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 16/10/2018 sous le numéro de dépôt 21259

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux : dépôt N°21259 en date du 16/10/2018

CASSOUS
Société par actions simplifiée
au capital de 7.000.000 euros
Siège social : 27, rue Alessandro Volta – Espace Phare
33700 MERIGNAC
310 776 299 RCS BORDEAUX

***

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

Le 16 OCT. 2018

sous le N° 21259

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 certifiés conformes et approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire du 11 Juin 2018

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
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	461 565	372 614	88 951	137 048
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	79 198	79 198		
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	196 832	142 609	54 223	60 923
Immob. en cours / Avances & acompte	41 605		41 605	500
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	20 638 553	11 524	20 627 029	20 426 509
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 915 693		8 915 693	5 919 867
Autres immobilisations financières	43 409	8 374	35 035	43 409
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 376 855	614 319	29 762 536	26 588 256
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	1 995 305		1 995 305	2 083 057
Fournisseurs débiteurs	65 238		65 238	382
Personnel				6 948
Etat, Impôts sur les bénéfices	149 106		149 106	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	52 154		52 154	71 226
Autres créances	32 738 236	550 058	32 188 178	22 732 848
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement	14 000 000		14 000 000	14 950 000
Disponibilités	14 239 070		14 239 070	14 187 600
Charges constatées d'avance	69 526		69 526	227 689
TOTAL ACTIF CIRCULANT	63 308 635	550 058	62 758 577	54 259 750
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	93 685 490	1 164 377	92 521 113	80 848 006

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 000 000	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	39 966 056	22 790 570
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**3 087 827**	**18 425 486**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**50 696 756**	**48 058 929**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	411 222	1 026 274
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**411 222**	**1 026 274**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*11 420 832*	*9 135 846*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	11 420 832	9 135 846
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	660 544	692 658
Personnel	*926 605*	*935 841*
Organismes sociaux	*311 651*	*323 900*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*1 140 333*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*289 093*	*342 986*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*16 909*	*1 604*
Dettes fiscales et sociales	1 544 258	2 744 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 787 502	19 189 635
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**41 413 136**	**31 762 803**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**92 521 113**	**80 848 006**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	7 286 857	100,00	6 589 317	100,00	697 540	10,59
Autres produits	61 757	0,85	380 586	5,78	-318 829	-83,77
Total	7 348 614	100,85	6 969 903	105,78	378 712	5,43
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	2 967 546	40,72	3 013 055	45,73	-45 509	-1,51
Total	2 967 546	40,72	3 013 055	45,73	-45 509	-1,51
MARGE SUR M/SES & MAT	4 381 068	60,12	3 956 847	60,05	424 220	10,72
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	169 814	2,33	159 951	2,43	9 863	6,17
Salaires et Traitements	2 291 288	31,44	2 265 623	34,38	25 665	1,13
Charges sociales	1 887 257	25,90	1 982 052	30,08	-94 795	-4,78
Amortissements et provisions	91 424	1,25	101 139	1,53	-9 715	-9,61
Autres charges	97 850	1,34	78 855	1,20	18 995	24,09
Total	4 537 633	62,27	4 587 620	69,62	-49 987	-1,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-156 565	-2,15	-630 773	-9,57	474 207	-75,18
Produits financiers	6 669 051	91,52	22 226 618	337,31	-15 557 568	-70,00
Charges financières	2 352 443	32,28	2 612 520	39,65	-260 077	-9,96
Résultat financier	4 316 608	59,24	19 614 099	297,67	-15 297 491	-77,99
Opérations en commun	-9 945	-0,14			-9 945	
RESULTAT COURANT	4 150 097	56,95	18 983 326	288,09	-14 833 229	-78,14
Produits exceptionnels	625 052	8,58	15 083	0,23	609 968	NS
Charges exceptionnelles	1 896 129	26,02	582 668	8,84	1 313 461	225,42
Résultat exceptionnel	-1 271 077	-17,44	-567 585	-8,61	-703 493	123,94
Impôts sur les bénéfices	-208 807	-2,87	-9 744	-0,15	-199 063	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 087 827	42,38	18 425 486	279,63	-15 337 658	-83,24

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CASSOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 92 521 113 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 087 827 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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 : 1,30 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2017

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 47 758 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

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 27 Juin 2017, il a été décidé de transformer la société CASSOUS en Société par actions simplifiée.

