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

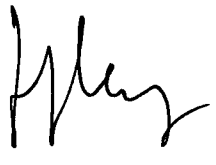
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 30/09/2022 sous le numéro de dépôt 31113

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 2021 certifiés conformes et approuvés par l'assemblée générale ordinaire en date du 30 juin 2022.

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
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	505 886	469 427	36 460	30 188
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	104 138	82 219	21 919	10 676
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	273 495	178 370	95 125	66 877
Immob. en cours / Avances & acompte	8 700		8 700	46 675
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	21 497 081	1 524	21 495 556	21 056 059
Autres titres immobilisés				
Prêts	17 999 792		17 999 792	11 279 172
Autres immobilisations financières	35 035		35 035	35 035
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**40 424 127**	**731 540**	**39 692 587**	**32 524 682**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	72 892	72 892		74 899
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 632 299		2 632 299	1 698 572
Fournisseurs débiteurs	8 804		8 804	
Personnel	308		308	309
Etat, Impôts sur les bénéfices				224 675
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	128 598		128 598	89 752
Autres créances	16 308 986	550 058	15 758 928	10 986 911
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	440		440	3 846
Valeurs mobilières de placement	12 875 764	1 687	12 874 077	11 956 652
Disponibilités	43 266 112		43 266 112	53 645 312
Charges constatées d'avance	383 421		383 421	219 422
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**75 677 626**	**624 638**	**75 052 988**	**78 900 349**
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**116 101 753**	**1 356 178**	**114 745 575**	**111 425 031**

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 200 000	7 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 232 634	22 872
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	700 000	700 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 093 711	47 205 045
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**3 674 599**	**5 788 666**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**64 900 945**	**60 916 584**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	450 000	402 553
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**450 000**	**402 553**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*19 944 085*	*25 245 947*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	19 944 085	25 245 947
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 801	556 572
Personnel	*1 245 203*	*1 074 035*
Organismes sociaux	*374 999*	*547 189*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*256 304*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*425 489*	*270 205*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*223 521*	*221 863*
Dettes fiscales et sociales	2 525 517	2 113 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 968 969	22 171 416
Produits constatés d'avance	36 258	18 667
TOTAL DETTES	**49 394 630**	**50 105 894**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**114 745 575**	**111 425 031**

Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	9 704 873	100,00	8 597 193	100,00	1 107 680	12,88
Subventions d'exploitation	18 000	0,19	4 667	0,05	13 333	285,72
Autres produits	108 707	1,12	16 267	0,19	92 440	568,25
Total	**9 831 580**	**101,31**	**8 618 127**	**100,24**	**1 213 453**	**14,08**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-3 025	-0,03	-9 755	-0,11	6 729	-68,99
Variation de stock (m.p.)	2 006	0,02	-74 899	-0,87	76 905	-102,68
Autres achats & charges externes	3 277 257	33,77	2 757 560	32,08	519 698	18,85
Total	**3 276 238**	**33,76**	**2 672 906**	**31,09**	**603 332**	**22,57**
MARGE SUR M/SES & MAT	**6 555 342**	**67,55**	**5 945 221**	**69,15**	**610 121**	**10,26**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	134 702	1,39	179 522	2,09	-44 820	-24,97
Salaires et Traitements	3 532 069	36,39	3 402 322	39,57	129 748	3,81
Charges sociales	2 584 299	26,63	2 568 018	29,87	16 281	0,63
Amortissements et provisions	286 900	2,96	70 952	0,83	215 947	304,36
Autres charges	85 566	0,88	46 307	0,54	39 260	84,78
Total	**6 623 536**	**68,25**	**6 267 120**	**72,90**	**356 415**	**5,69**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-68 194**	**-0,70**	**-321 900**	**-3,74**	**253 706**	**-78,82**
Produits financiers	5 397 467	55,62	8 191 466	95,28	-2 794 000	-34,11
Charges financières	273 433	2,82	1 307 731	15,21	-1 034 298	-79,09
Résultat financier	**5 124 034**	**52,80**	**6 883 736**	**80,07**	**-1 759 702**	**-25,56**
Opérations en commun	390		492	0,01	-103	-20,84
RESULTAT COURANT	**5 056 229**	**52,10**	**6 562 328**	**76,33**	**-1 506 099**	**-22,95**
Produits exceptionnels	314 616	3,24	27 543	0,32	287 073	NS
Charges exceptionnelles	1 167 461	12,03	857 524	9,97	309 937	36,14
Résultat exceptionnel	**-852 845**	**-8,79**	**-829 981**	**-9,65**	**-22 864**	**2,75**
Impôts sur les bénéfices	528 786	5,45	-56 319	-0,66	585 105	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	**3 674 599**	**37,86**	**5 788 666**	**67,33**	**-2 114 067**	**-36,52**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CASSOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 114 745 575 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 674 599 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse à la clôture ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

