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 06/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004182

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : PEGASE — 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, 30042022

			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	12 068 358	CV	12 068 358
	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	59 746 649	BK	27 105 719 — 32 640 930
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	1 174 885	BY	1 174 885
	Autres créances (3)	BZ	13 354 412	CA	13 354 412
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	420 212	CG	420 212
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 665	CI	4 665
	TOTAL (III)	CJ	14 954 174	CK	14 954 174
Comptes de régularisation	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	74 700 823	1A	27 105 719 — 47 595 104

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 2022 : Etat préparatoire.

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2022

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	27 818 740
	Report à nouveau	DH	1 378 196
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 692 047
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	72 913
	TOTAL (I)	DL	38 180 003
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	177 000
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 989 288
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 535
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 240 278
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	9 415 101
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	47 595 104

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		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	9 247 101
(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 2022 : Etat préparatoire.

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

DGFiP N° 2052-SD 2022

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 / FH / FI	1 577 071			1 577 071
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	1 577 071			1 577 071
	Production stockée *	FM				
	Production immobilisée *	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)	FP				23 808
	Autres produits (1) (11)	FQ				8
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				1 600 887
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				85 874
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX				13 011
	Salaires et traitements *	FY				336 319
	Charges sociales (10)	FZ				138 772
	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				573 978
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)		GG				1 026 909
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				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				19 722
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				1 000 000
	Différences positives de change	GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
	Total des produits financiers (V)	GP				1 019 722
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				37 826
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				37 826
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)		GV				981 896
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)		GW				2 008 805

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

SAGE Experts-comptables. Janvier 2022 : Etat préparatoire.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2022

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	30
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	30
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	(30)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	316 728
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 620 609
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	928 562
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	1 692 047
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	23 808
(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
PENALITES ET AMENDES	30	

(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 2022 : Etat préparatoire.

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2022 dont le total est de 47 595 103,92 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 692 047,32 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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 01/05/2020 au 30/04/2021.

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 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
- Obligations convertibles
- 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
- Liste des filiales et participations

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 P.C.G. 2016 homologué par arrêté du 26 DECEMBRE 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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 2022 ; 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	12 368 358 43 433 102		
TOTAL	55 801 460		
TOTAL GENERAL	59 746 649		

	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			12 368 358 43 433 102	72 913
TOTAL			55 801 460	72 913
TOTAL GENERAL			59 746 649	72 913

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	72 913			72 913
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	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	1 000 000		1 000 000	
Sur autres immobilisations financières	27 105 719			27 105 719
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	28 105 719		1 000 000	27 105 719
TOTAL GENERAL	28 178 632		1 000 000	27 178 632
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières			1 000 000	
- exceptionnelles				

Provision pour dépréciation des titres

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

La filiale a depuis connu un retour à la profitabilité et ses capitaux propres reconstitués au-delà de la valeur brute des titres ; en conséquence, la provision de 1 000 000 € a été reprise en totalité sur l'exercice.

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.

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	1 174 885	1 174 885	
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	2 712	2 712	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	8 760	8 760	
Groupe et associés	13 342 941	13 342 941	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 665	4 665	
TOTAL GENERAL	58 267 064	14 533 962	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	177 000	9 000	168 000	
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	8 535	8 535		
Personnel et comptes rattachés	8 013	8 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 597	21 597		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	1 005 598	1 005 598		
- T.V.A	195 814	195 814		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 257	9 257		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 989 288	7 989 288		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 415 101	9 247 101	168 000	
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	1 174 885
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	8 760
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 183 645**

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	27 000
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 160
Dettes fiscales et sociales	15 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**47 734**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 665	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**4 665**	

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

VARIATION DE LA SITUATION NETTE	DEBUT EXERCICE	VARIATION + ou -		FIN EXERCICE
		Affect. Résultat N-1	Autres variations (B)	
Capital social	5 715 740,00			5 715 740,00
Prime d'émission, de fusion ou d'apport	380 000,00			380 000,00
Ecarts de réévaluation				-
Réserve légale	1 122 366,78			1 122 366,78
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Réserve spéciale avt incorporation au capital				-
Autres réserves	42 818 739,58		- 15 000 000,00	27 818 739,58
Report à nouveau	1 390 163,82	- 11 967,54		1 378 196,28
Subventions d'investissement				-
Provisions réglementées	72 912,74			72 912,74
RESULTAT N-1	102 982,46			
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	51 602 905,38			
Total affecté (Hors dividendes)		- 11 967,54		
Total autres variations (B)			- 15 000 000,00	
Situation nette N avant résultat N				36 487 955,38
RESULTAT N				1 727 440,75
TOTAL = SITUATION NETTE N				38 215 396,13

