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 24/09/2021 sous le numéro de dépôt 29645

CASSOUS
Société par actions simplifiée
Au capital de 7.200.000 euros
Siège social : 27, rue Alessandro Volta – Espace Phare
33700 MERIGNAC
310 776 299 RCS BORDEAUX

***

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 certifiés conformes et approuvés par l'assemblée générale ordinaire en date du 29 juin 2021

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
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	497 008	466 821	30 188	39 589
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	90 323	79 647	10 676	
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	245 060	178 183	66 877	60 611
Immob. en cours / Avances & acompte	46 675		46 675	53 246
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	21 057 584	1 524	21 056 059	20 359 599
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 279 172		11 279 172	7 165 798
Autres immobilisations financières	43 409	8 374	35 035	35 035
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**33 259 230**	**734 549**	**32 524 682**	**27 713 879**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	74 899		74 899	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 698 572		1 698 572	3 229 434
Fournisseurs débiteurs				1 972
Personnel	309		309	
Etat, Impôts sur les bénéfices	224 675		224 675	106 631
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	89 752		89 752	70 583
Autres créances	12 561 969	1 575 058	10 986 911	41 501 793
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	3 846		3 846	3 401
Valeurs mobilières de placement	12 027 324	70 672	11 956 652	11 965 000
Disponibilités	53 645 312		53 645 312	28 799 394
Charges constatées d'avance	219 422		219 422	230 138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**80 546 080**	**1 645 731**	**78 900 349**	**85 908 344**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**113 805 310**	**2 380 279**	**111 425 031**	**113 622 223**

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 200 000	7 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 872	22 872
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	700 000	700 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 205 045	45 449 524
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**5 788 666**	**2 855 521**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**60 916 584**	**56 027 918**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	402 553	413 338
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**402 553**	**413 338**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*25 245 947*	*10 013 457*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	25 245 947	10 013 457
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	556 572	682 613
Personnel	*1 074 035*	*971 399*
Organismes sociaux	*547 189*	*395 263*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*270 205*	*517 474*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*221 863*	*51 091*
Dettes fiscales et sociales	2 113 292	1 935 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 171 416	44 544 932
Produits constatés d'avance	18 667	4 739
TOTAL DETTES	**50 105 894**	**57 180 967**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**111 425 031**	**113 622 223**

Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	8 597 193	100,00	8 891 371	100,00	-294 178	-3,31
Subventions d'exploitation	4 667	0,05			4 667	
Autres produits	16 267	0,19	17 919	0,20	-1 652	-9,22
Total	8 618 127	100,24	8 909 290	100,20	-291 164	-3,27
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-9 755	-0,11	-3 948	-0,04	-5 806	147,06
Variation de stock (m.p.)	-74 899	-0,87			-74 899	
Autres achats & charges externes	2 757 560	32,08	3 064 271	34,46	-306 711	-10,01
Total	2 672 906	31,09	3 060 322	34,42	-387 416	-12,66
MARGE SUR M/SES & MAT	5 945 221	69,15	5 848 968	65,78	96 253	1,65
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	179 522	2,09	185 002	2,08	-5 480	-2,96
Salaires et Traitements	3 402 322	39,57	2 999 308	33,73	403 014	13,44
Charges sociales	2 568 018	29,87	2 384 251	26,82	183 767	7,71
Amortissements et provisions	70 952	0,83	98 890	1,11	-27 938	-28,25
Autres charges	46 307	0,54	113 937	1,28	-67 631	-59,36
Total	6 267 120	72,90	5 781 389	65,02	485 732	8,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	-321 900	-3,74	67 579	0,76	-389 479	-576,33
Produits financiers	8 191 466	95,28	3 650 140	41,05	4 541 326	124,42
Charges financières	1 307 731	15,21	927 626	10,43	380 105	40,98
Résultat financier	6 883 736	80,07	2 722 515	30,62	4 161 221	152,84
Opérations en commun	492	0,01	409		83	20,25
RESULTAT COURANT	6 562 328	76,33	2 790 503	31,38	3 771 825	135,17
Produits exceptionnels	27 543	0,32	2 477 099	27,86	-2 449 556	-98,89
Charges exceptionnelles	857 524	9,97	2 307 786	25,96	-1 450 262	-62,84
Résultat exceptionnel	-829 981	-9,65	169 313	1,90	-999 294	-590,21
Impôts sur les bénéfices	-56 319	-0,66	104 295	1,17	-160 614	-154,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 788 666	67,33	2 855 521	32,12	2 933 145	102,72

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CASSOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 111 425 031 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 788 666 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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.