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.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.97 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 351 208 euros.

Evènements significatifs

Au cours de l'exercice 2021, la SAS CASSOUS a réalisé une fusion absorption avec la société SOGEFI DIVERSIFICATION.
Suite à cette opération :
- une prime de fusion a été comptabilisée pour un montant de 1 209 762 € ;
- 9 750 actions de la SAS MATERIEL NEGOCE SERVICES ont été repris pour une montant de 881 326 €, elle détient désormais 60 % du capital de la société ;
- 100 parts sociales de la SARL LEMI FORMATION ont été repris pour un montant de 39 726 €. Ces titres ont été éliminés suite à la liquidation de la société en 2021.

La SAS CASSOUS a acquis en décembre 2021 :
- 10 000 actions de la SAS SOGEFI METALLERIE dont elle détient désormais 10% du capital.

La SAS CASSOUS a cédé en juin 2021 :
- 1 530 actions de la SAS BTPS PAYS BASQUES ADOUR dont elle détient désormais 30,54% du capital au profit de la société JMPS ;
- 4 208 actions de la SAS BTPS PAYS BASQUES ADOUR dont elle détient désormais 30,54% du capital au profit de la société BTPS ATLANTIQUE.

La SAS CASSOUS a accordé à la société AQIO un abandon de compte-courant sur l'exercice pour un montant total de 1 000 K€ avec une clause de retour à meilleur fortune. La dépréciation du compte courant a été reprise pour 1 000 K€.

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	497 008	38 225	29 346	505 886
Immobilisations incorporelles	**497 008**	**38 225**	**29 346**	**505 886**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	90 323	13 815		104 138
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	35 883	21 054		56 937
- Matériel de transport	48 317	57 616	35 284	70 649
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	160 859	1 360	16 309	145 910
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	46 675	1 200	39 175	8 700
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**382 057**	**95 044**	**90 768**	**386 333**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	21 057 584	933 332	493 834	21 497 081
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 322 581	11 111 192	4 398 947	18 034 827
Immobilisations financières	**32 380 165**	**12 044 524**	**4 892 781**	**39 531 908**
ACTIF IMMOBILISE	**33 259 230**	**12 177 792**	**5 012 895**	**40 424 127**

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	38 225	95 044	12 044 524	12 177 792
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**38 225**	**95 044**	**12 044 524**	**12 177 792**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	29 346	35 284	4 892 781	4 957 412
Scissions				
Mises hors service		45 655		45 655
Diminutions de l'exercice	**29 346**	**90 768**	**4 892 781**	**5 012 895**

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	926 072	50,96	378 867
SARL MATERIEL NEGOCE SERVICES 33700 MERIGN	150 000	1 057 789	65,00	148 004
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	367 684	100,00	183 364
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 930 427	12 944 084	86,96	3 225 581
SAS SOGEFI RAIL 33700 MERIGNAC	10 000	572 680	60,00	170 104
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	4 484 138	90,92	1 446 116
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	120 000	7 957 966	39,09	1 355 539
SARL LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX	7 500		20,00	
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 745 779	25,10	203 844
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR 64100 BAYONNE	100 000	623 747	30,54	132 286
SAS SOGEFI METALLERIE 33700 MERIGNAC	100 000	33 282	10,00	-8 718