La société a procédé à une distribution exceptionnelle de dividendes de 15 m€ au cours de l'exercice prélevés sur le poste « Autres Réserves ».

Obligations convertibles

Nombre	Valeur
3 504	**150 000**

Les obligations seront convertibles en actions ordinaires et portent intérêt à hauteur de 6 % par an (intérêts payés non capitalisés).

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 577 071
TOTAL	**1 577 071**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 577 071
TOTAL	**1 577 071**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'impôt dû, calculé dans le cadre de l'intégration fiscale du Groupe Pégase, est de 316 728 €

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	10 700
TOTAL	**10 700**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
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	4 174	100,00	3 000	3 000			51 830	1 692	
Radiant	300	17 246	100,00	6 097	6 097	6 979		16 797	9 342	
Plastisud INC	1 630	1 118	100,00	2 209	2 209			4 211	579	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
Holding Caulonque	615	1 290	49,92	307	307	300			343	
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

Les données de Plastisud Inc. ont été converties au taux Banque de France du 30 avril 2022 :
- 1USD = 0.949 € pour les données de bilan
- 1USD = 0.868 € pour les données compte de résultat

PEGASE

Société par actions simplifiée

1149 La Pyrénéenne

Innopolis Bâtiment A

31670 LABEGE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2022

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 9 SEPTEMBRE 2022
A 10 HEURES

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 avril 2022 qui s'élève à **1 692 047,32 euros** comme suit :

Origine
Bénéfice de l'exercice ..... 1 692 047,32 euros

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

Le solde ..... 1 577 097,32 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	
Distribution exceptionnelle de réserves du 17 décembre 2021	14 750 688,45 euros	/	/	249 311,55 euros	15 000 000 euros
Clos le 30/04/2021	/	/	/	114 950 euros	114 950 euros
Clos le 30/04/2020	/	/	/	114 950 euros	114 950 euros
Clos le 30/04/2019	/	/	/	114 950 euros	114 950 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité, étant précisé que les droits de vote de la société PEGASE MANAGEMENT sont suspendus.

.../...

Certifié conforme
Le Président



AUDIENTIS

19 rue ecopole

ZA ECOPOLE

31 270 - Villeneuve-Tolosane

421 301 557 RCS Toulouse

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la

Compagnie Régionale de Toulouse

Deloitte & Associés

6, place de la Pyramide

92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €

572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

PEGASE

Société par actions simplifiée

1149 La Pyrénéenne

Innopolis Bâtiment A

31670 LABEGE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2022

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 2022, 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 mai 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

La note « Dépréciation de l'actif financier » et la note « Provision pour dépréciation des titres » de l'annexe exposent 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.

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 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 comité stratégique.

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.

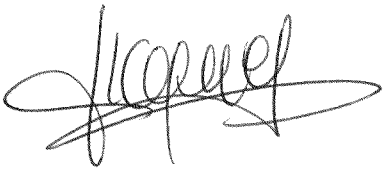
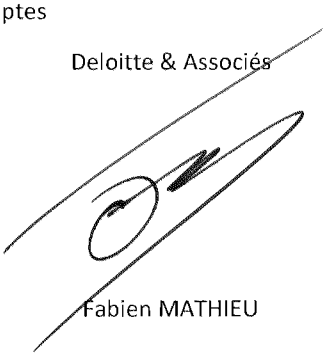
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Balma, le 19 juillet 2022

Les commissaires aux comptes

AUDIENTIS	Deloitte & Associés
	
Clarisse PICQUES	Fabien MATHIEU

PEGASE

Numéro SIRET : **52521029000033**
Code APE : **6420Z**

1149 la pyrénéenne
Innopolis Bat A
31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

du 01/05/2021 au 30/04/2022

ACSO CONSEILS LABÈGE

1 149 La Pyrénéenne - Hall A - 31 670 Labège • Tél. : 33(0) 5 62 16 13 63 • administration@acso-conseils.com