* Logiciels : 3 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 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.

Opérations en commun

En ce qui concerne les sociétés en participation, seuls sont pris en compte les résultats de leur activité à hauteur de la QP revenant à la société.

Stocks

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

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

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 : 1.06 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2019

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 327 605 euros.

Règles et méthodes comptables

Evènements significatifs

Au cours de l'exercice 2020, la SAS CASSOUS a procédé à deux augmentations de capital, pour porter ce dernier à 7 200 000 € :
- une augmentation par attribution gratuite d'actions pour montant de 105 K€
- une augmentation par incorporation de réserves pour un montant de 95 K€.

La SAS CASSOUS a acquis en Juillet 2020 :
- 50 actions de la SAS SOGEFI DIVERSIFICATION dont elle détient désormais 100% du capital
- 146 395 actions de la SAS SOGEFI TRAVAUX dont elle détient désormais 86,96% du capital.

La SAS CASSOUS a accordé à la société AIRSLAB deux abandons de compte-courant sur l'exercice pour un montant total de 857 K€. La dépréciation du compte-courant a été reprise pour 656 K€. La société AIRSLAB a été liquidée sur 2020.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société.
A titre informatif, la société a pris en charge les équipements de protection et de sécurisation (charge de 11 426 €), a bénéficié d'un report de 6 mois des locations financières de matériel (économie de 6 778 €), de reports de dettes financières (charge d'intérêts supplémentaires de 7 660 €, et report de dette en capital à la clôture 2020 par rapport aux échéanciers initiaux de 1 155 378 €), et a eu recours à l'activité partielle (aide de 39 679 €).

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	485 260	22 129	10 380	497 008
Immobilisations incorporelles	**485 260**	**22 129**	**10 380**	**497 008**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 198	11 125		90 323
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 737	3 146		35 883
- Matériel de transport	13 033	35 284		48 317
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 674	6 809	28 624	160 859
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	53 246	4 265	10 837	46 675
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**360 888**	**60 629**	**39 460**	**382 057**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 361 124	696 460		21 057 584
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 209 207	8 327 275	4 213 901	11 322 581
Immobilisations financières	**27 570 331**	**9 023 735**	**4 213 901**	**32 380 165**
ACTIF IMMOBILISE	**28 416 478**	**9 106 493**	**4 263 741**	**33 259 230**

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	22 129	60 629	9 023 735	9 106 493
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**22 129**	**60 629**	**9 023 735**	**9 106 493**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		10 837		10 837
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			4 213 901	4 213 901
Scissions				
Mises hors service	10 380	28 624		39 004
Diminutions de l'exercice	**10 380**	**39 460**	**4 213 901**	**4 263 741**

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 %)				
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE 33700 MERIGNAC	50 000	1 097 205	50,96	542 031
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	384 320	100,00	151 311
SAS SOGEFI DIVERSIFICATION 33700 MERIGNAC	10 000	1 574 262	100,00	-221 833
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 930 427	11 746 676	86,96	2 136 928
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR 64100 BAYONNE	100 000	691 461	51,00	196 076
SAS SOGEFI RAIL 33700 MERIGNAC	10 000	402 576	60,00	406 776
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	4 038 022	90,92	1 360 176
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	120 000	7 602 633	39,09	1 317 081
LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX	7 500	-1 668 741	20,00	-1 057 311
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 671 935	25,10	134 555

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 %)	12 400 024	12 400 023	11 157 702		6 519 861
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 435 070	8 433 545	550 058		428 610
- Autres filiales françaises	222 490	222 490	3 829 251		4 071
- 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	445 671	31 530	10 380	466 821
Immobilisations incorporelles	**445 671**	**31 530**	**10 380**	**466 821**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 198	449		79 647
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 777	6 991		16 768
- Matériel de transport	6 245	11 417		17 662
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	151 811	20 565	28 624	143 753
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**247 031**	**39 422**	**28 624**	**257 830**
ACTIF IMMOBILISE	**692 702**	**70 952**	**39 004**	**724 650**