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 %)	12 708 383	12 708 383	12 875 000		3 205 357
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 563 928	8 562 403	1 375 058		514 677
- Autres filiales françaises	224 770	224 770	1 000 000		5 154
- 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	466 821	31 952	29 346	469 427
Immobilisations incorporelles	**466 821**	**31 952**	**29 346**	**469 427**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 647	2 572		82 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 768	8 262		25 031
- Matériel de transport	17 662	10 038	12 987	14 713
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 753	11 182	16 309	138 626
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**257 830**	**32 055**	**29 296**	**260 589**
ACTIF IMMOBILISE	**724 650**	**64 007**	**58 642**	**730 015**

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	31 952	32 055	64 007
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		**32 055**	**32 055**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		12 988	12 988
Eléments mis hors service	29 346	16 308	45 654
Diminutions de l'exercice	**29 346**	**29 296**	**29 296**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 37 497 244 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	17 999 792	4 385 931	13 613 860
Autres	35 035		35 035
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 632 299	2 632 299	
Autres	16 446 696	16 446 696	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	383 421	383 421	
Total	**37 497 244**	**23 848 348**	**13 648 896**
Prêts accordés en cours d'exercice	11 111 192		
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 401 829		

Produits à recevoir

	Montant
R.R.R. à obtenir et avoirs non reçu	8 804
PRODUITS A RECEVOIR	203 928
INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 767
Total	**216 499**

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		8 374	1 524
Stocks		72 892		72 892
Créances et Valeurs mobilières	1 645 731	1 687	1 095 672	551 746
Total	**1 655 629**	**74 580**	**1 104 046**	**626 163**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		72 892		
Financières		1 687	1 123 707	
Exceptionnelles				

Suite à la fusion de la SAS CASSOUS avec la SAS SOGEFI DIVERSIFICATION, une reprise d'un montant 19 661 € a été comptabilisée dans les reprises financières de 2021.

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	3 357	2 144,77
Titres émis pendant l'exercice		
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	5 788 666
Prélèvements sur les réserves	900 000
Total des origines	**6 688 666**
Affectations aux réserves	5 788 666
Distributions	900 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**6 688 666**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	7 200 000				7 200 000
Primes d'émission	22 872		1 209 762		1 232 634
Réserve légale	700 000				700 000
Réserves générales	47 205 045	4 888 666	5 788 666	900 000	52 093 711
Résultat de l'exercice	5 788 666	-5 788 666	3 674 599	5 788 666	3 674 599
Dividendes		*900 000*			
Total Capitaux Propres	**60 916 584**		**10 673 027**	**6 688 666**	**64 900 945**

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	402 553	150 000	102 553		450 000
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	**402 553**	**150 000**	**102 553**		**450 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		150 000	102 553		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 49 394 630 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	19 944 085	6 540 957	13 189 069	214 059
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 801	919 801		
Dettes fiscales et sociales	2 525 517	2 525 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	25 968 969	25 968 969		
Produits constatés d'avance	36 258	36 258		
Total	**49 394 630**	**35 991 502**	**13 189 069**	**214 059**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	1 644 378			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 949 965			
(**) Dont envers les associés	2 291 700			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 044
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 708
Dettes fiscales et sociales	1 365 243
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 000
Total	**1 643 996**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	383 421		
Total	**383 421**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	36 258		
Total	**36 258**		

Notes sur le compte de résultat

Répartition du chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	7 635 839		7 635 839
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 069 034		2 069 034
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**9 704 873**		**9 704 873**

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
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	141 632	
Autres charges	1 025 829	
Produits des cessions d'éléments d'actif		314 616
TOTAL	**1 167 461**	**314 616**

