RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 04265
Numéro SIREN : 525 210 290
Nom ou dénomination : PEGASE

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/029822

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2020

Désignation de l'entreprise : PEGASE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 1149 la pyrénéenne Innopolis Bat A 31670 LABEGE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 52521029000033 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30042020

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	3 945 189	AK	3 945 189
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU	
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	11 686 214	CV	1 000 000 — 10 686 214
	Créances rattachées à des participations	BB	300 000	BC	300 000
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	43 433 102	BI	27 105 719 — 16 327 383
	TOTAL (II)	BJ	59 364 505	BK	28 105 719 — 31 258 786
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 221 157	BY	4 221 157
	Autres créances (3)	BZ	21 709 509	CA	21 709 509
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	950 295	CG	950 295
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 888	CI	3 888
	TOTAL (III)	CJ	26 884 848	CK	26 884 848
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	86 249 353	1A 28 105 719	58 143 634

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise : PEGASE — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 715 740)	DA	5 715 740
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	380 000
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	1 122 367
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	12 442 817
	Report à nouveau	DH	1 390 164
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	30 490 872
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	72 913
	TOTAL (I)	DL	51 614 873
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	159 000
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 356 443
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	26 721
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 986 597
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	6 528 761
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	58 143 634

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont : Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 378 761
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 - Etat préparatoire

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : PEGASE — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	3 899 662	FH		FI	3 899 662	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 899 662	FK		FL	3 899 662	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	22 451	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 922 118	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	54 788	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	54 877	
	Salaires et traitements *					FY	332 170	
	Charges sociales (10)					FZ	134 513	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	576 350	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	3 345 768	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	28 400 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	42 265	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	28 442 265	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	82 459	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	82 459	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	28 359 806	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	31 705 574	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2020 : Etat préparatoire.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise PEGASE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	1 214 702
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	32 364 383
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 873 511
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	30 490 872
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	22 451
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2020 : Etat préparatoire.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite ;
- le règlement ANC 2018-01 relatif au changements de méthodes, changement d'estimation et corrections d'erreurs

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Depuis le 1/11/2010 la société Pegase est la société mère de l'intégration fiscale constituée par :

Société mère :	PÉGASE, 1149 La Pyrénéenne, 31670 LABEGE
Sociétés filles :	SAS PLASTISUD, 1149 La Pyrénéenne, 31670 LABEGE
	SAS RADIANT, 1149 La Pyrénéenne, 31670 LABEGE

Au 30 avril 2019, la société PEGASE, société mère a établi des comptes consolidés selon la méthode de l'intégration globale avec ses 3 filiales, Plastisud SAS, Radiant SAS et Plastisud Inc.

Faits significatifs de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 avril 2020 ; aucun indice de perte de valeur des actifs n'a été détecté qui aurait nécessité la constitution de provisions pour dépréciation ou la constatation de passifs supplémentaires.

En particulier, les actifs incorporels et financiers figurant au bilan de la société n'ont pas démontré de perte de valeur à la date d'arrêté des comptes, dans la mesure où :

- les filiales opérationnelles du Groupe ont mis en place les mesures permettant d'assurer continuité et pérennité des leurs activités ;

- les prévisions d'activités à douze mois conduisent à maintenir le principe de continuité d'exploitation pour l'arrêté des comptes.

Aussi, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 945 189		
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	11 986 214 43 433 102		
TOTAL	**55 419 316**		
TOTAL GENERAL	**59 364 505**		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 945 189	
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			11 986 214 43 433 102	
TOTAL			**55 419 316**	
TOTAL GENERAL			**59 364 505**	

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	72 913			72 913
TOTAL Provisions réglementées	**72 913**			**72 913**
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	1 000 000 27 105 719			1 000 000 27 105 719
TOTAL Dépréciations	**28 105 719**			**28 105 719**
TOTAL GENERAL	**28 178 632**			**28 178 632**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Dépréciation de l'actif financier

La société détient à son actif un mali technique de 43 433 102 € qui avait été constaté le 1er novembre 2009 lors de la fusion absorption de la société Apex SAS dans PEGASE SAS. Suite à l'acquisition des titres de PEGASE SAS en octobre 2010, valorisant in fine les actifs sous-jacents de la société PEGASE SAS, à savoir ses titres de participation, une dépréciation de ce mali technique a été constatée pour un montant de 27 105 719 €.