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	31 530	39 422	70 952
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**31 530**	**39 422**	**70 952**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	10 380	28 623	39 003
Diminutions de l'exercice	**10 380**	**28 624**	**39 004**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 121 126 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	11 279 172	3 629 626	7 649 546
Autres	43 409		43 409
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 698 572	1 698 572	
Autres	12 880 551	12 880 551	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	219 422	219 422	
Total	**26 121 126**	**18 428 171**	**7 692 956**
Prêts accordés en cours d'exercice	8 327 275		
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 213 901		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS-PRODUITS NON ENCORE FACTURE	14 496
Produits à recevoir	5 771
Total	**20 266**

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	9 898			9 898
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 233 602	1 095 672	683 543	1 645 731
Total	**1 243 500**	**1 095 672**	**683 543**	**1 655 629**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		1 095 672	656 000	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 200 000 euros décomposé en 3 357 titres d'une valeur nominale de 2 144,77 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 307	2 116,72
Titres émis pendant l'exercice	50	2 116,72
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 357	2 144,77

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 855 521
Prélèvements sur les réserves	900 000
Total des origines	**3 755 521**
Affectations aux réserves	2 855 521
Distributions	900 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**3 755 521**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	7 000 000		200 000		7 200 000
Primes d'émission	22 872				22 872
Réserve légale	700 000				700 000
Réserves générales	45 449 524	1 955 521	2 855 520	1 100 000	47 205 045
Résultat de l'exercice	2 855 521	-2 855 521	5 788 666	2 855 521	5 788 666
Dividendes		*900 000*			
Total Capitaux Propres	**56 027 918**		**8 844 186**	**3 955 521**	**60 916 584**

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	413 338		10 785		402 553
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	**413 338**		**10 785**		**402 553**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			10 785		
Financières					
Exceptionnelles			27 543		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 50 105 894 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	25 245 947	6 816 451	17 379 813	1 049 684
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	556 572	556 572		
Dettes fiscales et sociales	2 113 292	2 113 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 171 416	22 171 416		
Produits constatés d'avance	18 667	18 667		
Total	**50 105 894**	**31 676 398**	**17 379 813**	**1 049 684**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	19 855 622			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 632 525			
(**) Dont envers les associés	2 416 107			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 319
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 758
Dettes fiscales et sociales	1 182 160
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**1 432 237**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	219 422		
Total	**219 422**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	18 667		
Total	**18 667**		

Notes sur le compte de résultat

Répartition du chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	6 757 074		6 757 074
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 840 119		1 840 119
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**8 597 193**		**8 597 193**

Informations sur les transactions avec 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
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	620	
Autres charges	856 904	
Provisions pour risques et charges		27 543
TOTAL	**857 524**	**27 543**

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 (**)	6 562 328	64 021	6 626 349
+ Résultat exceptionnel	-829 981	-7 702	-837 683
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**5 732 347**	**56 319**	**5 788 666**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 50 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	31	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés		
Ouvriers		
Total	50	

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 : 7 200 000€

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 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€	*321 440*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 800k€	*482 160*
Caution pour Guyenne Environnement sur emprunt LCL 2017 de 830 K€	*482 439*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2017 de 2 200 K€	*744 500*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 2017 de 5 000k€	*1 250 000*
Caution pour SCI 23 VOLTA sur emprunt LCL de 2017 de 1 000 K€	*510 919*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt LCL de 2018 de 3 000k€	*1 514 925*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt BPACA de 2019 de 3 000k€	*2 633 246*
Caution pour SOGEFI TRAVAUX s/emprunt BC de 2018 de 864k€	*603 706*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt LCL de 4 000k€	*3 428 200*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER de 1 000 000€ en faveur de la CE 2018 découvert autorisé	*1 000 000*
Caution pour SOGEFI TRAVAUX s/emprunt CE de 2019 de 391 k€	*319 217*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable BTP 2016	*1 000 000*
Avals et cautions	**17 290 752**
Engagements en matière de pensions	**327 605**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**17 618 357**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**12 297 393**
Les participations	
Les autres entreprises liées	**4 993 358**
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Abandon de compte courant consenti à AQR en 2017 sous réserve de retour à meilleur fortune	*800 000*
Autres engagements reçus	**800 000**
Total	**800 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**800 000**
Engagements assortis de suretés réelles	

CASSOUS
Société par actions simplifiée
Au capital de 7.200.000 euros
Siège social : 27, rue Alessandro Volta – Espace Phare
33700 MERIGNAC
310 776 299 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 29 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 5.788.666 euros de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice 5.788.666 euros

Dotations aux réserves :
Au compte « Autres réserves », soit 5.788.666 euros

Totaux **5.788.666 euros** **5.788.666 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	
31/12/2019	-	-	-
31/12/2018	750.689 €	-	-
31/12/2017	-	-	-

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 ».