Le capital social de la société a été augmenté par prélevement d'une somme de 331 825,42 euros sur le compte "Autres Reserves" et par la création et l'émission de 168 actions gratuites d'une valeur pair de 1 975,15 euros chacune. Par la suite, par décision de l'Assemblée

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Générale Extraordinaire en date du 17 Novembre 2017, le capital social a été augmenté à nouveau d'un montant de 468 174,58 euros pour le porter à 7 000 000 euros par incorporation d'une pareille somme prelevée sur le comptes "Autres Reserves".
Le capital social au 31 Décembre 2017 est fixé à 7 000 000 euros, divisé en 3 307 actions de 2 116,72 euros.

La société CASSOUS SAS a absorbé par voie de TUP la société BLUETIS en date du 31 décembre 2017. Un mali de confusion a été comptabilisé pour 847 473,98 euros.

Sur l'exercice, la société CASSOUS a consenti à deux filiales des abandons de comptes-courants à hauteur de 2 546 500 euros.

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	577 637	14 984	131 056	461 565
Immobilisations incorporelles	**577 637**	**14 984**	**131 056**	**461 565**
- 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		32 262	27 309
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	177 533	21 643	29 654	169 523
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	500	41 105		41 605
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**316 802**	**62 748**	**61 915**	**317 635**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 439 033	210 519	10 999	20 638 553
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 607 539	6 074 056	3 722 493	8 959 102
Immobilisations financières	**27 046 572**	**6 284 575**	**3 733 492**	**29 597 655**
ACTIF IMMOBILISE	**27 941 011**	**6 362 307**	**3 926 463**	**30 376 855**

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	14 984	62 748	6 284 575	6 362 307
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**14 984**	**62 748**	**6 284 575**	**6 362 307**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	131 056	61 915	3 733 492	3 926 463
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**131 056**	**61 915**	**3 733 492**	**3 926 463**

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	442 199	70,00	358 442
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE 33700 MERIGNAC	50 000	953 395	50,96	490 793
SARL EXPERT COM 33290 BLANQUEFORT	15 000	673 782	51,00	244 440
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	462 422	100,00	186 657
SAS SOGEFI DIVERSIFICATION 33700 MERIGNAC	10 000	786 150	95,00	333 281
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 218 826	8 359 511	91,17	2 710 649
EURL SOCIETE DES CARRIERES DE BUZET 33700 MERI	10 000	59 492	100,00	14 991
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	1 487 563	90,92	1 191 870
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	100 000	5 961 780	39,96	752 407
LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX	7 500	1	20,00	1
SAS AQUITAINE RAIL 33700 MERIGNAC	44 000	528 698	43,17	38 018
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 634 079	25,10	210 041
SA LEMI 33650 MARTILLAC	183 854	229 363	26,69	-10 179

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 %)	11 918 557	11 918 557			3 369 666
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 507 015	8 507 015			259 617
- Autres filiales françaises					
- 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	440 589	63 081	131 056	372 614
Immobilisations incorporelles	**440 589**	**63 081**	**131 056**	**372 614**
- 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		32 261	27 309
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 610	28 343	29 654	115 299
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**255 379**	**28 343**	**61 915**	**221 807**
ACTIF IMMOBILISE	**695 968**	**91 424**	**192 971**	**594 421**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

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	63 081	28 343	91 424
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**63 081**	**28 343**	**91 424**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	131 056	61 915	192 971
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	**131 056**	**61 915**	**192 971**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 44 028 668 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	8 915 693	3 069 374	5 846 319
Autres	43 409		43 409
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 995 305	1 995 305	
Autres	33 004 734	33 004 734	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 526	69 526	
Total	**44 028 668**	**38 138 940**	**5 889 728**
Prêts accordés en cours d'exercice	6 074 056		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 722 492		

