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)

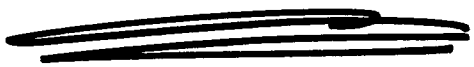
Numéro de gestion : 1977 B 00498
Numéro SIREN : 310 776 299
Nom ou dénomination : CASSOUS

Ce dépôt a été enregistré le 25/11/2020 sous le numéro de dépôt 28750

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 2019 certifiés conformes et approuvés par l'assemblée générale ordinaire et extraordinaire en date du 29 septembre 2020



SAS CASSOUS

27 RUE ALESSANDRO VOLTA
33700 MERIGNAC

Comptes annuels 2019

Sommaire

Etats de synthèse

Bilan 2

Compte de Résultat 4

Annexe

Règles et méthodes comptables *5*

Notes sur le bilan *8*

Notes sur le compte de résultat *19*

Autres informations *21*

Etats détaillés

Bilan détaillé 24

Compte de résultat détaillé 28

Analyse des comptes

Analyse de l'actif 31

Analyse du passif 35

PRC 2019 36

Détail des emprunts 37

Analyse du compte de résultat 38

Liasse fiscale

Mesures incitatives

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	485 260	445 671	39 589	73 837
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	79 198	79 198		
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	228 444	167 833	60 611	86 080
Immob. en cours / Avances & acompte	53 246		53 246	21 605
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	20 361 124	1 524	20 359 599	20 988 495
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 165 798		7 165 798	7 220 216
Autres immobilisations financières	43 409	8 374	35 035	35 035
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**28 416 478**	**702 600**	**27 713 879**	**28 425 268**
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	3 229 434		3 229 434	1 655 709
Fournisseurs débiteurs	1 972		1 972	851
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	106 631		106 631	381 032
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	70 583		70 583	51 452
Autres créances	42 735 394	1 233 602	41 501 793	41 812 698
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	3 401		3 401	24 043
Valeurs mobilières de placement	11 965 000		11 965 000	12 905 000
Disponibilités	28 799 394		28 799 394	12 281 372
Charges constatées d'avance	230 138		230 138	83 180
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**87 141 946**	**1 233 602**	**85 908 344**	**69 195 338**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**115 558 424**	**1 936 201**	**113 622 223**	**97 620 605**

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 000 000	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	45 449 524	42 223 883
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**2 855 521**	**3 976 330**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**56 027 918**	**53 923 086**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	413 338	399 685
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**413 338**	**399 685**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*10 013 457*	*10 439 036*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	10 013 457	10 439 036
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 613	535 204
Personnel	*971 399*	*951 156*
Organismes sociaux	*395 263*	*424 094*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*517 474*	*255 096*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*51 091*	*9 547*
Dettes fiscales et sociales	1 935 227	1 639 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 544 932	30 683 702
Produits constatés d'avance	4 739	
TOTAL DETTES	**57 180 967**	**43 297 834**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**113 622 223**	**97 620 605**

Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	8 891 371	100,00	7 352 165	100,00	1 539 207	20,94
Autres produits	17 919	0,20	7 777	0,11	10 142	130,42
Total	**8 909 290**	**100,20**	**7 359 941**	**100,11**	**1 549 349**	**21,05**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-3 948	-0,04	-24 884	-0,34	20 935	-84,13
Autres achats & charges externes	3 064 271	34,46	2 868 331	39,01	195 940	6,83
Total	**3 060 322**	**34,42**	**2 843 447**	**38,67**	**216 876**	**7,63**
MARGE SUR M/SES & MAT	**5 848 968**	**65,78**	**4 516 495**	**61,43**	**1 332 473**	**29,50**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	185 002	2,08	150 505	2,05	34 498	22,92
Salaires et Traitements	2 999 308	33,73	2 742 965	37,31	256 343	9,35
Charges sociales	2 384 251	26,82	2 336 064	31,77	48 187	2,06
Amortissements et provisions	98 890	1,11	95 098	1,29	3 793	3,99
Autres charges	113 937	1,28	83 049	1,13	30 889	37,19
Total	**5 781 389**	**65,02**	**5 407 680**	**73,55**	**373 708**	**6,91**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**67 579**	**0,76**	**-891 186**	**-12,12**	**958 765**	**-107,58**
Produits financiers	3 650 140	41,05	4 681 008	63,67	-1 030 867	-22,02
Charges financières	927 626	10,43	261 494	3,56	666 131	254,74
Résultat financier	**2 722 515**	**30,62**	**4 419 513**	**60,11**	**-1 696 999**	**-38,40**
Opérations en commun	409		183		227	124,22
RESULTAT COURANT	**2 790 503**	**31,38**	**3 528 510**	**47,99**	**-738 007**	**-20,92**
Produits exceptionnels	2 477 099	27,86	1 188 693	16,17	1 288 406	108,39
Charges exceptionnelles	2 307 786	25,96	848 770	11,54	1 459 017	171,90
Résultat exceptionnel	**169 313**	**1,90**	**339 924**	**4,62**	**-170 611**	**-50,19**
Impôts sur les bénéfices	104 295	1,17	-107 896	-1,47	212 191	-196,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 855 521**	**32,12**	**3 976 330**	**54,08**	**-1 120 809**	**-28,19**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CASSOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 113 622 223 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 855 521 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