SOPYREC • SARL au capital de 40 000 € • SIRET 317 454 338 00078 • RCS Toulouse B 317 454 338 • APE 6920 Z
Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2021 (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					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	3 945 188,79		3 945 188,79	3 945 188,79	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	12 068 358,02		12 068 358,02	11 068 358,02	1 000 000
Créances rattachées à des participations	300 000,00		300 000,00	300 000,00	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	43 433 102,00	27 105 718,87	16 327 383,13	16 327 383,13	
TOTAL (I)	**59 746 648,81**	**27 105 718,87**	**32 640 929,94**	**31 640 929,94**	**1 000 000**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	1 174 884,65		1 174 884,65	299 247,79	875 637
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				1 521 659,28	-1 521 659
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 711,50		2 711,50	3 680,50	- 969
. Autres	13 351 700,66		13 351 700,66	21 905 956,92	-8 554 256
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	420 212,17		420 212,17	41 960,07	378 252
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	4 665,00		4 665,00	4 573,35	92
TOTAL (II)	**14 954 173,98**		**14 954 173,98**	**23 777 077,91**	**-8 822 904**
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)	**74 700 822,79**	**27 105 718,87**	**47 595 103,92**	**55 418 007,85**	**-7 822 904**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 5 715 740,00)	5 715 740,00	5 715 740,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	380 000,00	380 000,00	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 122 366,78	1 122 366,78	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	27 818 739,58	42 818 739,58	-15 000 000
Report à nouveau	1 378 196,28	1 390 163,82	- 11 968
Résultat de l'exercice	1 692 047,32	102 982,46	1 589 065
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	72 912,74	72 912,74	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**38 180 002,70**	**51 602 905,38**	**-13 422 903**
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	177 000,00	168 000,00	9 000
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	7 989 287,80	3 545 542,00	4 443 746
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 535,00	16 383,00	- 7 848
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	8 013,00	8 013,00	
. Organismes sociaux	21 596,73	19 790,44	1 806
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 005 598,00		1 005 598
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	195 814,00	49 874,42	145 940
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 256,69	7 499,61	1 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**9 415 101,22**	**3 815 102,47**	**5 599 999**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**47 595 103,92**	**55 418 007,85**	**-7 822 904**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 577 070,65		1 577 070,65	635 921,30	941 149	148,00
Chiffres d'affaires Nets	**1 577 070,65**		**1 577 070,65**	**635 921,30**	**941 149**	**148,00**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 808,00	23 804,00	4	0,02
Autres produits			8,44	7,38	1	14,36
Total des produits d'exploitation (I)			**1 600 887,09**	**659 732,68**	**941 154**	**142,66**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			85 873,66	50 200,41	35 673	71,06
Impôts, taxes et versements assimilés			13 011,34	57 787,09	- 44 776	-77,48
Salaires et traitements			336 318,90	336 314,90	4	0,00
Charges sociales			138 771,57	137 773,54	998	0,72
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			2,24	3,44	- 1	-34,88
Total des charges d'exploitation (II)			**573 977,71**	**582 079,38**	**- 8 102**	**-1,39**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**1 026 909,38**	**77 653,30**	**949 256**	**N/S**
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			19 722,00	67 668,54	- 47 947	-70,85
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 000 000,00		1 000 000	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1 019 722,00**	**67 668,54**	**952 053**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			37 826,06	19 221,86	18 604	96,79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**37 826,06**	**19 221,86**	**18 604**	**96,79**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**981 895,94**	**48 446,68**	**933 449**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**2 008 805,32**	**126 099,98**	**1 882 705**	**N/S**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30,00	824,80	- 795	-96,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**30,00**	**824,80**	**- 795**	**-96,36**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-30,00**	**-824,80**	**795**	**96,36**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	316 728,00	22 292,72	294 435	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 620 609,09**	**727 401,22**	**1 893 208**	**260,27**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**928 561,77**	**624 418,76**	**304 143**	**48,71**
RESULTAT NET	**1 692 047,32**	**102 982,46**	**1 589 065**	**N/S**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2022 dont le total est de 47 595 103,92 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 692 047,32 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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 01/05/2020 au 30/04/2021.