Produits à recevoir

	Montant
RRR à obtenir et avoirs non reçus	10 310
Produits à recevoir	391 835
Total	**402 145**

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	656 786	8 374	645 262	19 898
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	2 095 058		1 545 000	550 058
Total	**2 751 845**	**8 374**	**2 190 262**	**569 957**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières			2 190 262	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 000 000 euros décomposé en 3 307 titres d'une valeur nominale de 2 116,72 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 139	1 975,15
Titres émis pendant l'exercice	168	1 975,15
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 307	2 116,72

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/06/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	18 425 486
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**18 425 486**
Affectations aux réserves	17 975 486
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**18 425 486**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	6 200 000		800 000		7 000 000
Primes d'émission	22 872				22 872
Réserve légale	620 000				620 000
Réserves générales	22 790 570	17 975 486	17 975 486	800 000	39 966 056
Résultat de l'exercice	18 425 486	-18 425 486	3 087 827	18 425 486	3 087 827
Dividendes		*450 000*			
Total Capitaux Propres	**48 058 929**		**21 863 313**	**19 225 486**	**50 696 756**

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	1 026 274		615 053		411 222
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	**1 026 274**		**615 053**		**411 222**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			615 053		

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 41 413 136 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	11 420 832	4 219 637	7 140 145	61 050
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	660 544	660 544		
Dettes fiscales et sociales	1 544 258	1 544 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 787 502	27 787 502		
Produits constatés d'avance				
Total	**41 413 136**	**34 211 940**	**7 140 145**	**61 050**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	6 206 100			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 917 413			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 111
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 828
Dettes fiscales et sociales	926 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 244
Total	**1 156 866**

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	69 526		
Total	**69 526**		

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	5 658 300		5 658 300
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 628 557		1 628 557
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**7 286 857**		**7 286 857**

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 exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 107	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 999	
Autres charges	1 876 649	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	8 374	
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 999
Provisions pour risques et charges		615 053
TOTAL	**1 896 129**	**625 052**

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 (**)	4 102 339	350 023	3 752 317
+ Résultat exceptionnel	-1 271 077	-108 452	-1 162 625
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**3 329 398**	**241 571**	**3 087 827**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 41 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés		
Ouvriers		
Total	**41**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CASSOUS SAS

Forme : Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 7 000 000€

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 La Grande Jaugue sur Emprunt HSBC de 345k€	*52 332*
Caution solidaire HSBC pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunts de 750k€ à hauteur de 36%	*327 073*
Caution solidaire Banque Courtois pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunt de 750k€ à hauteur de 36%	*368 721*
Caution pour La Grande Jaugue sur Emprunt de 700k€	*230 575*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 3 000k€	*750 000*
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€	*920 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 800k€	*1 380 000*
Caution pour Guyenne Environnement sur emprunt LCL 2017 de 830 K€	*830 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2017 de 2 200 K€	*1 838 658*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 5 000k€	*5 000 000*
Caution pour SCI 23 VOLTA sur emprunt LCL de 1 000 K€	*931 432*
Caution pour Phycher sur emprunt LCL de 900 K€	*900 000*
Avals et cautions	**18 528 791**
Engagements en matière de pensions	**236 500**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**18 765 291**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 236 500 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.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

CASSOUS
Société par actions simplifiée
au capital de 7.000.000 euros
Siège social : 27, rue Alessandro Volta – Espace Phare
33700 MERIGNAC
310 776 299 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 JUIN 2018

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017

.....

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.087.827 euros de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice 3.087.827 euros

Dotations aux réserves :
Au compte « Réserve légale », soit 80.000 euros
Au compte « Autres réserves », soit 3.007.827 euros

Totaux **3.087.827 euros** **3.087.827 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 2016	-		-
31 décembre 2015	-		-
31 décembre 2014	-		-

Par décision unanime des associés en date du 16 janvier 2018, il a été décidé la distribution d'un dividende exceptionnel de 750.000 euros, prélevé sur le poste « Autres Réserves ».