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	5 009 656	579 359	4 430 297
+ Résultat exceptionnel	-852 845	809	-853 654
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**4 254 767**	**580 168**	**3 674 599**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 50 personnes dont 3,25 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	33	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	9	
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€	*80 360*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2016 de 1 800k€	*120 540*
Caution pour Guyenne Environnement sur Emprunt LCL 2017 de 830 k€	*363 898*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2017 de 2 200 k€	*299 627*
Caution pour SCI 23 Volta sur emprunt LCL de 2017 de 1000 k€	*367 212*
Caution pour Cassous Immobilier sur emprunt LCL de 2018 de 3 000 k€	*761 231*
Caution pour Sogefi Travaux sur emprunt BC de 2018 de 864 k€	*481 443*
Caution pour Cassous Immobilier sur emprunt LCL de 2019 de 4 000 k€	*2 633 958*
Caution pour Cassous Immobilier sur emprunt BPACA de 2019 de 3 000k€	*1 886 269*
Caution pour SOGEFI Travaux sur emprunt CE de 2019 de 391 k€	*221 603*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable BTP 2016	*2 000 000*
Caution solidaire pour Cassous Immobilier sur ouverture de crédit utilisable CE 2021	*1 000 000*
GAP - garantie d'actif et de passif dans le cadre de la cession de titres Icare	*333 333*
GAP - garantie d'actif et de passif dans le cadre de la cession de titres pour Icare	*100 000*
Avals et cautions	**13 649 474**
Engagements en matière de pensions	**351 208**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**14 000 682**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**8 485 031**
Les participations	
Les autres entreprises liées	**5 164 443**
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 AQUITAINE RAIL en 2017 sous réserve de retour à meilleur fortune	*800 000*
Abandon de compte courant conseni à AQIO en 2021 sous réserve de retour à meilleur fortune	*1 000 000*
Autres engagements reçus	**1 800 000**
Total	**1 800 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**1 800 000**
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 30 JUIN 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.674.599 euros de la manière suivante :

Origine :		
Résultat de l'exercice		3.674.599 euros
Affectation		
Au compte « Reserve Légale », soit	20.000 euros	
Dotations aux réserves :		
Au compte « Autres réserves », soit	3.654.599 euros	
Totaux	**3.674.599 euros**	**3.674.599 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	
31/12/2020	-	-	-
31/12/2019	-	-	-
31/12/2018	750.689 €	-	-

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 ».

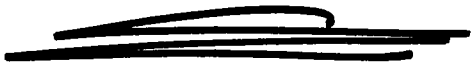
Aux termes d'un acte unanime des associés en date du 30 décembre 2020, il a été procédé à une distribution d'un dividende exceptionnel par prélèvement sur le poste « Autres réserves » d'une somme de 900 000 € ».

Aux termes d'un acte unanime des associés en date du 14 décembre 2021, il a été procédé à une distribution d'un dividende exceptionnel par prélèvement sur le poste « Autres réserves » d'une somme de 900 000 € .

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 7 200 000 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 2021

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 : 7 200 000 euros

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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 2021 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 des multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leur 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 « Titres de participations » 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 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 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.

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

Fait au Bouscat et à Mérignac, le 15 juin 2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cabinet LASSUS & Associés

CABINET LASSUS & ASSOCIÉS
CS 20036
82, Avenue
de Tivoli
33491
LE BOUSCAT CEDEX
Tél. 05 56 02 08 18
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe LASSUS
Commissaire aux comptes

Cabinet AUDIAL

Cyril DESCHELLETTE
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
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	505 886	469 427	36 460	30 188
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	104 138	82 219	21 919	10 676
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	273 495	178 370	95 125	66 877
Immob. en cours / Avances & acompte	8 700		8 700	46 675
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	21 497 081	1 524	21 495 556	21 056 059
Autres titres immobilisés				
Prêts	17 999 792		17 999 792	11 279 172
Autres immobilisations financières	35 035		35 035	35 035
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	40 424 127	731 540	39 692 587	32 524 682
Stocks				
Matières premières et autres approv.	72 892	72 892		74 899
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 632 299		2 632 299	1 698 572
Fournisseurs débiteurs	8 804		8 804	
Personnel	308		308	309
Etat, Impôts sur les bénéfices				224 675
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	128 598		128 598	89 752
Autres créances	16 308 986	550 058	15 758 928	10 986 911
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	440		440	3 846
Valeurs mobilières de placement	12 875 764	1 687	12 874 077	11 956 652
Disponibilités	43 266 112		43 266 112	53 645 312
Charges constatées d'avance	383 421		383 421	219 422
TOTAL ACTIF CIRCULANT	75 677 626	624 638	75 052 988	78 900 349
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	116 101 753	1 356 178	114 745 575	111 425 031