Dans le cadre de la première application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°214-
03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, le mali de fusion a été affecté aux différents actifs apportés, soit en substance aux titres de participation de manière indissociable. Ce dernier a donc été transféré du compte 207 au compte 278 « mali de fusion sur actifs financiers », ainsi que la provision afférente.
Il est à noter que le mali technique de fusion est amorti ou déprécié selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs auxquels il est affecté.

Un test de dépréciation a donc été réalisé sur la totalité des immobilisations financières, considérant que le groupe devait s'analyser dans son ensemble compte tenu de sa spécificité. Un test de dépréciation a donc été réalisé sur la base d'un EBIT de référence consolidé auquel on a appliqué un coefficient multiplicateur selon les précédentes opérations réalisées au sein du groupe.

Il a été déterminé qu'aucune dépréciation complémentaire ne devait être constatée.

Provision pour dépréciation des titres

Une provision pour dépréciation des titres d'une filiale déficitaire a été constatée au 31/10/2015 à hauteur de la perte réalisée sur l'exercice 2015

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	300 000		300 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 433 102		43 433 102
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 221 157	4 221 157	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	4 815	4 815	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	21 704 693	21 704 693	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 888	3 888	
TOTAL GENERAL	**69 667 655**	**25 934 553**	**43 733 102**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	159 000	9 000	150 000	
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 721	26 721		
Personnel et comptes rattachés	8 013	8 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 517	49 517		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	2 190 581	2 190 581		
- T.V.A	703 526	703 526		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	34 961	34 961		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 356 443	3 356 443		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 528 761**	**6 378 761**	**150 000**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 159 725			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	132 157
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	16 646
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**148 803**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 000
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 646
Dettes fiscales et sociales	42 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**69 203**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 888	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**3 888**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	571 574	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	571 574	10,00

Variation des Capitaux Propres

(En €)	30-avr.-19	Affectation du résultat	Dividendes	Autres	Résultat de la période	30-avr.-20
Capital social	5 715 740,00					5 715 740,00
Primes liées au Capital social	380 000,00					380 000,00
Réserve légale	1 122 366,78					1 122 366,78
Autres réserves	12 442 817,33					12 442 817,33
Report à nouveau	1 549 353,94	-44 240,12	-114 950,00			1 390 163,82
Résultat	-44 240,12	44 240,12			30 490 872,25	30 490 872,25
Provisions réglementées	72 912,74					72 912,74
Capitaux propres	**21 238 950,67**	**0,00**	**-114 950,00**	**0,00**	**30 490 872,25**	**51 614 872,92**

Obligations convertibles

Nombre	Valeur
3 504	**150 000**

Les obligations sont convertibles en actions ordinaires.
Les obligations portent intérêt à hauteur de 6 % par an

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 899 662
TOTAL	**3 899 662**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	3 899 662
TOTAL	**3 899 662**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'impôt dû calculé dans le cadre de l'intégration fiscale du Groupe Pégase est de 5 198 311 €.

Engagements financiers

Néant

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	9 500
TOTAL	**9 500**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	2	
TOTAL	**2**	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Plastisud	3 000	2 156	100,00	3 000	3 000			55 119	1 553	
Radiant	3 000	350	100,00	6 097	6 097	16 416		15 794	7 921	
Plastisud INC	1 581	154	94.00	2 209	1 209			3 116	419	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
Holding Caulonque	615	1 025	49.92	307	307	300		0	-45	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Données présentées en €'000

Observations complémentaires :

Les données de Plastisud Inc. ont été converties au taux Banque de France du 30 avril 2020 :
- 1USD = 0.92 € pour les données de bilan
- 1USD = 0.90 € pour les données compte de résultat

PEGASE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 5 715 740 EUROS
SIEGE SOCIAL : 1149, LA PYRENEENNE, INNOPOLIS
BATIMENT A, 31670 LABEGE
RCS TOULOUSE 525 210 290