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 par actions simplifiée
au capital de 7 000 000 euros

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

RCS. Bordeaux 310 776 299

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

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 par action simplifiée

Siège social : 27, Rue Alessandro Volta - Espace Phare - 33700 MERIGNAC
Capital : 7 000 000 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CASSOUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Estimations comptables

La note « Titre de participation » de l'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives l'évaluation des titres de participations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables précisés ci-dessus et des informations fournies en annexe. Nous nous sommes assurés de leur correcte application ainsi que de la présentation qui en a été faite en annexe.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière des comptes annuels

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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

Fait au Bouscat et à Mérignac, le 25 mai 2018

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 31/12/17	Net au 31/12/16
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	461 565	372 614	88 951	137 048
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	79 198	79 198		
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	196 832	142 609	54 223	60 923
Immob. en cours / Avances & acompte	41 605		41 605	500
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	20 638 553	11 524	20 627 029	20 426 509
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 915 693		8 915 693	5 919 867
Autres immobilisations financières	43 409	8 374	35 035	43 409
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**30 376 855**	**614 319**	**29 762 536**	**26 588 256**
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	1 995 305		1 995 305	2 083 057
Fournisseurs débiteurs	65 238		65 238	382
Personnel				6 948
Etat, Impôts sur les bénéfices	149 106		149 106	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	52 154		52 154	71 226
Autres créances	32 738 236	550 058	32 188 178	22 732 848
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement	14 000 000		14 000 000	14 950 000
Disponibilités	14 239 070		14 239 070	14 187 600
Charges constatées d'avance	69 526		69 526	227 689
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**63 308 635**	**550 058**	**62 758 577**	**54 259 750**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**93 685 490**	**1 164 377**	**92 521 113**	**80 848 006**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 000 000	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	39 966 056	22 790 570
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**3 087 827**	**18 425 486**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**50 696 756**	**48 058 929**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	411 222	1 026 274
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**411 222**	**1 026 274**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*11 420 832*	*9 135 846*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	11 420 832	9 135 846
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	660 544	692 658
Personnel	*926 605*	*935 841*
Organismes sociaux	*311 651*	*323 900*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*1 140 333*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*289 093*	*342 986*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*16 909*	*1 604*
Dettes fiscales et sociales	1 544 258	2 744 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 787 502	19 189 635
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**41 413 136**	**31 762 803**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**92 521 113**	**80 848 006**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	7 286 857	100,00	6 589 317	100,00	697 540	10,59
Autres produits	61 757	0,85	380 586	5,78	-318 829	-83,77
Total	**7 348 614**	**100,85**	**6 969 903**	**105,78**	**378 712**	**5,43**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	2 967 546	40,72	3 013 055	45,73	-45 509	-1,51
Total	**2 967 546**	**40,72**	**3 013 055**	**45,73**	**-45 509**	**-1,51**
MARGE SUR M/SES & MAT	**4 381 068**	**60,12**	**3 956 847**	**60,05**	**424 220**	**10,72**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	169 814	2,33	159 951	2,43	9 863	6,17
Salaires et Traitements	2 291 288	31,44	2 265 623	34,38	25 665	1,13
Charges sociales	1 887 257	25,90	1 982 052	30,08	-94 795	-4,78
Amortissements et provisions	91 424	1,25	101 139	1,53	-9 715	-9,61
Autres charges	97 850	1,34	78 855	1,20	18 995	24,09
Total	**4 537 633**	**62,27**	**4 587 620**	**69,62**	**-49 987**	**-1,09**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-156 565**	**-2,15**	**-630 773**	**-9,57**	**474 207**	**-75,18**
Produits financiers	6 669 051	91,52	22 226 618	337,31	-15 557 568	-70,00
Charges financières	2 352 443	32,28	2 612 520	39,65	-260 077	-9,96
Résultat financier	**4 316 608**	**59,24**	**19 614 099**	**297,67**	**-15 297 491**	**-77,99**
Opérations en commun	-9 945	-0,14			-9 945	
RESULTAT COURANT	**4 150 097**	**56,95**	**18 983 326**	**288,09**	**-14 833 229**	**-78,14**
Produits exceptionnels	625 052	8,58	15 083	0,23	609 968	NS
Charges exceptionnelles	1 896 129	26,02	582 668	8,84	1 313 461	225,42
Résultat exceptionnel	**-1 271 077**	**-17,44**	**-567 585**	**-8,61**	**-703 493**	**123,94**
Impôts sur les bénéfices	-208 807	-2,87	-9 744	-0,15	-199 063	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	**3 087 827**	**42,38**	**18 425 486**	**279,63**	**-15 337 658**	**-83,24**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CASSOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 92 521 113 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 087 827 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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 : 1,30 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2017