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 200 000	7 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 232 634	22 872
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	700 000	700 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 093 711	47 205 045
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 674 599	5 788 666
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	64 900 945	60 916 584
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	450 000	402 553
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	450 000	402 553
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*19 944 085*	*25 245 947*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	19 944 085	25 245 947
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 801	556 572
Personnel	*1 245 203*	*1 074 035*
Organismes sociaux	*374 999*	*547 189*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*256 304*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*425 489*	*270 205*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*223 521*	*221 863*
Dettes fiscales et sociales	2 525 517	2 113 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 968 969	22 171 416
Produits constatés d'avance	36 258	18 667
TOTAL DETTES	49 394 630	50 105 894
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**114 745 575**	**111 425 031**

Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	9 704 873	100,00	8 597 193	100,00	1 107 680	12,88
Subventions d'exploitation	18 000	0,19	4 667	0,05	13 333	285,72
Autres produits	108 707	1,12	16 267	0,19	92 440	568,25
Total	9 831 580	101,31	8 618 127	100,24	1 213 453	14,08
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-3 025	-0,03	-9 755	-0,11	6 729	-68,99
Variation de stock (m.p.)	2 006	0,02	-74 899	-0,87	76 905	-102,68
Autres achats & charges externes	3 277 257	33,77	2 757 560	32,08	519 698	18,85
Total	3 276 238	33,76	2 672 906	31,09	603 332	22,57
MARGE SUR M/SES & MAT	6 555 342	67,55	5 945 221	69,15	610 121	10,26
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	134 702	1,39	179 522	2,09	-44 820	-24,97
Salaires et Traitements	3 532 069	36,39	3 402 322	39,57	129 748	3,81
Charges sociales	2 584 299	26,63	2 568 018	29,87	16 281	0,63
Amortissements et provisions	286 900	2,96	70 952	0,83	215 947	304,36
Autres charges	85 566	0,88	46 307	0,54	39 260	84,78
Total	6 623 536	68,25	6 267 120	72,90	356 415	5,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	-68 194	-0,70	-321 900	-3,74	253 706	-78,82
Produits financiers	5 397 467	55,62	8 191 466	95,28	-2 794 000	-34,11
Charges financières	273 433	2,82	1 307 731	15,21	-1 034 298	-79,09
Résultat financier	5 124 034	52,80	6 883 736	80,07	-1 759 702	-25,56
Opérations en commun	390		492	0,01	-103	-20,84
RESULTAT COURANT	5 056 229	52,10	6 562 328	76,33	-1 506 099	-22,95
Produits exceptionnels	314 616	3,24	27 543	0,32	287 073	NS
Charges exceptionnelles	1 167 461	12,03	857 524	9,97	309 937	36,14
Résultat exceptionnel	-852 845	-8,79	-829 981	-9,65	-22 864	2,75
Impôts sur les bénéfices	528 786	5,45	-56 319	-0,66	585 105	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 674 599	37,86	5 788 666	67,33	-2 114 067	-36,52

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CASSOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 114 745 575 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 674 599 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse à la clôture ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

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 : 0.97 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 351 208 euros.

Règles et méthodes comptables

Evènements significatifs

Au cours de l'exercice 2021, la SAS CASSOUS a réalisé une fusion absorption avec la société SOGEFI DIVERSIFICATION.
Suite à cette opération :
- une prime de fusion a été comptabilisée pour un montant de 1 209 762 € ;
- 9 750 actions de la SAS MATERIEL NEGOCE SERVICES ont été repris pour une montant de 881 326 €, elle détient désormais 65 % du capital de la société ;
- 100 parts sociales de la SARL LEMI FORMATION ont été repris pour un montant de 39 726 €. Ces titres ont été éliminés suite à la liquidation de la société en 2021.

La SAS CASSOUS a acquis en décembre 2021 :
- 10 000 actions de la SAS SOGEFI METALLERIE dont elle détient désormais 10% du capital.

La SAS CASSOUS a cédé en juin 2021 :
- 1 530 actions de la SAS BTPS PAYS BASQUES ADOUR dont elle détient désormais 30,54% du capital au profit de la société JMPS ;
- 4 208 actions de la SAS BTPS PAYS BASQUES ADOUR dont elle détient désormais 30,54% du capital au profit de la société BTPS ATLANTIQUE.