* Logiciel : 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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

Règles et méthodes comptables

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.

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 ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision. 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 : 1.24 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2018

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 320 379 euros.

Evènements significatifs

Au cours de l'exercice 2019, la société CASSOUS a consenti des abandons de comptes-courants à ses filiales pour un montant de 1 532 000 euros.

Sur l'exercice 2019 :
- la société CASSOUS a cédé sa participation dans la société LEMI
- la filiale SOCIETE DES CARRIERES DE BUZET a cessé son activité le 28/06/2019
- une restructuration du groupe a été effectuée par la création d'un pôle rail. La société CASSOUS a ainsi cédé sa participation dans les sociétés AQUITAINE RAIL et SF2A à sa nouvelle filiale SOGEFI RAIL, créée en 2019, dont elle détient 60% du capital.

Le début de l'année 2020 est marqué par la pandémie de Covid-19. La société s'attend à un impact négatif sur les comptes annuels 2020, sans être en mesure d'en apprécier l'impact chiffré éventuel, d'autant que les mesures annoncées (confinement et aides d'État) évoluent progressivement. À la date d'arrêté des comptes 2019, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes

Règles et méthodes comptables

significatives qui remettraient en cause la poursuite de l'exploitation.

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	502 841	20 164	37 745	485 260
Immobilisations incorporelles	**502 841**	**20 164**	**37 745**	**485 260**
- 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	56 860	3 187	27 309	32 737
- Matériel de transport	13 033			13 033
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	169 220	15 823	2 369	182 674
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	21 605	43 601	11 960	53 246
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**339 916**	**62 611**	**41 638**	**360 888**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 990 019	13 144	642 039	20 361 124
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 263 625	3 385 761	3 440 180	7 209 207
Immobilisations financières	**28 253 644**	**3 398 905**	**4 082 219**	**27 570 331**
ACTIF IMMOBILISE	**29 096 400**	**3 481 679**	**4 161 602**	**28 416 478**

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	20 164	62 611	3 398 905	3 481 679
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**20 164**	**62 611**	**3 398 905**	**3 481 679**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		11 960		11 960
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		27 309	4 082 219	4 109 528
Scissions				
Mises hors service	37 745	2 369		40 114
Diminutions de l'exercice	**37 745**	**41 638**	**4 082 219**	**4 161 602**

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	1 105 174	50,96	548 242
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	433 008	100,00	189 091
SAS SOGEFI DIVERSIFICATION 33700 MERIGNAC	10 000	5 996 094	95,00	4 930 502
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 930 427	11 637 920	85,74	3 550 588
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR 64100 BAYONNE	100 000	644 049	51,00	267 853
SAS SOGEFI RAIL 33700 MERIGNAC	10 000	-4 200	60,00	-4 200
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	2 677 846	90,92	1 026 245
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	120 000	7 285 758	39,09	1 609 063
LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX	7 500		20,00	
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 687 380	25,10	157 722

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 %)	11 706 024	11 706 024	5 068 833		2 353 186
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 435 070	8 433 545	550 058		259 820
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

7 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	429 004	54 411	37 745	445 671
Immobilisations incorporelles	**429 004**	**54 411**	**37 745**	**445 671**
- 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	30 821	6 265	27 309	9 777
- Matériel de transport		6 244		6 245
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 212	31 968	2 369	151 811
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**232 231**	**44 478**	**29 678**	**247 031**
ACTIF IMMOBILISE	**661 235**	**98 889**	**67 423**	**692 702**