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 47 758 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

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 27 Juin 2017, il a été décidé de transformer la société CASSOUS en Société par actions simplifiée.

Le capital social de la société a été augmenté par prélevement d'une somme de 331 825,42 euros sur le compte "Autres Reserves" et par la création et l'émission de 168 actions gratuites d'une valeur pair de 1 975,15 euros chacune. Par la suite, par décision de l'Assemblée

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Générale Extraordinaire en date du 17 Novembre 2017, le capital social a été augmenté à nouveau d'un montant de 468 174,58 euros pour le porter à 7 000 000 euros par incorporation d'une pareille somme prelevée sur le comptes "Autres Reserves".
Le capital social au 31 Décembre 2017 est fixé à 7 000 000 euros, divisé en 3 307 actions de 2 116,72 euros.

La société CASSOUS SAS a absorbé par voie de TUP la société BLUETIS en date du 31 décembre 2017. Un mali de confusion a été comptabilisé pour 847 473,98 euros.

Sur l'exercice, la société CASSOUS a consenti à deux filiales des abandons de comptes-courants à hauteur de 2 546 500 euros.

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	577 637	14 984	131 056	461 565
Immobilisations incorporelles	**577 637**	**14 984**	**131 056**	**461 565**
- 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		32 262	27 309
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	177 533	21 643	29 654	169 523
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	500	41 105		41 605
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**316 802**	**62 748**	**61 915**	**317 635**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 439 033	210 519	10 999	20 638 553
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 607 539	6 074 056	3 722 493	8 959 102
Immobilisations financières	**27 046 572**	**6 284 575**	**3 733 492**	**29 597 655**
ACTIF IMMOBILISE	**27 941 011**	**6 362 307**	**3 926 463**	**30 376 855**

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	14 984	62 748	6 284 575	6 362 307
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	14 984	62 748	6 284 575	6 362 307
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	131 056	61 915	3 733 492	3 926 463
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	131 056	61 915	3 733 492	3 926 463

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	442 199	70,00	358 442
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE 33700 MERIGNAC	50 000	953 395	50,96	490 793
SARL EXPERT COM 33290 BLANQUEFORT	15 000	673 782	51,00	244 440
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	462 422	100,00	186 657
SAS SOGEFI DIVERSIFICATION 33700 MERIGNAC	10 000	786 150	95,00	333 281
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 218 826	8 359 511	91,17	2 710 649
EURL SOCIETE DES CARRIERES DE BUZET 33700 MERI	10 000	59 492	100,00	14 991
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	1 487 563	90,92	1 191 870
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	100 000	5 961 780	39,96	752 407
LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX	7 500	1	20,00	1
SAS AQUITAINE RAIL 33700 MERIGNAC	44 000	528 698	43,17	38 018
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 634 079	25,10	210 041
SA LEMI 33650 MARTILLAC	183 854	229 363	26,69	-10 179