La SAS CASSOUS a accordé à la société AQIO un abandon de compte-courant sur l'exercice pour un montant total de 1 000 K€ avec une clause de retour à meilleur fortune. La dépréciation du compte courant a été reprise pour 1 000 K€.

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	497 008	38 225	29 346	505 886
Immobilisations incorporelles	**497 008**	**38 225**	**29 346**	**505 886**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	90 323	13 815		104 138
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	35 883	21 054		56 937
- Matériel de transport	48 317	57 616	35 284	70 649
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	160 859	1 360	16 309	145 910
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	46 675	1 200	39 175	8 700
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**382 057**	**95 044**	**90 768**	**386 333**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	21 057 584	933 332	493 834	21 497 081
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 322 581	11 111 192	4 398 947	18 034 827
Immobilisations financières	**32 380 165**	**12 044 524**	**4 892 781**	**39 531 908**
ACTIF IMMOBILISE	**33 259 230**	**12 177 792**	**5 012 895**	**40 424 127**

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	38 225	95 044	12 044 524	12 177 792
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**38 225**	**95 044**	**12 044 524**	**12 177 792**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	29 346	35 284	4 892 781	4 957 412
Scissions				
Mises hors service		45 655		45 655
Diminutions de l'exercice	**29 346**	**90 768**	**4 892 781**	**5 012 895**

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	926 072	50,96	378 867
SARL MATERIEL NEGOCE SERVICES 33700 MERIGN	150 000	1 057 789	65,00	148 004
SARL SOGALI 33700 MERIGNAC	8 000	367 684	100,00	183 364
SAS SOGEFI TRAVAUX 33700 MERIGNAC	11 930 427	12 944 084	86,96	3 225 581
SAS SOGEFI RAIL 33700 MERIGNAC	10 000	572 680	60,00	170 104
SAS CASSOUS IMMOBILIER 33700 MERIGNAC	1 349 797	4 484 138	90,92	1 446 116
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BTPS ATLANTIQUE 33700 MERIGNAC	120 000	7 966 986	39,09	1 364 559
SARL LES HAUTS DU GOLF 33000 BORDEAUX	7 500		20,00	
SARL BTPS MEDITERRANEE 13080 LUYNES	20 000	1 745 779	25,10	203 844
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR 64100 BAYONNE	100 000	623 747	30,54	132 286
SAS SOGEFI METALLERIE 33700 MERIGNAC	100 000	33 282	10,00	-8 718

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 %)	12 708 383	12 708 383	12 875 000		3 205 357
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	8 563 928	8 562 403	1 375 058		514 677
- Autres filiales françaises	224 770	224 770	1 000 000		5 154
- 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	466 821	31 952	29 346	469 427
Immobilisations incorporelles	**466 821**	**31 952**	**29 346**	**469 427**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	79 647	2 572		82 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 768	8 262		25 031
- Matériel de transport	17 662	10 038	12 987	14 713
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 753	11 182	16 309	138 626
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**257 830**	**32 055**	**29 296**	**260 589**
ACTIF IMMOBILISE	**724 650**	**64 007**	**58 642**	**730 015**

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	31 952	32 055	64 007
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		32 055	32 055
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		12 988	12 988
Eléments mis hors service	29 346	16 308	45 654
Diminutions de l'exercice	29 346	29 296	29 296

7 Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 37 497 244 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	17 999 792	4 385 931	13 613 860
Autres	35 035		35 035
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 632 299	2 632 299	
Autres	16 446 696	16 446 696	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	383 421	383 421	
Total	**37 497 244**	**23 848 348**	**13 648 896**
Prêts accordés en cours d'exercice	11 111 192		
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 401 829		

Produits à recevoir

	Montant
R.R.R. à obtenir et avoirs non reçu	8 804
PRODUITS A RECEVOIR	203 928
INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 767
Total	**216 499**

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		8 374	1 524
Stocks		72 892		72 892
Créances et Valeurs mobilières	1 645 731	1 687	1 095 672	551 746
Total	**1 655 629**	**74 580**	**1 104 046**	**626 163**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		72 892		
Financières		1 687	1 123 707	
Exceptionnelles				

Suite à la fusion de la SAS CASSOUS avec la SAS SOGEFI DIVERSIFICATION, une reprise d'un montant 19 661 € a été comptabilisée dans les reprises financières de 2021.