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	54 411	44 478	98 889
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**54 411**	**44 478**	**98 889**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		27 309	27 309
Eléments mis hors service	37 745	2 368	40 113
Diminutions de l'exercice	**37 745**	**29 678**	**67 423**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 53 586 759 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	7 165 798	3 308 288	3 857 511
Autres	43 409		43 409
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 229 434	3 229 434	
Autres	42 917 980	42 917 980	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	230 138	230 138	
Total	**53 586 759**	**49 685 840**	**3 900 920**
Prêts accordés en cours d'exercice	3 385 762		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 440 180		

Produits à recevoir

	Montant
R.R.R. à obtenir et avoirs non reçu	1 972
Produits à recevoir	27 543
Total	**29 515**

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	550 058	683 543		1 233 601
Total	**559 957**	**683 543**		**1 243 499**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		656 000		
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	3 307	2 116,72
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 307	2 116,72

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	3 976 330
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**3 976 330**
Affectations aux réserves	3 225 641
Distributions	750 689
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**3 976 330**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	7 000 000				7 000 000
Primes d'émission	22 872				22 872
Réserve légale	700 000				700 000
Réserves générales	42 223 883	3 225 641	3 225 641		45 449 524
Résultat de l'exercice	3 976 330	-3 976 330	2 855 521	3 976 330	2 855 521
Dividendes		*750 689*			
Total Capitaux Propres	**53 923 086**		**6 081 162**	**3 976 330**	**56 027 918**

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	399 685	13 653			413 338
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	**399 685**	**13 653**			**413 338**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 57 180 967 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	10 013 457	4 113 038	5 649 172	251 246
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 613	682 613		
Dettes fiscales et sociales	1 935 227	1 935 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	44 544 932	44 544 932		
Produits constatés d'avance	4 739	4 739		
Total	**57 180 967**	**51 280 548**	**5 649 172**	**251 246**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	4 671 910			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 094 792			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 926
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 652
Dettes fiscales et sociales	975 688
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**1 181 266**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	230 138		
Total	230 138		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	4 739		
Total	4 739		

Notes sur le compte de résultat

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	7 190 056		7 190 056
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 701 315		1 701 315
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	8 891 371		8 891 371

Informations sur les transactions avec les parties 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	620	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	672 039	
Autres charges exceptionnelles	1 593 931	
Dotation amort et prov exceptionnel	41 196	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 477 099
TOTAL	2 307 786	2 477 099

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 (**)	2 790 503	-78 587	2 657 556
+ Résultat exceptionnel	169 313	-8 952	159 361
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**2 959 816**	**104 295**	**2 855 521**
(*) 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 : 52 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés		
Ouvriers		
Total	52	

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution pour La Grande Jaugue sur emprunt BC de 2013 de 700k€	*18 206*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable BTP 2016	*1 000 000*
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€	*440 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 800k€	*660 000*
Caution pour Guyenne Environnement sur emprunt LCL 2017 de 830 K€	*599 625*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2017 de 2 200 K€	*962 792*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 2017 de 5 000k€	*2 500 000*
Caution pour SCI 23 VOLTA sur emprunt LCL de 2017 de 1 000 K€	*652 843*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt LCL de 2018 de 3 000k€	*2 261 157*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt BPACA de 2019 de 3 000k€	*3 000 000*
Caution pour SOGEFI TRAVAUX s/emprunt BC de 864k€	*724 619*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt LCL de 4 000k€	*3 804 475*
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 391 k€	*366 814*
Avals et cautions	**20 990 531**
Engagements en matière de pensions	**271 550**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**21 262 081**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**15 719 857**
Les participations	
Les autres entreprises liées	**5 270 674**
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 2013 sous réserve de retour à meilleur fortune	*215 000*
Abandon de compte courant consenti à AQR en 2017 sous réserve de retour à meilleur fortune	*800 000*
Autres engagements reçus	**1 015 000**
Total	**1 015 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**1 015 000**
Engagements assortis de suretés réelles	

CASSOUS
Société par actions simplifiée
Au capital de 7.105.836,11 euros
Siège social : 27, rue Alessandro Volta – Espace Phare
33700 MERIGNAC
310 776 299 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 29 SEPTEMBRE 2020

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIÈME RESOLUTION
A titre ordinaire

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.855.521 euros de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice — 2.855.521 euros

Dotations aux réserves :
Au compte « Autres réserves », soit — 2.855.521 euros

Totaux — **2.855.521 euros** — **2.855.521 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	
31/12/2018	750.689 €	-	-
31/12/2017	-	-	-
31/12/2016	-	-	-

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 ».