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 – CS 20036
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 : 7 200 000 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société CASSOUS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CASSOUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 des commissaires 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Les 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 à 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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.

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 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.

Fait au Bouscat et à Mérignac, le 14 juin 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SCP Cabinet LASSUS et Associés

Philippe LASSUS
Commissaire aux comptes

Cabinet AUDIAL

Cyril DESCHELETTE
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
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	497 008	466 821	30 188	39 589
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	90 323	79 647	10 676	
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	245 060	178 183	66 877	60 611
Immob. en cours / Avances & acompte	46 675		46 675	53 246
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	21 057 584	1 524	21 056 059	20 359 599
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 279 172		11 279 172	7 165 798
Autres immobilisations financières	43 409	8 374	35 035	35 035
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**33 259 230**	**734 549**	**32 524 682**	**27 713 879**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	74 899		74 899	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 698 572		1 698 572	3 229 434
Fournisseurs débiteurs				1 972
Personnel	309		309	
Etat, Impôts sur les bénéfices	224 675		224 675	106 631
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	89 752		89 752	70 583
Autres créances	12 561 969	1 575 058	10 986 911	41 501 793
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	3 846		3 846	3 401
Valeurs mobilières de placement	12 027 324	70 672	11 956 652	11 965 000
Disponibilités	53 645 312		53 645 312	28 799 394
Charges constatées d'avance	219 422		219 422	230 138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**80 546 080**	**1 645 731**	**78 900 349**	**85 908 344**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**113 805 310**	**2 380 279**	**111 425 031**	**113 622 223**

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 200 000	7 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	22 872	22 872
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	700 000	700 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 205 045	45 449 524
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**5 788 666**	**2 855 521**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**60 916 584**	**56 027 918**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	402 553	413 338
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**402 553**	**413 338**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*25 245 947*	*10 013 457*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	25 245 947	10 013 457
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	556 572	682 613
Personnel	*1 074 035*	*971 399*
Organismes sociaux	*547 189*	*395 263*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*270 205*	*517 474*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*221 863*	*51 091*
Dettes fiscales et sociales	2 113 292	1 935 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 171 416	44 544 932
Produits constatés d'avance	18 667	4 739
TOTAL DETTES	**50 105 894**	**57 180 967**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**111 425 031**	**113 622 223**

Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	8 597 193	100,00	8 891 371	100,00	-294 178	-3,31
Subventions d'exploitation	4 667	0,05			4 667	
Autres produits	16 267	0,19	17 919	0,20	-1 652	-9,22
Total	**8 618 127**	**100,24**	**8 909 290**	**100,20**	**-291 164**	**-3,27**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-9 755	-0,11	-3 948	-0,04	-5 806	147,06
Variation de stock (m.p.)	-74 899	-0,87			-74 899	
Autres achats & charges externes	2 757 560	32,08	3 064 271	34,46	-306 711	-10,01
Total	**2 672 906**	**31,09**	**3 060 322**	**34,42**	**-387 416**	**-12,66**
MARGE SUR M/SES & MAT	**5 945 221**	**69,15**	**5 848 968**	**65,78**	**96 253**	**1,65**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	179 522	2,09	185 002	2,08	-5 480	-2,96
Salaires et Traitements	3 402 322	39,57	2 999 308	33,73	403 014	13,44
Charges sociales	2 568 018	29,87	2 384 251	26,82	183 767	7,71
Amortissements et provisions	70 952	0,83	98 890	1,11	-27 938	-28,25
Autres charges	46 307	0,54	113 937	1,28	-67 631	-59,36
Total	**6 267 120**	**72,90**	**5 781 389**	**65,02**	**485 732**	**8,40**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-321 900**	**-3,74**	**67 579**	**0,76**	**-389 479**	**-576,33**
Produits financiers	8 191 466	95,28	3 650 140	41,05	4 541 326	124,42
Charges financières	1 307 731	15,21	927 626	10,43	380 105	40,98
Résultat financier	**6 883 736**	**80,07**	**2 722 515**	**30,62**	**4 161 221**	**152,84**
Opérations en commun	492	0,01	409		83	20,25
RESULTAT COURANT	**6 562 328**	**76,33**	**2 790 503**	**31,38**	**3 771 825**	**135,17**
Produits exceptionnels	27 543	0,32	2 477 099	27,86	-2 449 556	-98,89
Charges exceptionnelles	857 524	9,97	2 307 786	25,96	-1 450 262	-62,84
Résultat exceptionnel	**-829 981**	**-9,65**	**169 313**	**1,90**	**-999 294**	**-590,21**
Impôts sur les bénéfices	-56 319	-0,66	104 295	1,17	-160 614	-154,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**5 788 666**	**67,33**	**2 855 521**	**32,12**	**2 933 145**	**102,72**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CASSOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 111 425 031 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 788 666 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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.

