscalement.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés		
Ouvriers		
Total	37	

Informations sur les dirigeants

L'information relative à l'organe de direction, conformément au décret du 29 novembre 1983, n'est pas fournie car cela conduirait à identifier la situation d'un membre déterminé.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CASSOUS SA

Forme : Société Anonyme

Au capital de : 6 200 000€

Adresse du siège social : 27, rue Alessandro Volta 33700 MERIGNAC

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire LCL pour MV Aquitaine	*66 667*
Caution La Grande Jaugue sur Emprunt HSBC de 345k€	*92 074*
Caution solidaire HSBC pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunts de 750k€ à hauteur de 36%	*152 319*
Caution solidaire BNP pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunts de 1 000k€ à hauteur de 36%	*115 714*
Caution solidaire Banque Courtois pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunt de 750k€ à hauteur de 36%	*156 987*
Caution solidaire Société Générale pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunt de 750k€ à hauteur de 36%	*148 298*
Caution pour La Grande Jaugue sur Emprunt de 700k€	*332 647*
Caution pour La Grande Jaugue sur Emprunt de 1 300k€	*56 511*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 3 000k€	*1 500 000*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable BTP 2016	*2 000 000*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable Caisse D'Epargne 2015	*3 000 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 200k€	*1 160 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 800k€	*1 740 000*
Caution sur cession Aquiloc à Kiloutou	*2 000 000*
Caution pour SNC MOLLIERE	*2 922 402*
Avals et cautions	**15 443 619**
Engagements en matière de pensions	**197 760**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**15 641 379**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**13 376 952**
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
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 : 197 760 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.