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 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
- Obligations convertibles
- 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
- Liste des filiales et participations

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 P.C.G. 2016 homologué par arrêté du 26 DECEMBRE 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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 2022 ; 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	12 368 358 43 433 102		
TOTAL	**55 801 460**		
TOTAL GENERAL	**59 746 649**		

	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			12 368 358 43 433 102	72 913
TOTAL			**55 801 460**	**72 913**
TOTAL GENERAL			**59 746 649**	**72 913**

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	72 913			72 913
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	**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	1 000 000		1 000 000	
Sur autres immobilisations financières	27 105 719			27 105 719
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**28 105 719**		**1 000 000**	**27 105 719**
TOTAL GENERAL	**28 178 632**		**1 000 000**	**27 178 632**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières			1 000 000	
- exceptionnelles				

Provision pour dépréciation des titres

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

La filiale a depuis connu un retour à la profitabilité et ses capitaux propres reconstitués au-delà de la valeur brute des titres ; en conséquence, la provision de 1 000 000 € a été reprise en totalité sur l'exercice.

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.

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	1 174 885	1 174 885	
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	2 712	2 712	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	8 760	8 760	
Groupe et associés	13 342 941	13 342 941	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 665	4 665	
TOTAL GENERAL	**58 267 064**	**14 533 962**	**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	177 000	9 000	168 000	
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	8 535	8 535		
Personnel et comptes rattachés	8 013	8 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 597	21 597		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	1 005 598	1 005 598		
- T.V.A	195 814	195 814		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 257	9 257		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 989 288	7 989 288		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**9 415 101**	**9 247 101**	**168 000**	
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	1 174 885
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	8 760
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 183 645**

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	27 000
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 160
Dettes fiscales et sociales	15 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**47 734**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 665	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**4 665**	

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

VARIATION DE LA SITUATION NETTE	DEBUT EXERCICE	VARIATION + ou -		FIN EXERCICE
		Affect. Résultat N-1	Autres variations (B)	
Capital social	5 715 740,00			5 715 740,00
Prime d'émission, de fusion ou d'apport	380 000,00			380 000,00
Ecarts de réévaluation				-
Réserve légale	1 122 366,78			1 122 366,78
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Réserve spéciale avt incorporation au capital				-
Autres réserves	42 818 739,58		- 15 000 000,00	27 818 739,58
Report à nouveau	1 390 163,82	- 11 967,54		1 378 196,28
Subventions d'investissement				-
Provisions réglementées	72 912,74			72 912,74
RESULTAT N-1	102 982,46			
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	51 602 905,38			
Total affecté (Hors dividendes)		- 11 967,54		
Total autres variations (B)			- 15 000 000,00	
Situation nette N avant résultat N				36 487 955,38
RESULTAT N				1 727 440,75
TOTAL = SITUATION NETTE N				38 215 396,13

La société a procédé à une distribution exceptionnelle de dividendes de 15 m€ au cours de l'exercice prélevés sur le poste « Autres Réserves ».

Obligations convertibles

Nombre	Valeur
3 504	**150 000**

Les obligations seront convertibles en actions ordinaires et portent intérêt à hauteur de 6 % par an (intérêts payés non capitalisés).

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 577 071
TOTAL	**1 577 071**

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 577 071
Etranger	
TOTAL	**1 577 071**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'impôt dû, calculé dans le cadre de l'intégration fiscale du Groupe Pégase, est de 316 728 €

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	10 700
TOTAL	**10 700**

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	4 174	100,00	3 000	3 000			51 830	1 692	
Radiant	300	17 246	100,00	6 097	6 097	6 979		16 797	9 342	
Plastisud INC	1 630	1 118	100,00	2 209	2 209			4 211	579	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
Holding Caulonque	615	1 290	49,92	307	307	300			343	
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

Les données de Plastisud Inc. ont été converties au taux Banque de France du 30 avril 2022 :
- 1USD = 0.949 € pour les données de bilan
- 1USD = 0.868 € pour les données compte de résultat