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DES ASSOCIES
REUNIS EN ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
LE 30 SEPTEMBRE 2020
A 10 HEURES

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

Origine
Bénéfice de l'exercice ..... 30 490 872,25 euros

Affectation
A titre de dividende pour les actions de catégorie P ..... 114 950,00 euros
Soit 12,10 euros par action

Le solde ..... 30 375 922,25 euros

En totalité au compte « autres réserves »

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Sur le plan fiscal, l'Assemblée Générale prend acte que les revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% s'élèvent à la somme de 114 950 euros pour les actions de catégorie P, soit la totalité du dividende distribué.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Actions de catégorie A		Actions de catégorie P		Total distribué
	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement	
Clos le 30/04/2019	/	/	/	114 950 euros	114 950 euros
Clos le 30/04/2018	/	/	/	134 900 euros	134 900 euros
Clos le 31/10/2016	/	/	/	/	/

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

.../...

Certifié conforme
Le Président

PEGASE

Société par actions simplifiée

1149 La pyrénéenne

Innopolise Batiment A

31 670 LAGEBE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2020

AUDIENTIS
19 rue ecopole
ZA ECOPOLE
31 270 Villeneuve-Tolosane

Constantin Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A. au capital de 831 300 €
642 010 045 RCS Nanterre

PEGASE

Société par actions simplifiée

1149 La pyrénéenne

Innopolise Batiment A

31 670 LAGEBE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2020

Aux associés de la société PEGASE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PEGASE relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 31 Juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mai 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

La note « Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et principes comptables relatifs à l'évaluation et à la comptabilisation des titres de participation et autres titres immobilisés. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par la société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

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 président arrêté le 31 Juillet 2020 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.441-4 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 président.

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.

Villeneuve-Tolosane et Paris-La-Défense, le 29 septembre 2020

Les commissaires aux comptes

AUDIENTIS	Constantin Associés
Clarisse PICQUES	Thierry BILLAC

ACSO conseils

SAS PLASTISUD

Numéro SIRET : **44389311000041**
Code APE : **2573A**

1149 LA PYRENEENNE
INNOPOLIS BATIMENT A
31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

du 01/05/2019 au 30/04/2020

SOMMAIRE

Bilan 1
ACTIF 1
Actif immobilisé 1
Actif circulant 1
PASSIF 2
Capitaux Propres 2
Provisions pour risques et charges 2
Emprunts et dettes 2
Compte de résultat 3
Bilan détaillé 5
ACTIF 5
Actif immobilisé 5
Actif circulant 5
PASSIF 7
Capitaux Propres 7
Provisions pour risques et charges 7
Emprunts et dettes 7
Compte de résultat détaillé 9
Résultat SIG 12
Annexe 13