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

Pour copie certifiée conforme.

Le Président du Directoire
Xavier BOUCKAERT

Cabinet LASSUS & 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 actions simplifiée
au capital de 7 000 000 euros

Siège Social : 27, Rue Alessandro Volta
Z.I. du Phare
33700 – MERIGNAC

RCS. Bordeaux 310 776 299

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Cabinet LASSUS & 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 – Z.I. du Phare - 33700 MERIGNAC
Capital : 7 000 000 euros

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le directoire le 22 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

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 arrêté le 22 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.441-4 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 le Directoire.

Responsabilités des commissaires 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 ;

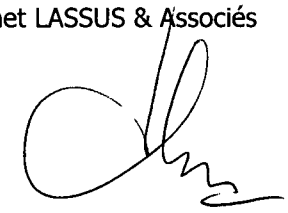
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 7 août 2020

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cabinet LASSUS & Associés



Philippe LASSUS
Commissaire aux comptes

Cabinet AUDIAL



Cyril DESCHELLETTE
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	485 260	445 671	39 589	73 837
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	79 198	79 198		
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	228 444	167 833	60 611	86 080
Immob. en cours / Avances & acompte	53 246		53 246	21 605
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	20 361 124	1 524	20 359 599	20 988 495
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 165 798		7 165 798	7 220 216
Autres immobilisations financières	43 409	8 374	35 035	35 035
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**28 416 478**	**702 600**	**27 713 879**	**28 425 268**
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	3 229 434		3 229 434	1 655 709
Fournisseurs débiteurs	1 972		1 972	851
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	106 631		106 631	381 032
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	70 583		70 583	51 452
Autres créances	42 735 394	1 233 602	41 501 793	41 812 698
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	3 401		3 401	24 043
Valeurs mobilières de placement	11 965 000		11 965 000	12 905 000
Disponibilités	28 799 394		28 799 394	12 281 372
Charges constatées d'avance	230 138		230 138	83 180
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**87 141 946**	**1 233 602**	**85 908 344**	**69 195 338**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**115 558 424**	**1 936 201**	**113 622 223**	**97 620 605**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 000 000	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	45 449 524	42 223 883
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**2 855 521**	**3 976 330**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**56 027 918**	**53 923 086**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	413 338	399 685
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**413 338**	**399 685**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*10 013 457*	*10 439 036*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	10 013 457	10 439 036
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 613	535 204
Personnel	*971 399*	*951 156*
Organismes sociaux	*395 263*	*424 094*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*517 474*	*255 096*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*51 091*	*9 547*
Dettes fiscales et sociales	1 935 227	1 639 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 544 932	30 683 702
Produits constatés d'avance	4 739	
TOTAL DETTES	**57 180 967**	**43 297 834**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**113 622 223**	**97 620 605**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	8 891 371	100,00	7 352 165	100,00	1 539 207	20,94
Autres produits	17 919	0,20	7 777	0,11	10 142	130,42
Total	**8 909 290**	**100,20**	**7 359 941**	**100,11**	**1 549 349**	**21,05**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-3 948	-0,04	-24 884	-0,34	20 935	-84,13
Autres achats & charges externes	3 064 271	34,46	2 868 331	39,01	195 940	6,83
Total	**3 060 322**	**34,42**	**2 843 447**	**38,67**	**216 876**	**7,63**
MARGE SUR M/SES & MAT	**5 848 968**	**65,78**	**4 516 495**	**61,43**	**1 332 473**	**29,50**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	185 002	2,08	150 505	2,05	34 498	22,92
Salaires et Traitements	2 999 308	33,73	2 742 965	37,31	256 343	9,35
Charges sociales	2 384 251	26,82	2 336 064	31,77	48 187	2,06
Amortissements et provisions	98 890	1,11	95 098	1,29	3 793	3,99
Autres charges	113 937	1,28	83 049	1,13	30 889	37,19
Total	**5 781 389**	**65,02**	**5 407 680**	**73,55**	**373 708**	**6,91**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**67 579**	**0,76**	**-891 186**	**-12,12**	**958 765**	**-107,58**
Produits financiers	3 650 140	41,05	4 681 008	63,67	-1 030 867	-22,02
Charges financières	927 626	10,43	261 494	3,56	666 131	254,74
Résultat financier	**2 722 515**	**30,62**	**4 419 513**	**60,11**	**-1 696 999**	**-38,40**
Opérations en commun	409		183		227	124,22
RESULTAT COURANT	**2 790 503**	**31,38**	**3 528 510**	**47,99**	**-738 007**	**-20,92**
Produits exceptionnels	2 477 099	27,86	1 188 693	16,17	1 288 406	108,39
Charges exceptionnelles	2 307 786	25,96	848 770	11,54	1 459 017	171,90
Résultat exceptionnel	**169 313**	**1,90**	**339 924**	**4,62**	**-170 611**	**-50,19**
Impôts sur les bénéfices	104 295	1,17	-107 896	-1,47	212 191	-196,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 855 521**	**32,12**	**3 976 330**	**54,08**	**-1 120 809**	**-28,19**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