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	3 357	2 144,77
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 357	2 144,77

4 Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	5 788 666
Prélèvements sur les réserves	900 000
Total des origines	**6 688 666**
Affectations aux réserves	5 788 666
Distributions	900 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**6 688 666**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	7 200 000				7 200 000
Primes d'émission	22 872		1 209 762		1 232 634
Réserve légale	700 000				700 000
Réserves générales	47 205 045	4 888 666	5 788 666	900 000	52 093 711
Résultat de l'exercice	5 788 666	-5 788 666	3 674 599	5 788 666	3 674 599
Dividendes		*900 000*			
Total Capitaux Propres	**60 916 584**		**10 673 027**	**6 688 666**	**64 900 945**

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	402 553	150 000	102 553		450 000
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	**402 553**	**150 000**	**102 553**		**450 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		150 000	102 553		
Financières					
Exceptionnelles					

7 Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 49 394 630 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	19 944 085	6 540 957	13 189 069	214 059
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 801	919 801		
Dettes fiscales et sociales	2 525 517	2 525 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	25 968 969	25 968 969		
Produits constatés d'avance	36 258	36 258		
Total	**49 394 630**	**35 991 502**	**13 189 069**	**214 059**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	1 644 378			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 949 965			
(**) Dont envers les associés	2 291 700			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 044
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 708
Dettes fiscales et sociales	1 365 243
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 000
Total	**1 643 996**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	383 421		
Total	383 421		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	36 258		
Total	36 258		

Notes sur le compte de résultat

Répartition du chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	7 635 839		7 635 839
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 069 034		2 069 034
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	9 704 873		9 704 873

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
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	141 632	
Autres charges	1 025 829	
Produits des cessions d'éléments d'actif		314 616
TOTAL	1 167 461	314 616

7 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	5 009 656	579 359	4 430 297
+ Résultat exceptionnel	-852 845	809	-853 654
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**4 254 767**	**580 168**	**3 674 599**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 50 personnes dont 3,25 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	33	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	9	
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

7 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€	*80 360*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2016 de 1 800k€	*120 540*
Caution pour Guyenne Environnement sur Emprunt LCL 2017 de 830 k€	*363 898*
Caution pour Sogefi Travaux sur Emprunt Caisse d'Epargne 2017 de 2 200 k€	*299 627*
Caution pour SCI 23 Volta sur emprunt LCL de 2017 de 1000 k€	*367 212*
Caution pour Cassous Immobilier sur emprunt LCL de 2018 de 3 000 k€	*761 231*
Caution pour Sogefi Travaux sur emprunt BC de 2018 de 864 k€	*481 443*
Caution pour Cassous Immobilier sur emprunt LCL de 2019 de 4 000 k€	*2 633 958*
Caution pour Cassous Immobilier sur emprunt BPACA de 2019 de 3 000k€	*1 886 269*
Caution pour SOGEFI Travaux sur emprunt CE de 2019 de 391 k€	*221 603*
Caution solidaire pour Progefim sur Ouverture de crédit utilisable BTP 2016	*2 000 000*
Caution solidaire pour Cassous Immobilier sur ouverture de crédit utilisable CE 2021	*1 000 000*
GAP - garantie d'actif et de passif dans le cadre de la cession de titres PHYCHER Icare	*333 333*
GAP - garantie d'actif et de passif dans le cadre de la cession de titres LEMI pour ICARE	*100 000*
GAP - garantie d'actif et de passif dans le cadre de la cessions de titres CIBB	*500 000*
Avals et cautions	**14 149 474**
Engagements en matière de pensions	**351 208**
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**14 500 682**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	**7 485 031**
Les participations	
Les autres entreprises liées	**6 664 443**
Engagements assortis de suretés réelles	

7 Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Abandon de compte courant consenti à AQUITAINE RAIL en 2017 sous réserve de retour à meilleur fortune	*800 000*
Abandon de compte courant conseni à AQIO en 2021 sous réserve de retour à meilleur fortune	*1 000 000*
Autres engagements reçus	**1 800 000**
Total	**1 800 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	**1 800 000**
Engagements assortis de suretés réelles	