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	936	936			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	607 594	607 594			
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	26 484		26 484	16 781	9 703
TOTAL (I)	**635 014**	**608 530**	**26 484**	**16 781**	**9 703**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	4 639 712		4 639 712	4 263 414	376 298
En-cours de production de biens	9 583 374		9 583 374	8 145 578	1 437 796
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	236 177	236 177			
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	443 415		443 415	61 960	381 455
Clients et comptes rattachés	15 429 210		15 429 210	8 344 517	7 084 693
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				8 250	- 8 250
. Personnel	10 931		10 931	12 680	- 1 749
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 585 635		1 585 635	1 021 801	563 834
. Autres	3 681 549		3 681 549	4 277 461	- 595 912
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	9 224 271		9 224 271	8 671 423	552 848
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	2 273 310		2 273 310	1 715 929	557 381
TOTAL (II)	**47 107 583**	**236 177**	**46 871 406**	**36 523 014**	**10 348 392**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**47 742 597**	**844 707**	**46 897 889**	**36 539 796**	**10 358 093**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice precedent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	3 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	300 000	300 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 856 902	4 148 892	-2 291 990
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 553 696	3 408 010	-1 854 314
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 710 598	10 856 902	-4 146 304
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	7 496		7 496
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	636 615	1 716 217	-1 079 602
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 199 645	5 666 443	6 533 202
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 665 818	1 269 215	396 603
. Organismes sociaux	1 205 337	825 140	380 197
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	893 057	84 620	808 437
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	392 083	389 688	2 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 141 452	7 004 689	5 136 763
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	11 045 677	8 718 632	2 327 045
TOTAL (IV)	**40 187 179**	**25 674 644**	**14 512 535**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	112	8 250	- 8 138
TOTAL PASSIF (I à V)	**46 897 889**	**36 539 796**	**10 358 093**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	37 429 713	17 396 395	54 826 109	53 587 872	1 238 237	2,31
Production vendue services	292 516		292 516	367 842	- 75 326	-20,48
Chiffres d'affaires Nets	**37 722 229**	**17 396 395**	**55 118 625**	**53 955 714**	**1 162 911**	**2,16**
Production stockée			1 437 796	-2 363 213	3 801 009	160,84
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			294 193	119 434	174 759	146,32
Autres produits			1 080	2 238	- 1 158	-51,74
Total des produits d'exploitation (I)			**56 851 693**	**51 714 173**	**5 137 520**	**9,93**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 501 296	6 145 175	2 356 121	38,34
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-376 298	-189 435	- 186 863	98,64
Autres achats et charges externes			33 385 964	30 251 110	3 134 854	10,36
Impôts, taxes et versements assimilés			1 196 339	880 934	315 405	35,80
Salaires et traitements			8 703 215	8 275 993	427 222	5,16
Charges sociales			3 214 320	3 239 214	- 24 894	-0,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 061	27 869	- 25 808	-92,60
Total des charges d'exploitation (II)			**54 626 897**	**48 630 859**	**5 996 038**	**12,33**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 224 797**	**3 083 314**	**- 858 517**	**-27,84**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			76 972	8 668	68 304	788,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**76 972**	**8 668**	**68 304**	**788,00**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			27 167	19 672	7 495	38,10
Différences négatives de change			12 422	-2 856	15 278	534,94
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**39 589**	**16 815**	**22 774**	**135,44**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**37 382**	**-8 147**	**45 529**	**558,84**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**2 262 179**	**3 075 167**	**- 812 988**	**-26,44**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 131 486	-1 131 486	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		**1 131 486**	**-1 131 486**	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		105 168	- 105 168	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3	287 500	- 287 497	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3	392 668	- 392 665	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3	738 818	- 738 821	100,00
Participation des salariés (IX)	337 368	366 668	- 29 300	-7,99
Impôts sur les bénéfices (X)	371 112	39 307	331 805	844,14
Total des Produits (I+III+V+VII)	56 928 665	52 854 327	4 074 338	7,71
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	55 374 969	49 446 317	5 928 652	11,99
RESULTAT NET	1 553 696	3 408 010	-1 854 314	-54,41
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total est de 46 897 889,41 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 553 696,46 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de 2 ans.

Les immobilisations corporelles concernent deux moules produits en interne et utilisés comme matériel de démonstration sur des salons auprès de clients potentiels. Ces moules de démonstration ont été immobilisés car leur durée d'utilisation à usage de démonstration dépasse la durée de l'exercice. Elle est estimée par la société à deux ans. Cette production immobilisée est amortie sur le mode linéaire sur une durée de deux ans à compter de la mise en service des moules au 1er mai 2012.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.
Les travaux en cours de production sont valorisés au coût de revient de production.
Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Cette valorisation s'appuie sur le délai de rotation des stocks.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société PLASTISUD a pris le fonds de commerce de la SAS RADIANT en location gérance à compter du 1/03/2004

Intégration fiscale à compter du 1er novembre 2010

Société mère : SAS PEGASE, 1149 La Pyrénéenne 31670 Labège

Evénement Post-clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 avril 2020 ; aucun indice de perte de valeur des actifs n'a été détecté qui aurait nécessité la constitution de provisions pour dépréciation ou l'enregistrement de provisions complémentaires au passif.
Dans le cadre de la crise sanitaire inédite induite par la pandémie du Covid-19, la société s'est adaptée à la situation en prenant les mesures particulières et nécessaires afin de veiller à la santé de ses salariés tout en maintenant la continuité et la pérennité de son activité. En particulier, la Société a eu recours au dispositif de chômage partiel mis en place par le gouvernement pour une partie de ses effectifs. Les autres salariés ont poursuivi leurs activités en télétravail.
Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	936		
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	607 594		
TOTAL	**607 594**		
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	16 781		9 702
TOTAL	**16 781**		**9 702**
TOTAL GENERAL	**625 312**		**9 702**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			936	
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			607 594	
TOTAL			**607 594**	
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			26 484	
TOTAL			**26 484**	
TOTAL GENERAL			**635 014**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	936			936
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	607 594			607 594
TOTAL	**607 594**			**607 594**
TOTAL GENERAL	**608 530**			**608 530**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