* Logiciels : 3 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 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.

Opérations en commun

En ce qui concerne les sociétés en participation, seuls sont pris en compte les résultats de leur activité à hauteur de la QP revenant à la société.

Stocks

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

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

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 : 1.06 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2019

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 327 605 euros.

Règles et méthodes comptables

Evènements significatifs

Au cours de l'exercice 2020, la SAS CASSOUS a procédé à deux augmentations de capital, pour porter ce dernier à 7 200 000 € :
- une augmentation par attribution gratuite d'actions pour montant de 105 K€
- une augmentation par incorporation de réserves pour un montant de 95 K€.

La SAS CASSOUS a acquis en Juillet 2020 :
- 50 actions de la SAS SOGEFI DIVERSIFICATION dont elle détient désormais 100% du capital
- 146 395 actions de la SAS SOGEFI TRAVAUX dont elle détient désormais 86,96% du capital.

La SAS CASSOUS a accordé à la société AIRSLAB deux abandons de compte-courant sur l'exercice pour un montant total de 857 K€. La dépréciation du compte-courant a été reprise pour 656 K€. La société AIRSLAB a été liquidée sur 2020.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société.
A titre informatif, la société a pris en charge les équipements de protection et de sécurisation (charge de 11 426 €), a bénéficié d'un report de 6 mois des locations financières de matériel (économie de 6 778 €), de reports de dettes financières (charge d'intérêts supplémentaires de 7 660 €, et report de dette en capital à la clôture 2020 par rapport aux échéanciers initiaux de 1 155 378 €), et a eu recours à l'activité partielle (aide de 39 679 €).

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	485 260	22 129	10 380	497 008
Immobilisations incorporelles	**485 260**	**22 129**	**10 380**	**497 008**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 198	11 125		90 323
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 737	3 146		35 883
- Matériel de transport	13 033	35 284		48 317
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 674	6 809	28 624	160 859
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	53 246	4 265	10 837	46 675
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**360 888**	**60 629**	**39 460**	**382 057**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 361 124	696 460		21 057 584
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 209 207	8 327 275	4 213 901	11 322 581
Immobilisations financières	**27 570 331**	**9 023 735**	**4 213 901**	**32 380 165**
ACTIF IMMOBILISE	**28 416 478**	**9 106 493**	**4 263 741**	**33 259 230**

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	22 129	60 629	9 023 735	9 106 493
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**22 129**	**60 629**	**9 023 735**	**9 106 493**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		10 837		10 837
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			4 213 901	4 213 901
Scissions				
Mises hors service	10 380	28 624		39 004
Diminutions de l'exercice	**10 380**	**39 460**	**4 213 901**	**4 263 741**

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 %)				
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE 33700 MERIGNAC	50 000	1 097 205	50,96	542 031
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	384 320	100,00	151 311
SAS SOGEFI DIVERSIFICATION 33700 MERIGNAC	10 000	1 574 262	100,00	-221 833
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 930 427	11 746 676	86,96	2 136 928
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR 64100 BAYONNE	100 000	691 461	51,00	196 076
SAS SOGEFI RAIL 33700 MERIGNAC	10 000	402 576	60,00	406 776
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	4 038 022	90,92	1 360 176
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	120 000	7 602 633	39,09	1 317 081
LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX	7 500	-1 668 741	20,00	-1 057 311
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 671 935	25,10	134 555

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 %)	12 400 024	12 400 023	11 157 702		6 519 861
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 435 070	8 433 545	550 058		428 610
- Autres filiales françaises	222 490	222 490	3 423 001		4 071
- 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	445 671	31 530	10 380	466 821
Immobilisations incorporelles	**445 671**	**31 530**	**10 380**	**466 821**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 198	449		79 647
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 777	6 991		16 768
- Matériel de transport	6 245	11 417		17 662
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	151 811	20 565	28 624	143 753
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**247 031**	**39 422**	**28 624**	**257 830**
ACTIF IMMOBILISE	**692 702**	**70 952**	**39 004**	**724 650**