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 %)	11 918 557	11 918 557			3 369 666
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 507 015	8 507 015			259 617
- Autres filiales françaises					
- 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	440 589	63 081	131 056	372 614
Immobilisations incorporelles	**440 589**	**63 081**	**131 056**	**372 614**
- 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		32 261	27 309
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 610	28 343	29 654	115 299
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**255 379**	**28 343**	**61 915**	**221 807**
ACTIF IMMOBILISE	**695 968**	**91 424**	**192 971**	**594 421**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

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	63 081	28 343	91 424
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**63 081**	**28 343**	**91 424**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	131 056	61 915	192 971
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	**131 056**	**61 915**	**192 971**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 44 028 668 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	8 915 693	3 069 374	5 846 319
Autres	43 409		43 409
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 995 305	1 995 305	
Autres	33 004 734	33 004 734	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 526	69 526	
Total	44 028 668	38 138 940	5 889 728
Prêts accordés en cours d'exercice	6 074 056		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 722 492		

Produits à recevoir

	Montant
RRR à obtenir et avoirs non reçus	10 310
Produits à recevoir	391 835
Total	402 145

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	656 786	8 374	645 262	19 898
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	2 095 058		1 545 000	550 058
Total	**2 751 845**	**8 374**	**2 190 262**	**569 957**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières			2 190 262	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 000 000 euros décomposé en 3 307 titres d'une valeur nominale de 2 116,72 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 139	1 975,15
Titres émis pendant l'exercice	168	1 975,15
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 307	2 116,72

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/06/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	18 425 486
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**18 425 486**
Affectations aux réserves	17 975 486
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**18 425 486**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	6 200 000		800 000		7 000 000
Primes d'émission	22 872				22 872
Réserve légale	620 000				620 000
Réserves générales	22 790 570	17 975 486	17 975 486	800 000	39 966 056
Résultat de l'exercice	18 425 486	-18 425 486	3 087 827	18 425 486	3 087 827
Dividendes		*450 000*			
Total Capitaux Propres	**48 058 929**		**21 863 313**	**19 225 486**	**50 696 756**

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	1 026 274		615 053		411 222
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	**1 026 274**		**615 053**		**411 222**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			615 053		

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 41 413 136 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	11 420 832	4 219 637	7 140 145	61 050
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	660 544	660 544		
Dettes fiscales et sociales	1 544 258	1 544 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 787 502	27 787 502		
Produits constatés d'avance				
Total	**41 413 136**	**34 211 940**	**7 140 145**	**61 050**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	6 206 100			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 917 413			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 111
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 828
Dettes fiscales et sociales	926 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 244
Total	**1 156 866**

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	69 526		
Total	69 526		

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	5 658 300		5 658 300
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 628 557		1 628 557
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	7 286 857		7 286 857

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 exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 107	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 999	
Autres charges	1 876 649	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	8 374	
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 999
Provisions pour risques et charges		615 053
TOTAL	1 896 129	625 052

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 (**)	4 102 339	350 023	3 752 317
+ Résultat exceptionnel	-1 271 077	-108 452	-1 162 625
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**3 329 398**	**241 571**	**3 087 827**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 41 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés		
Ouvriers		
Total	**41**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CASSOUS SAS

Forme : Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 7 000 000€

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 La Grande Jaugue sur Emprunt HSBC de 345k€	*52 332*
Caution solidaire HSBC pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunts de 750k€ à hauteur de 36%	*327 073*
Caution solidaire Banque Courtois pour Camping Bordeaux Lac sur Emprunt de 750k€ à hauteur de 36%	*368 721*
Caution pour La Grande Jaugue sur Emprunt de 700k€	*230 575*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 3 000k€	*750 000*
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€	*920 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 800k€	*1 380 000*
Caution pour Guyenne Environnement sur emprunt LCL 2017 de 830 K€	*830 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2017 de 2 200 K€	*1 838 658*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 5 000k€	*5 000 000*
Caution pour SCI 23 VOLTA sur emprunt LCL de 1 000 K€	*931 432*
Caution pour Phycher sur emprunt LCL de 900 K€	*900 000*
Avals et cautions	**18 528 791**
Engagements en matière de pensions	**236 500**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**18 765 291**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 236 500 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.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes