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
(La « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24 JUIN 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture des rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés dudit exercice, approuve lesdits comptes clos au 31 décembre 2024, lesquels font ressortir un résultat net de 11 231 300 euros, ainsi que les opérations transcrites dans ceux-ci ou résumées dans le rapport sur la gestion du groupe.

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

Pour copie certifiée conforme,

Le Président de séance



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
(La « Société »)

***



Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 certifiés conformes et approuvés par l'assemblée générale ordinaire en date du 24 juin 2025.

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	447 367	295 306	152 061	67 067
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	58 940	26 163	32 777	14 588
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	856 647	300 959	555 688	417 735
	Immobilisations en cours	289 023		289 023	198 135
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	23 828 369	347 524	23 480 845	23 476 177
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	32 865 289	855 660	32 009 629	30 944 925
	Autres immobilisations financières	3 663		3 663	3 663
	TOTAL (II)	**58 349 298**	**1 825 612**	**56 523 686**	**55 122 290**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 880		2 880	12 165
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 972 380		2 972 380	3 425 865
	Autres créances	41 739 876	6 541 258	35 198 618	30 147 679
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	28 537 557	114 547	28 423 009	30 667 423
	DISPONIBILITES	23 106 638		23 106 638	29 196 717
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	436 389		436 389	420 492
	TOTAL (III)	**96 795 719**	**6 655 806**	**90 139 913**	**93 870 341**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**155 145 016**	**8 481 418**	**146 663 599**	**148 992 631**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			10 337 031	30 948 588
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 200 000	7 200 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 232 634	1 232 634
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	720 000	720 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	56 033 574	55 017 194
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**2 119 785**	**1 916 398**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	57 446	20 327
	Total des capitaux propres	**67 363 440**	**66 106 553**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	300 000	300 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**300 000**	**300 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 784 591	41 481 048
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 164 144	960 469
	Dettes fiscales et sociales	2 987 814	3 124 827
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	44 001 261	36 956 638
	Produits constatés d'avance (1)	62 350	63 095
	Total des dettes	**79 000 159**	**82 586 078**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**146 663 599**	**148 992 631**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 119 784,68	1 916 397,89
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	59 249 660	53 544 499
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	9 439 914		9 439 914	8 936 838
	Production vendue (Services et Travaux)	2 902 005		2 902 005	2 626 389
	Montant net du chiffre d'affaires	**12 341 919**		**12 341 919**	**11 563 227**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			34 500	27 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			300 000	300 000
	Autres produits			7 673	18 811
	Total des produits d'exploitation (1)			**12 684 092**	**11 909 039**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			(12 283)	(12 193)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 262 065	3 853 366
	Impôts, taxes et versements assimilés			92 916	95 341
	Salaires et traitements			4 452 865	4 332 612
	Charges sociales du personnel			3 386 560	3 149 354
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			173 308	114 613
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			300 000	300 000
	Autres charges			123 616	146 395
	Total des charges d'exploitation (2)			**12 779 046**	**11 979 486**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(94 954)**	**(70 448)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(94 954)**	**(70 448)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	205	714
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 851 492	3 687 892
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 116 155	4 710 963
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	281 642	386 052
	Différences positives de change	1 399	81
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**8 250 688**	**8 784 988**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 776 207	4 297 642
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 407 615	1 901 156
	Différences négatives de change		450
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**5 183 822**	**6 199 247**
	RESULTAT FINANCIER	**3 066 865**	**2 585 741**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 972 117**	**2 516 007**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	338 088	57 473
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 737	
	Total des produits exceptionnels	**343 824**	**57 473**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	484	1 512
	Sur opérations en capital	823 628	493 308
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	42 856	19 469
	Total des charges exceptionnelles	**866 967**	**514 289**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(523 143)**	**(456 815)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	329 189	142 794
	TOTAL DES PRODUITS	**21 278 809**	**20 752 214**
	TOTAL DES CHARGES	**19 159 025**	**18 835 816**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 119 785**	**1 916 398**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **SAS CASSOUS**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024**, dont le total est de **146 663 599** euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégageant un **résultat** de **2 119 785** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024.**

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **16/04/2025** par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** 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

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût deproduction 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 nepeuvent 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.

Règles et Méthodes Comptables

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

* Logiciels : 1 à 5 ans
*Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 7 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participation

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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.
Les contrats de capitalisation souscrits présentent une valeur liquidative d'unité de comptes de 7 711 007 € pour une valeur au bilan de 7 400 000 €.

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 : 2.28 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2024

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 635 845 euros.

Evènements significatifs

Au cours de l'année 2024, la SAS CASSOUS a cédé 40 actions FINANCIERE GRANDE JAUGUE ; le capital ainsi détenu s'élève à 36,36 %.

La société CASSOUS SAS a également réalisé un abandon de compte courant de 500 000€ à la société CENTAURES ESPACES VERTS avec clause de retour à meilleure fortune.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	297 536		149 831			447 367
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**297 536**		**149 831**			**447 367**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	104 138		25 000		70 198	58 940
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	190 048		59 096			249 143
	Matériel de transport	364 847		233 190		58 624	539 413
	Matériel de bureau, mobilier	71 158				3 068	68 090
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	198 135		239 032		148 144	289 023
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**928 326**		**556 318**		**280 034**	**1 204 610**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	23 823 702		5 560		893	23 828 369
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	30 948 588		10 773 621		8 853 258	32 868 952
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**54 772 290**		**10 779 181**		**8 854 151**	**56 697 321**
	TOTAL	**55 998 152**		**11 485 330**		**9 134 185**	**58 349 298**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	230 469	64 837		295 306
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**230 469**	**64 837**		**295 306**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	89 550	6 811	70 198	26 163
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	71 627	38 220		109 848
	Matériel de transport	65 798	63 176	5 953	123 022
	Matériel de bureau, mobilier	70 893	264	3 068	68 089
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**297 869**	**108 471**	**79 219**	**327 122**
	TOTAL	**528 338**	**173 308**	**79 219**	**622 428**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport	42 856			5 737			37 119
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**42 856**			**5 737**			**37 119**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	**42 856**			**5 737**			**37 119**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**42 856**			**5 737**	**37 119**

Filiales et participations

1/1

31/12/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL SOGALI	8 000	392 319	100,00	7 622	7 622
SAS CASSOUS IMMOBILIER	1 349 797	9 845 670	90,92	1 227 297	1 227 297
SAS SOGEFI TRAVAUX	12 299 427	28 711 678	89,34	12 556 805	12 556 805
SARL MATERIEL NEGOCE SERVICES	150 000	1 130 546	65,00	881 326	881 326
SASU SOGEFI RAIL	10 000	(3 082 517)	60,00	6 000	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BTPS ATLANTIQUE	120 000	9 546 823	39,09	8 000 000	8 000 000
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE	67 880	1 311 085	36,36	27 546	27 546
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR	100 000	802 414	30,54	118 858	118 858
SARL BTPS MEDITERRANEE	20 000	2 074 132	25,10	433 545	433 545
SARL LES HAUTSDU GOLFS	7 500		20,00	1 524	
SASU SOGEFI METALLERIE	3 400 000	(4 252 462)	10,00	340 000	

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL SOGALI			1 045 794	331 151	300 000
SAS CASSOUS IMMOBILIER	18 800 000	7 909 768		2 500 983	909 246
SAS SOGEFI TRAVAUX	7 463 123	2 959 818		3 710 829	1 867 916
SARL MATERIEL NEGOCE SERVICES	1 902 895		5 279 327	76 218	
SASU SOGEFI RAIL	4 195 673			(1 201 556)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BTPS ATLANTIQUE	944 989		21 656 323	1 494 039	390 960
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE	4 196 429		46 651	394 636	305 760
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR	103 464		3 449 372	215 842	39 665
SARL BTPS MEDITERRANEE	138 182		4 805 867	306 742	37 650
SARL LES HAUTSDU GOLFS					
SASU SOGEFI METALLERIE	5 078 571			(4 401 956)	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	32 865 289	10 337 031	22 528 258
	Autres immobilisations financières	3 663		3 663
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 972 380	2 972 380	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	25 000	25 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 636	158 636	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 294	1 294	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	41 554 946	41 554 946	
	Charges constatées d'avances	436 389	436 389	
	TOTAL DES CREANCES	**78 017 596**	**55 485 676**	**22 531 921**
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	10 772 486		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	8 851 619		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	37 175	37 175		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	30 747 416	10 996 917	19 527 415	223 084
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 164 144	1 164 144		
	Personnel et comptes rattachés	1 866 061	1 866 061		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	515 247	515 247		
	Impôts sur les bénéfices	129 842	129 842		
	Taxes sur la valeur ajoutée	417 972	417 972		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	58 692	58 692		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	44 001 261	44 001 261		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	62 350	62 350		
	TOTAL DES DETTES	**79 000 159**	**59 249 660**	**19 527 415**	**223 084**
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 680 570			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 301,00	2 181,1572	7 200 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**3 301,00**	**2 181,1572**	**7 200 000,00**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	7 200 000				7 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 232 634				1 232 634
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	720 000				720 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	55 017 194	1 016 380			56 033 574
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 916 398	(1 916 398)		2 119 785	2 119 785
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	20 327			37 119	57 446
TOTAL	**66 106 553**	**(900 018)**		**2 156 904**	**67 363 440**

Date de l'assemblée générale 19/06/2024
Dividendes attribués 900 018
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 900 018
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 65 206 536
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 65 206 536
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 256 886

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		**115 074**
Autres créances		**115 074**
R.R.R. A OBTENIR ET AVOIRS NON RECUS	*62 393*	
TAXE SUR LES SALAIRES	*1 294*	
PRODUITS A RECEVOIR	*3 185*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*48 201*	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**2 125 381**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**37 175**
INTERETS COURUS A PAYER SUR EMPRUNTS	*37 175*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**324 437**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*324 437*	
Dettes fiscales et sociales		**1 760 769**
AUTRES CHARGES A PAYER	*119 000*	
PROVISIONS PRIMES, 13°MOIS, INTERESSEMEN	*1 550 000*	
TAXE D'APPRENTISSAGE	*4 582*	
ORGAN. SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER	*49 324*	
IJSS	*296*	
Contribution Economique Territoriale	*789*	
TVTS	*15 197*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*21 580*	
Autres dettes		**3 000**
CHARGES A PAYER	*3 000*	

Charges et Produits constatés d'avance

31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	436 389	62 350
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**436 389**	**62 350**

Eléments concernant les entreprises liées

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

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
6710200 - PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	484	
6750100 - VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 671	
6750200 - VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	893	
6780000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	770 064	
6870000 - DOTATIONS AUX AMORTISSMENTS ET AUX	42 856	
7750100 - PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIFS CORPOR		48 500
7750200 - PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIF FINANCI		19 588
7780000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		270 000
7870000 - REPRISES SUR PROVIONS EXCEPTIONNELLES		5 737
Totalisation	**866 967**	**343 824**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 972 117	398 881	**2 573 236**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(523 143)	(5 680)	**(517 463)**
RESULTAT COMPTABLE	**2 448 974**	393 201	**2 055 773**

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		44	
	Professions intermédiaires		8	
	Employés		25	
	Ouvriers			
	TOTAL		77	

Rémunérations des Dirigeants

	31/12/2024
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CASSOUS 27 Rue Alessandro Volta 33700 MERIGNAC	SAS	7 200 000	

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		22 054 883	2 300 000
		22 054 883	**2 300 000**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités fin de carrière		635 845	
		635 845	
Autres engagements			
Engagements de reprises reçus du concessionnaire automobile			259 576
			259 576
Total des engagements financiers (1)		**22 690 728**	**2 559 576**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		11 666 865	
Les participations			
Les autres entreprises liées		10 388 019	2 300 000

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution solidaire pour Cassous Immobilier ligne de crédit CE	1 000 000	
Caution solidaire pour Progefim ligne de crédit CE	3 000 000	
Caution pour Sogefi Travaux Emprunt CA	906 925	
Caution Cassous Immobilier sur emprunt LCL 2022 de 3 000 k€	1 516 855	
Caution Cassous Immobilier sur emprunt CIC 2023 de 4 000 k€	2 908 205	
Caution Cassous Immobilier sur emprunt CE 2023 de 2 800 k€	2 484 708	
Caution Sogefi Travaux sur emprunt SG 2024 de 2 200 k€	1 946 482	
Caution Terecos sur emprunt SG 2023 de 1 140 k€	912 173	
Caution Sogefi Travaux sur emprunt SG 2018 de 864 k€	106 411	
Caution Sogefim sur emprunt SG 2023 de 700 k€	604 638	
Caution Atlantic Route sur emprunt BTP 2023 de 900 k€	797 279	
Caution SOMOS sur emprunt CIC 2023 de 6 000 k€	5 871 208	
Abandon de C/C à AQUITAINE RAIL en 2017		800 000
Abandon de C/C à AQIO en 2021		1 000 000
Abandon de C/C CENTAURES ESPACES VERTS en 2024		500 000
Totalisation	**22 054 883**	**2 300 000**

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 2024

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 2024

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 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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

Comme indiqué à la page 9 de l'annexe (règles et méthodes comptables relatives aux titres de participations), votre Société constitue des provisions pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues par votre société et au contrôle des informations données 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.

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

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.

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. 821-55 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 9 juin 2025

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cabinet LASSUS & Associés



Philippe LASSUS
Commissaire aux comptes

Cabinet AUDIAL

Cyril DESCHELLETTE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	447 367	295 306	152 061	67 067
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	58 940	26 163	32 777	14 588
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	856 647	300 959	555 688	417 735
	Immobilisations en cours	289 023		289 023	198 135
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	23 828 369	347 524	23 480 845	23 476 177
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	32 865 289	855 660	32 009 629	30 944 925
	Autres immobilisations financières	3 663		3 663	3 663
	TOTAL (II)	**58 349 298**	**1 825 612**	**56 523 686**	**55 122 290**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 880		2 880	12 165
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 972 380		2 972 380	3 425 865
	Autres créances	41 739 876	6 541 258	35 198 618	30 147 679
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	28 537 557	114 547	28 423 009	30 667 423
	DISPONIBILITES	23 106 638		23 106 638	29 196 717
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	436 389		436 389	420 492
	TOTAL (III)	**96 795 719**	**6 655 806**	**90 139 913**	**93 870 341**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**155 145 016**	**8 481 418**	**146 663 599**	**148 992 631**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			10 337 031	30 948 588
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 200 000	7 200 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 232 634	1 232 634
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	720 000	720 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	56 033 574	55 017 194
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**2 119 785**	**1 916 398**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	57 446	20 327
	Total des capitaux propres	**67 363 440**	**66 106 553**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	300 000	300 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**300 000**	**300 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 784 591	41 481 048
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 164 144	960 469
	Dettes fiscales et sociales	2 987 814	3 124 827
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	44 001 261	36 956 638
	Produits constatés d'avance (1)	62 350	63 095
	Total des dettes	**79 000 159**	**82 586 078**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**146 663 599**	**148 992 631**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 119 784,68	1 916 397,89
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	59 249 660	53 544 499
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	9 439 914		9 439 914	8 936 838
	Production vendue (Services et Travaux)	2 902 005		2 902 005	2 626 389
	Montant net du chiffre d'affaires	**12 341 919**		**12 341 919**	**11 563 227**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			34 500	27 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			300 000	300 000
	Autres produits			7 673	18 811
	Total des produits d'exploitation (1)			**12 684 092**	**11 909 039**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			(12 283)	(12 193)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 262 065	3 853 366
	Impôts, taxes et versements assimilés			92 916	95 341
	Salaires et traitements			4 452 865	4 332 612
	Charges sociales du personnel			3 386 560	3 149 354
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			173 308	114 613
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			300 000	300 000
	Autres charges			123 616	146 395
	Total des charges d'exploitation (2)			**12 779 046**	**11 979 486**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(94 954)**	**(70 448)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(94 954)**	**(70 448)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	205	714
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 851 492	3 687 892
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 116 155	4 710 963
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	281 642	386 052
	Différences positives de change	1 399	81
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**8 250 688**	**8 784 988**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 776 207	4 297 642
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 407 615	1 901 156
	Différences négatives de change		450
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**5 183 822**	**6 199 247**
	RESULTAT FINANCIER	**3 066 865**	**2 585 741**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 972 117**	**2 516 007**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	338 088	57 473
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 737	
	Total des produits exceptionnels	**343 824**	**57 473**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	484	1 512
	Sur opérations en capital	823 628	493 308
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	42 856	19 469
	Total des charges exceptionnelles	**866 967**	**514 289**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(523 143)**	**(456 815)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	329 189	142 794
	TOTAL DES PRODUITS	**21 278 809**	**20 752 214**
	TOTAL DES CHARGES	**19 159 025**	**18 835 816**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 119 785**	**1 916 398**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **SAS CASSOUS**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024**, dont le total est de **146 663 599** euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégageant un **résultat** de **2 119 785** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024.**

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **16/04/2025** par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** 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

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût deproduction 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 nepeuvent 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.

Règles et Méthodes Comptables

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

* Logiciels : 1 à 5 ans
*Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 7 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participation

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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.
Les contrats de capitalisation souscrits présentent une valeur liquidative d'unité de comptes de 7 711 007 € pour une valeur au bilan de 7 400 000 €.

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 : 2.28 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2024

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 635 845 euros.

Evènements significatifs

Au cours de l'année 2024, la SAS CASSOUS a cédé 40 actions FINANCIERE GRANDE JAUGUE ; le capital ainsi détenu s'élève à 36,36 %.

La société CASSOUS SAS a également réalisé un abandon de compte courant de 500 000€ à la société CENTAURES ESPACES VERTS avec clause de retour à meilleure fortune.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	297 536		149 831			447 367
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**297 536**		**149 831**			**447 367**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	104 138		25 000		70 198	58 940
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	190 048		59 096			249 143
	Matériel de transport	364 847		233 190		58 624	539 413
	Matériel de bureau, mobilier	71 158				3 068	68 090
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	198 135		239 032		148 144	289 023
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**928 326**		**556 318**		**280 034**	**1 204 610**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	23 823 702		5 560		893	23 828 369
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	30 948 588		10 773 621		8 853 258	32 868 952
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**54 772 290**		**10 779 181**		**8 854 151**	**56 697 321**
	TOTAL	**55 998 152**		**11 485 330**		**9 134 185**	**58 349 298**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	230 469	64 837		295 306
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**230 469**	**64 837**		**295 306**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	89 550	6 811	70 198	26 163
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	71 627	38 220		109 848
	Matériel de transport	65 798	63 176	5 953	123 022
	Matériel de bureau, mobilier	70 893	264	3 068	68 089
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**297 869**	**108 471**	**79 219**	**327 122**
	TOTAL	**528 338**	**173 308**	**79 219**	**622 428**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport	42 856			5 737			37 119
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**42 856**			**5 737**			**37 119**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	**42 856**			**5 737**			**37 119**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**42 856**			**5 737**	**37 119**

Filiales et participations

1/1

31/12/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL SOGALI	8 000	392 319	100,00	7 622	7 622
SAS CASSOUS IMMOBILIER	1 349 797	9 845 670	90,92	1 227 297	1 227 297
SAS SOGEFI TRAVAUX	12 299 427	28 711 678	89,34	12 556 805	12 556 805
SARL MATERIEL NEGOCE SERVICES	150 000	1 130 546	65,00	881 326	881 326
SASU SOGEFI RAIL	10 000	(3 082 517)	60,00	6 000	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BTPS ATLANTIQUE	120 000	9 546 823	39,09	8 000 000	8 000 000
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE	67 880	1 311 085	36,36	27 546	27 546
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR	100 000	802 414	30,54	118 858	118 858
SARL BTPS MEDITERRANEE	20 000	2 074 132	25,10	433 545	433 545
SARL LES HAUTSDU GOLFS	7 500		20,00	1 524	
SASU SOGEFI METALLERIE	3 400 000	(4 252 462)	10,00	340 000	

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL SOGALI			1 045 794	331 151	300 000
SAS CASSOUS IMMOBILIER	18 800 000	7 909 768		2 500 983	909 246
SAS SOGEFI TRAVAUX	7 463 123	2 959 818		3 710 829	1 867 916
SARL MATERIEL NEGOCE SERVICES	1 902 895		5 279 327	76 218	
SASU SOGEFI RAIL	4 195 673			(1 201 556)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BTPS ATLANTIQUE	944 989		21 656 323	1 494 039	390 960
SAS FINANCIERE GRANDE JAUGUE	4 196 429		46 651	394 636	305 760
SAS BTPS PAYS BASQUE ADOUR	103 464		3 449 372	215 842	39 665
SARL BTPS MEDITERRANEE	138 182		4 805 867	306 742	37 650
SARL LES HAUTSDU GOLFS					
SASU SOGEFI METALLERIE	5 078 571			(4 401 956)	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	32 865 289	10 337 031	22 528 258
	Autres immobilisations financières	3 663		3 663
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 972 380	2 972 380	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	25 000	25 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 636	158 636	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 294	1 294	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	41 554 946	41 554 946	
	Charges constatées d'avances	436 389	436 389	
	TOTAL DES CREANCES	**78 017 596**	**55 485 676**	**22 531 921**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	10 772 486
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	8 851 619
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	37 175	37 175		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	30 747 416	10 996 917	19 527 415	223 084
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 164 144	1 164 144		
	Personnel et comptes rattachés	1 866 061	1 866 061		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	515 247	515 247		
	Impôts sur les bénéfices	129 842	129 842		
	Taxes sur la valeur ajoutée	417 972	417 972		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	58 692	58 692		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	44 001 261	44 001 261		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	62 350	62 350		
	TOTAL DES DETTES	**79 000 159**	**59 249 660**	**19 527 415**	**223 084**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 680 570
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 301,00	2 181,1572	7 200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**3 301,00**	**2 181,1572**	**7 200 000,00**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	7 200 000				7 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 232 634				1 232 634
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	720 000				720 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	55 017 194	1 016 380			56 033 574
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 916 398	(1 916 398)		2 119 785	2 119 785
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	20 327			37 119	57 446
TOTAL	**66 106 553**	**(900 018)**		**2 156 904**	**67 363 440**

Date de l'assemblée générale 19/06/2024
Dividendes attribués 900 018
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 900 018
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 65 206 536
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 65 206 536
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 256 886

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		**115 074**
Autres créances		**115 074**
R.R.R. A OBTENIR ET AVOIRS NON RECUS	*62 393*	
TAXE SUR LES SALAIRES	*1 294*	
PRODUITS A RECEVOIR	*3 185*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*48 201*	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**2 125 381**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**37 175**
INTERETS COURUS A PAYER SUR EMPRUNTS	*37 175*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**324 437**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*324 437*	
Dettes fiscales et sociales		**1 760 769**
AUTRES CHARGES A PAYER	*119 000*	
PROVISIONS PRIMES, 13°MOIS, INTERESSEMEN	*1 550 000*	
TAXE D'APPRENTISSAGE	*4 582*	
ORGAN. SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER	*49 324*	
IJSS	*296*	
Contribution Economique Territoriale	*789*	
TVTS	*15 197*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*21 580*	
Autres dettes		**3 000**
CHARGES A PAYER	*3 000*	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024 Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	436 389	62 350
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	**436 389**	**62 350**

Eléments concernant les entreprises liées

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

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
6710200 - PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	484	
6750100 - VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 671	
6750200 - VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	893	
6780000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	770 064	
6870000 - DOTATIONS AUX AMORTISSMENTS ET AUX	42 856	
7750100 - PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIFS CORPOR		48 500
7750200 - PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIF FINANCI		19 588
7780000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		270 000
7870000 - REPRISES SUR PROVIONS EXCEPTIONNELLES		5 737
Totalisation	**866 967**	**343 824**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 972 117	398 881	**2 573 236**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(523 143)	(5 680)	**(517 463)**
RESULTAT COMPTABLE	**2 448 974**	393 201	**2 055 773**

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		44	
	Professions intermédiaires		8	
	Employés		25	
	Ouvriers			
	TOTAL		77	

Rémunérations des Dirigeants

	31/12/2024
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CASSOUS 27 Rue Alessandro Volta 33700 MERIGNAC	SAS	7 200 000	

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		22 054 883	2 300 000
		22 054 883	**2 300 000**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités fin de carrière		635 845	
		635 845	
Autres engagements			
Engagements de reprises reçus du concessionnaire automobile			259 576
			259 576
Total des engagements financiers (1)		**22 690 728**	**2 559 576**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		11 666 865	
Les participations			
Les autres entreprises liées		10 388 019	2 300 000

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution solidaire pour Cassous Immobilier ligne de crédit CE	1 000 000	
Caution solidaire pour Progefim ligne de crédit CE	3 000 000	
Caution pour Sogefi Travaux Emprunt CA	906 925	
Caution Cassous Immobilier sur emprunt LCL 2022 de 3 000 k€	1 516 855	
Caution Cassous Immobilier sur emprunt CIC 2023 de 4 000 k€	2 908 205	
Caution Cassous Immobilier sur emprunt CE 2023 de 2 800 k€	2 484 708	
Caution Sogefi Travaux sur emprunt SG 2024 de 2 200 k€	1 946 482	
Caution Terecos sur emprunt SG 2023 de 1 140 k€	912 173	
Caution Sogefi Travaux sur emprunt SG 2018 de 864 k€	106 411	
Caution Sogefim sur emprunt SG 2023 de 700 k€	604 638	
Caution Atlantic Route sur emprunt BTP 2023 de 900 k€	797 279	
Caution SOMOS sur emprunt CIC 2023 de 6 000 k€	5 871 208	
Abandon de C/C à AQUITAINE RAIL en 2017		800 000
Abandon de C/C à AQIO en 2021		1 000 000
Abandon de C/C CENTAURES ESPACES VERTS en 2024		500 000
Totalisation	**22 054 883**	**2 300 000**