7 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CASSOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 113 622 223 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 855 521 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

* Logiciel : 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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

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.

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 ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision. 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 : 1.24 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2018

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 320 379 euros.

Evènements significatifs

Au cours de l'exercice 2019, la société CASSOUS a consenti des abandons de comptes-courants à ses filiales pour un montant de 1 532 000 euros.

Sur l'exercice 2019 :
- la société CASSOUS a cédé sa participation dans la société LEMI
- la filiale SOCIETE DES CARRIERES DE BUZET a cessé son activité le 28/06/2019
- une restructuration du groupe a été effectuée par la création d'un pôle rail. La société CASSOUS a ainsi cédé sa participation dans les sociétés AQUITAINE RAIL et SF2A à sa nouvelle filiale SOGEFI RAIL, créée en 2019, dont elle détient 60% du capital.

Le début de l'année 2020 est marqué par la pandémie de Covid-19. La société s'attend à un impact négatif sur les comptes annuels 2020, sans être en mesure d'en apprécier l'impact chiffré éventuel, d'autant que les mesures annoncées (confinement et aides d'État) évoluent progressivement. À la date d'arrêté des comptes 2019, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

significatives qui remettraient en cause la poursuite de l'exploitation.

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	502 841	20 164	37 745	485 260
Immobilisations incorporelles	**502 841**	**20 164**	**37 745**	**485 260**
- 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	56 860	3 187	27 309	32 737
- Matériel de transport	13 033			13 033
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	169 220	15 823	2 369	182 674
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	21 605	43 601	11 960	53 246
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**339 916**	**62 611**	**41 638**	**360 888**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 990 019	13 144	642 039	20 361 124
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 263 625	3 385 761	3 440 180	7 209 207
Immobilisations financières	**28 253 644**	**3 398 905**	**4 082 219**	**27 570 331**
ACTIF IMMOBILISE	**29 096 400**	**3 481 679**	**4 161 602**	**28 416 478**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

7 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	20 164	62 611	3 398 905	3 481 679
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**20 164**	**62 611**	**3 398 905**	**3 481 679**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		11 960		11 960
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		27 309	4 082 219	4 109 528
Scissions				
Mises hors service	37 745	2 369		40 114
Diminutions de l'exercice	**37 745**	**41 638**	**4 082 219**	**4 161 602**

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 %)				
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE 33700 MERIGNAC	50 000	1 105 174	50,96	548 242
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	433 008	100,00	189 091
SAS SOGEFI DIVERSIFICATION 33700 MERIGNAC	10 000	5 996 094	95,00	4 930 502
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 930 427	11 637 920	85,74	3 550 588
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR 64100 BAYONNE	100 000	644 049	51,00	267 853
SAS SOGEFI RAIL 33700 MERIGNAC	10 000	-4 200	60,00	-4 200
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	2 677 846	90,92	1 026 245
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	120 000	7 285 758	39,09	1 609 063
LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX	7 500		20,00	
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 687 380	25,10	157 722

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 %)	11 706 024	11 706 024	5 068 833		2 353 186
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 435 070	8 433 545	550 058		259 820
- 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	429 004	54 411	37 745	445 671
Immobilisations incorporelles	**429 004**	**54 411**	**37 745**	**445 671**
- 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	30 821	6 265	27 309	9 777
- Matériel de transport		6 244		6 245
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 212	31 968	2 369	151 811
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**232 231**	**44 478**	**29 678**	**247 031**
ACTIF IMMOBILISE	**661 235**	**98 889**	**67 423**	**692 702**