Variation de stocks et travaux en cours

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Fin d'exercice	Variation	Dépréciation
Stocks de matières premières	4 263 414	4 639 711	376 297	0
Travaux en cours	8 145 578	9 583 374	1 437 796	0
Produits finis	236 177	236 177		236 177
TOTAL GENERAL	12 645 169	**14 459 262**	1 814 093	236 177

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	236 177			236 177
TOTAL Dépréciations	**236 177**			**236 177**
TOTAL GENERAL	**236 177**			**236 177**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 484		26 484
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 429 210	15 429 210	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 931	10 931	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	1 585 635	1 585 635	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	129 504	129 504	
- Divers	195 602	195 602	
Groupe et associés	3 356 443	3 356 443	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 273 310	2 273 310	
TOTAL GENERAL	**23 007 117**	**22 980 634**	**26 484**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 199 645	12 199 645		
Personnel et comptes rattachés	1 665 818	1 665 818		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 205 337	1 205 337		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	893 057	893 057		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	392 083	392 083		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 496	7 496		
Autres dettes	12 141 452	12 141 452		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 045 677	11 045 677		
TOTAL GENERAL	**39 550 564**	**39 550 564**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	866 176
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	195 602
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 061 778**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 496
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	705 874
Dettes fiscales et sociales	2 472 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	297 841
TOTAL	**3 484 196**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	340 316	11 045 677
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**340 316**	**11 045 677**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	300 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	300 000	10,00

Evolution des capitaux propres

En €	30/04/2019	Affectation du Résultat	Dividendes	Autres	Résultat de la période	30/04/2020
Capital Social	3 000 000.00					3 000 000.00
Réserve Légale	300 000.00					300 000.00
Autres réserves	4 148 891.91	3 408 010.10	5 700 000			1 856 902
Report à nouveau						
Résultat	3 408 010.10	- 3 408 010.10			1 553 696,46	1 553 696,46
Provisions réglementées						
Capitaux propres	10 856 902.01	0.00	5 700 000	0.00	1 553 696,46	6 710 598

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	54 826 109
Prestations de services	292 516
TOTAL	**55 118 625**

Répartition par marché géographique	Montant
France	37 722 229
Etranger	17 396 395
TOTAL	**55 118 625**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 262 179	371 112
Résultat exceptionnel (et participation)	-3	
Résultat comptable	1 553 696	371 112

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**9 500**

Effectif moyen

L'effectif moyen sur l'exercice 2019/2020 était de 187 personnes

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		1 509 493	1 509 493
TOTAL		**1 509 493**	**1 509 493**

Commentaires :

Les droits des salariés à l'indemnité de départ à la retraite sont évalués en tenant compte de l'âge, de la catégorie de personnel, de l'ancienneté et de la probabilité de présence dans le groupe à la survenance de l'âge de la retraite des membres du personnel.

Le taux de progression des salaires est de 2 % et le taux d'actualisation est de 1,18%.
Le taux de turnover est de 2% et que le taux de charges sociales retenu est de 46,75% pour les cadres et 44% pour les non cadre. Les indemnités de départ volontaire à la retraite sont calculées conformément aux conventions collectives de la métallurgie applicables dans le groupe.

En conséquence du contrat de location-gérance, ce montant comprend les sommes acquises antérieurement par le personnel dans la société RADIANT et non encore utilisé, soit un montant de 173 418 euros. En cas d'utilisation la quote-part de droit acquis dans cette société lui sera refacturée

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS PEGASE
1149 La Pyrénéenne
31670 Labège