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	31 530	39 422	70 952
Dotations de l'exercice	**31 530**	**39 422**	**70 952**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant Eléments cédés Eléments mis hors service	10 380	28 623	39 003
Diminutions de l'exercice	**10 380**	**28 624**	**39 004**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 121 126 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	11 279 172	3 629 626	7 649 546
Autres	43 409		43 409
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 698 572	1 698 572	
Autres	12 880 551	12 880 551	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	219 422	219 422	
Total	**26 121 126**	**18 428 171**	**7 692 956**
Prêts accordés en cours d'exercice	8 327 275		
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 213 901		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS-PRODUITS NON ENCORE FACTURE	14 496
Produits à recevoir	5 771
Total	**20 266**

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	9 898			9 898
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 233 602	1 095 672	683 543	1 645 731
Total	**1 243 500**	**1 095 672**	**683 543**	**1 655 629**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		1 095 672	656 000	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 200 000 euros décomposé en 3 357 titres d'une valeur nominale de 2 144,77 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 307	2 116,72
Titres émis pendant l'exercice	50	2 116,72
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 357	2 144,77

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 855 521
Prélèvements sur les réserves	900 000
Total des origines	**3 755 521**
Affectations aux réserves	2 855 521
Distributions	900 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**3 755 521**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	7 000 000		200 000		7 200 000
Primes d'émission	22 872				22 872
Réserve légale	700 000				700 000
Réserves générales	45 449 524	1 955 521	2 855 520	1 100 000	47 205 045
Résultat de l'exercice	2 855 521	-2 855 521	5 788 666	2 855 521	5 788 666
Dividendes		*900 000*			
Total Capitaux Propres	**56 027 918**		**8 844 186**	**3 955 521**	**60 916 584**

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	413 338		10 785		402 553
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	**413 338**		**10 785**		**402 553**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			10 785		
Financières					
Exceptionnelles			27 543		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 50 105 894 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	25 245 947	6 816 451	17 379 813	1 049 684
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	556 572	556 572		
Dettes fiscales et sociales	2 113 292	2 113 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 171 416	22 171 416		
Produits constatés d'avance	18 667	18 667		
Total	**50 105 894**	**31 676 398**	**17 379 813**	**1 049 684**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	19 855 622			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 632 525			
(**) Dont envers les associés	2 416 107			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 319
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 758
Dettes fiscales et sociales	1 182 160
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**1 432 237**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	219 422		
Total	**219 422**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	18 667		
Total	**18 667**		

Notes sur le compte de résultat

Répartition du chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	6 757 074		6 757 074
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 840 119		1 840 119
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	8 597 193		8 597 193

Informations sur les transactions avec 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
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	620	
Autres charges	856 904	
Provisions pour risques et charges		27 543
TOTAL	857 524	27 543

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 (**)	6 562 328	64 021	6 626 349
+ Résultat exceptionnel	-829 981	-7 702	-837 683
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**5 732 347**	**56 319**	**5 788 666**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 50 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	31	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés		
Ouvriers		
Total	**50**	

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 : 7 200 000€

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 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€	*321 440*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 800k€	*482 160*
Caution pour Guyenne Environnement sur emprunt LCL 2017 de 830 K€	*482 439*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2017 de 2 200 K€	*744 500*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 2017 de 5 000k€	*1 250 000*
Caution pour SCI 23 VOLTA sur emprunt LCL de 2017 de 1 000 K€	*510 919*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt LCL de 2018 de 3 000k€	*1 514 925*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt BPACA de 2019 de 3 000k€	*2 633 246*
Caution pour SOGEFI TRAVAUX s/emprunt BC de 2018 de 864k€	*603 706*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt LCL de 4 000k€	*3 428 200*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER de 1 000 000€ en faveur de la CE 2018 découvert autorisé	*1 000 000*
Caution pour SOGEFI TRAVAUX s/emprunt CE de 2019 de 391 k€	*319 217*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable BTP 2016	*2 000 000*
Avals et cautions	**18 290 752**
Engagements en matière de pensions	**327 605**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**18 618 357**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**12 297 393**
Les participations	
Les autres entreprises liées	**4 993 358**
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Abandon de compte courant consenti à AQR en 2017 sous réserve de retour à meilleur fortune	*800 000*
Autres engagements reçus	**800 000**
Total	**800 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**800 000**
Engagements assortis de suretés réelles	