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	54 411	44 478	98 889
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**54 411**	**44 478**	**98 889**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		27 309	27 309
Eléments mis hors service	37 745	2 368	40 113
Diminutions de l'exercice	**37 745**	**29 678**	**67 423**

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 53 586 759 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	7 165 798	3 308 288	3 857 511
Autres	43 409		43 409
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 229 434	3 229 434	
Autres	42 917 980	42 917 980	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	230 138	230 138	
Total	**53 586 759**	**49 685 840**	**3 900 920**
Prêts accordés en cours d'exercice	3 385 762		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 440 180		

Produits à recevoir

	Montant
R.R.R. à obtenir et avoirs non reçu	1 972
Produits à recevoir	27 543
Total	**29 515**

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	9 898			9 898
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	550 058	683 543		1 233 601
Total	**559 957**	**683 543**		**1 243 499**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		656 000		
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	3 307	2 116,72
Titres émis pendant l'exercice		
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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	3 976 330
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**3 976 330**
Affectations aux réserves	3 225 641
Distributions	750 689
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**3 976 330**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	7 000 000				7 000 000
Primes d'émission	22 872				22 872
Réserve légale	700 000				700 000
Réserves générales	42 223 883	3 225 641	3 225 641		45 449 524
Résultat de l'exercice	3 976 330	-3 976 330	2 855 521	3 976 330	2 855 521
Dividendes		*750 689*			
Total Capitaux Propres	**53 923 086**		**6 081 162**	**3 976 330**	**56 027 918**

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	399 685	13 653			413 338
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	**399 685**	**13 653**			**413 338**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 57 180 967 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	10 013 457	4 113 038	5 649 172	251 246
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 613	682 613		
Dettes fiscales et sociales	1 935 227	1 935 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	44 544 932	44 544 932		
Produits constatés d'avance	4 739	4 739		
Total	**57 180 967**	**51 280 548**	**5 649 172**	**251 246**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	4 671 910			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 094 792			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 926
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 652
Dettes fiscales et sociales	975 688
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**1 181 266**

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	230 138		
Total	**230 138**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	4 739		
Total	**4 739**		

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	7 190 056		7 190 056
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 701 315		1 701 315
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	8 891 371		8 891 371

Informations sur les transactions avec les parties 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	620	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	672 039	
Autres charges exceptionnelles	1 593 931	
Dotation amort et prov exceptionnel	41 196	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 477 099
TOTAL	2 307 786	2 477 099

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 (**)	2 790 503	-78 587	2 657 556
+ Résultat exceptionnel	169 313	-8 952	159 361
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**2 959 816**	**104 295**	**2 855 521**
(*) 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 : 52 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés		
Ouvriers		
Total	**52**	

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

7 Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution pour La Grande Jaugue sur emprunt BC de 2013 de 700k€	*18 206*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable BTP 2016	*1 000 000*
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€	*440 000*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse D'Epargne 2016 de 1 800k€	*660 000*
Caution pour Guyenne Environnement sur emprunt LCL 2017 de 830 K€	*599 625*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2017 de 2 200 K€	*962 792*
Caution pour Cassous Immobilier sur Emprunt LCL de 2017 de 5 000k€	*2 500 000*
Caution pour SCI 23 VOLTA sur emprunt LCL de 2017 de 1 000 K€	*652 843*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt LCL de 2018 de 3 000k€	*2 261 157*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt BPACA de 2019 de 3 000k€	*3 000 000*
Caution pour SOGEFI TRAVAUX s/emprunt BC de 864k€	*724 619*
Caution pour CASSOUS IMMOBILIER s/emprunt LCL de 4 000k€	*3 804 475*
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 391 k€	*366 814*
Avals et cautions	**20 990 531**
Engagements en matière de pensions	**271 550**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**21 262 081**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**15 719 857**
Les participations	
Les autres entreprises liées	**5 270 674**
Engagements assortis de suretés réelles	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Abandon de compte courant consenti à AQR en 2013 sous réserve de retour à meilleur fortune	*215 000*
Abandon de compte courant consenti à AQR en 2017 sous réserve de retour à meilleur fortune	*800 000*
Autres engagements reçus	**1 015 000**
Total	**1 015 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**1 015 000**
Engagements assortis de suretés réelles	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes