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 10/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/031629

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise : PEGASE — 1 | 2

Adresse de l'entreprise : 1149 la pyrénéenne Innopolis Bat A 31670 LABEGE — Durée de l'exercice précédent * 1 | 2

Numéro SIRET * : 5 2 5 2 1 0 2 9 0 0 0 0 3 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 | 0 | 0 | 4 | 2 | 0 | 2 | 3

			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	AK		3 945 189
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	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		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		11 686 214
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		500 286
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	27 105 719	17 492 636
		TOTAL (II)	BJ	BK	27 105 719	33 624 325
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		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		3 166 501
		Autres créances (3)	BZ	CA		35 043 610
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		1 963 599
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		4 665
		TOTAL (III)	CJ	CK		40 178 375
		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	1A	27 105 719	73 802 700

"Certifié sincère"

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 2023 : Etat préparatoire.

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2023

Désignation de l'entreprise : PEGASE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 620 740)	DA	5 620 740
	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	29 015 837
	Report à nouveau	DH	1 378 196
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	33 775 797
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	72 913
	TOTAL (I)	DL	71 365 849
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	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	494 537
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	19 336
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 922 977
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 436 851
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	73 802 700

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	1 942 314
(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.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2023

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	854 737
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	35 771 019
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 995 223
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	33 775 797

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	Produits exceptionnels
amendes	30	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire.

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

DGFiP N° 2052-SD 2023

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	3 760 652	FH		FI	3 760 652
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 760 652	FK		FL	3 760 652
	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	6
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 784 466
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	543 232
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	17 593
	Salaires et traitements *					FY	336 319
	Charges sociales (10)					FZ	139 747
	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	4
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 036 894
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	2 747 572
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	31 855 937
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	130 616
	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	31 986 553
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	103 561
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	103 561
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	31 882 992
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	34 630 564

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

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023 dont le total est de 73 802 700,23 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 33 775 796,67 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

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 :
- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- 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

Faits significatifs de l'exercice

- **TUP**

La Société PEGASE a racheté l'intégralité des actions de PEGASE MANAGEMENT 2 au cours de l'exercice pour un montant de 1 599 932€. A la suite de cette acquisition, une TUP a été réalisée, ayant pour conséquence dans les comptes de PEGASE :
- Une réduction du capital de 95 000€, par annulation de 9 500 actions de 10€ de nominal auto-détenues suite à la TUP ;
- Une réduction des réserves pour 380 000€ correspondant aux primes associées aux actions annulées ;
- La constatation d'un mali de fusion à l'actif pour 1 165 253€.

- **Situation en Ukraine**

Depuis le début du conflit en Ukraine, le jeudi 24 février 2022, nous suivons l'évolution de la situation. Les récentes sanctions décidées à l'encontre de la Russie par les autorités américaines et européennes n'ont pas d'incidence directe sur l'activité de la société. Par ailleurs, la société n'a aucune présence ni exposition directe en Ukraine.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- **Intégration Fiscale**

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

- **Comptes Consolidés**

Au 30 avril 2023, 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.

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		 1 165 253
TOTAL	**55 801 460**		**1 165 253**
TOTAL GENERAL	**59 746 649**		**1 165 253**

	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		382 144	12 186 500 44 598 355	
TOTAL		**382 144**	**56 784 855**	
TOTAL GENERAL		**382 144**	**60 730 044**	

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	27 105 719			27 105 719
TOTAL Dépréciations	**27 105 719**			**27 105 719**
TOTAL GENERAL	**27 178 632**			**27 178 632**
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 mali technique supplémentaire de 1 165 253€ a été comptabilisé au cours de l'exercice suite à la TUP réalisée avec PEGASE MANAGEMENT 2 (cf. Faits caractéristiques de l'exercice).

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	500 286		500 286
Prêts			
Autres immobilisations financières	44 598 355		44 598 355
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 166 501	3 166 501	
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	515 960	515 960	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	34 527 649	34 527 649	
Débiteurs divers	4 665	4 665	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**83 313 417**	**38 214 776**	**45 098 641**
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	19 336	19 336		
Personnel et comptes rattachés	8 013	8 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 052	20 052		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	1 887 189	1 887 189		
- T.V.A	1 771	1 771		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 292	5 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	494 537	494 537		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 436 190**	**2 436 190**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	177 000			
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	3 162 652
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	4 092
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**3 166 744**

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 193
Dettes fiscales et sociales	12 224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**26 418**

Charges et produits constatés d'avance

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

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		

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	9 500	10,00
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	562 074	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		-95 000	5 620 740
Prime d'émission, de fusion ou d'apport	380 000			380 000
Ecarts de réévaluation				0
Réserve légale	1 122 367			1 122 367
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserves réglementées				0
Réserve spéciale avt incorporation au capital				0
Autres réserves	27 818 740	1 577 097	-380 000	29 015 837
Report à nouveau	1 378 196			1 378 196
Subventions d'investissement				0
Provisions réglementées	72 913			72 913
RESULTAT N-1	1 692 047	-1 692 047		0
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	38 180 003			
Total affecté (Hors dividendes)		-114 950		
Total autres variations (B)			-475 000	
Situation nette N avant résultat N				37 590 053
RESULTAT N				33 775 797
TOTAL = SITUATION NETTE N				71 365 850

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 760 652
TOTAL	**3 760 652**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	3 760 652
TOTAL	**3 760 652**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'impôt dû, calculé dans le cadre de l'intégration fiscale du Groupe Pégase, est de 854 737 €

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	20 000
TOTAL	**20 000**

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		100,00	3 000	3 000			76 698	2 997	5 567
Radiant	3 000		100,00	6 097	6 097			21 386	12 643	26 289
Plastisud Inc.	1 719		100,00	2 209	2 209	204		3 688	7	0
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
HOLDING CAULONQUE	615	1 633	50%	307	307	300		0	730	0
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 2023 :
- 1USD = 0,9106 € pour les données de bilan
- 1USD = 0.9602 pour les données compte de résultat

PEGASE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 5 620 740 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 JUIN 2023
A 10 HEURES

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 avril 2023 qui s'élève à **33 775 796,67 euros** comme suit :

Origine
Bénéfice de l'exercice ..... 33 775 796,67 euros

Affectation
A titre de dividende aux associés..... 20 000 000,00 euros
Soit 35,58 euros par action environ

Le solde ..... 13 775 796,67 euros
En totalité au compte « autres réserves »

Le paiement des dividendes sera effectué au plus tard le 31 juillet 2023.

Sur le plan fiscal, l'Assemblée Générale prend acte que les revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% s'élèvent à la somme de 20 000 000 euros, soit la totalité du dividende distribué.

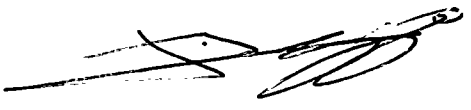
Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

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 30/04/2022	/	/	/	114 950 euros	114 950 euros
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

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

.../...

Certifié conforme
Le Président



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 2023

AUDIENTIS

19 rue Écopole

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 2023

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Comme indiqué dans la note « Informations complémentaires pour donner une image fidèle » de l'annexe votre société a procédé à une transmission universelle de patrimoine au cours de l'exercice. Dans le cadre des appréciations auxquelles nous avons procédé, nous avons examiné les modalités de réalisation et la comptabilisation de cette opération ainsi que la note de l'annexe correspondante.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

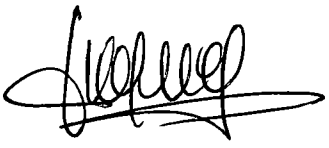
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 22 juin 2023

Les commissaires aux comptes

AUDIENTIS	Deloitte & Associés
	
Clarisse PICQUES	Fabien MATHIEU

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2022 (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	3 945 189		3 945 189	3 945 189	
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	11 686 214		11 686 214	12 068 358	- 382 144
Créances rattachées à des participations	500 286		500 286	300 000	200 286
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 598 355	27 105 719	17 492 636	16 327 383	1 165 253
TOTAL (I)	**60 730 044**	**27 105 719**	**33 624 325**	**32 640 930**	**983 395**
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	3 166 501		3 166 501	1 174 885	1 991 616
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	515 960		515 960	2 712	513 248
. Autres	34 527 649		34 527 649	13 351 701	21 175 948
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 963 599		1 963 599	420 212	1 543 387
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	4 665		4 665	4 665	
TOTAL (II)	**40 178 375**		**40 178 375**	**14 954 174**	**25 224 201**
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)	**100 908 419**	**27 105 719**	**73 802 700**	**47 595 104**	**26 207 596**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 5 620 740)	5 620 740	5 715 740	- 95 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	380 000	380 000	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 122 367	1 122 367	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	29 015 837	27 818 740	1 197 097
Report à nouveau	1 378 196	1 378 196	
Résultat de l'exercice	33 775 797	1 692 047	32 083 750
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	72 913	72 913	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**71 365 849**	**38 180 003**	**33 185 846**
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	- 177 000
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	494 537	7 989 288	-7 494 751
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 336	8 535	10 801
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	8 013	8 013	
. Organismes sociaux	20 052	21 597	- 1 545
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 887 189	1 005 598	881 591
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 771	195 814	- 194 043
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 952	9 257	- 3 305
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**2 436 851**	**9 415 101**	**-6 978 250**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**73 802 700**	**47 595 104**	**26 207 596**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 760 652		3 760 652	1 577 071	2 183 581	138,46
Chiffres d'affaires Nets	**3 760 652**		**3 760 652**	**1 577 071**	**2 183 581**	**138,46**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 808	23 808		0,00
Autres produits			6	8	- 2	-25,00
Total des produits d'exploitation (I)			**3 784 466**	**1 600 887**	**2 183 579**	**136,40**
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			543 232	85 874	457 358	532,59
Impôts, taxes et versements assimilés			17 593	13 011	4 582	35,22
Salaires et traitements			336 319	336 319		0,00
Charges sociales			139 747	138 772	975	0,70
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			4	2	2	100,00
Total des charges d'exploitation (II)			**1 036 894**	**573 978**	**462 916**	**80,65**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 747 572**	**1 026 909**	**1 720 663**	**167,56**
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			31 855 937		31 855 937	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			130 616	19 722	110 894	562,29
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 000 000	-1 000 000	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**31 986 553**	**1 019 722**	**30 966 831**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			103 561	37 826	65 735	173,78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**103 561**	**37 826**	**65 735**	**173,78**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**31 882 992**	**981 896**	**30 901 096**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**34 630 564**	**2 008 805**	**32 621 759**	**N/S**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2022 (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	30		0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**30**	**30**		**0,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-30**	**-30**		**0,00**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	854 737	316 728	538 009	169,86
Total des Produits (I+III+V+VII)	**35 771 019**	**2 620 609**	**33 150 410**	**N/S**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 995 223**	**928 562**	**1 066 661**	**114,87**
RESULTAT NET	**33 775 797**	**1 692 047**	**32 083 750**	**N/S**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

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 :
- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- 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

Faits significatifs de l'exercice

- **TUP**

La Société PEGASE a racheté l'intégralité des actions de PEGASE MANAGEMENT 2 au cours de l'exercice pour un montant de 1 599 932€. A la suite de cette acquisition, une TUP a été réalisée, ayant pour conséquence dans les comptes de PEGASE :
- Une réduction du capital de 95 000€, par annulation de 9 500 actions de 10€ de nominal auto-détenues suite à la TUP ;
- Une réduction des réserves pour 380 000€ correspondant aux primes associées aux actions annulées ;
- La constatation d'un mali de fusion à l'actif pour 1 165 253€.

- **Situation en Ukraine**

Depuis le début du conflit en Ukraine, le jeudi 24 février 2022, nous suivons l'évolution de la situation. Les récentes sanctions décidées à l'encontre de la Russie par les autorités américaines et européennes n'ont pas d'incidence directe sur l'activité de la société. Par ailleurs, la société n'a aucune présence ni exposition directe en Ukraine.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- **Intégration Fiscale**

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

- **Comptes Consolidés**

Au 30 avril 2023, 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.

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		 1 165 253
TOTAL	**55 801 460**		**1 165 253**
TOTAL GENERAL	**59 746 649**		**1 165 253**

	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		382 144	12 186 500 44 598 355	
TOTAL		**382 144**	**56 784 855**	
TOTAL GENERAL		**382 144**	**60 730 044**	

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	27 105 719			27 105 719
TOTAL Dépréciations	**27 105 719**			**27 105 719**
TOTAL GENERAL	**27 178 632**			**27 178 632**
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 mali technique supplémentaire de 1 165 253€ a été comptabilisé au cours de l'exercice suite à la TUP réalisée avec PEGASE MANAGEMENT 2 (cf. Faits caractéristiques de l'exercice).

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	500 286		500 286
Prêts			
Autres immobilisations financières	44 598 355		44 598 355
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 166 501	3 166 501	
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	515 960	515 960	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	34 527 649	34 527 649	
Débiteurs divers	4 665	4 665	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**83 313 417**	**38 214 776**	**45 098 641**

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	19 336	19 336		
Personnel et comptes rattachés	8 013	8 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 052	20 052		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	1 887 189	1 887 189		
- T.V.A	1 771	1 771		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 292	5 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	494 537	494 537		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 436 190**	**2 436 190**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	177 000
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	3 162 652
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	4 092
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**3 166 744**

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 193
Dettes fiscales et sociales	12 224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**26 418**

Charges et produits constatés d'avance

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

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		

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	9 500	10,00
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	562 074	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		-95 000	5 620 740
Prime d'émission, de fusion ou d'apport	380 000			380 000
Ecarts de réévaluation				0
Réserve légale	1 122 367			1 122 367
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserves réglementées				0
Réserve spéciale avt incorporation au capital				0
Autres réserves	27 818 740	1 577 097	-380 000	29 015 837
Report à nouveau	1 378 196			1 378 196
Subventions d'investissement				0
Provisions réglementées	72 913			72 913
RESULTAT N-1	1 692 047	-1 692 047		0
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	38 180 003			
Total affecté (Hors dividendes)		-114 950		
Total autres variations (B)			-475 000	
Situation nette N avant résultat N				37 590 053
RESULTAT N				33 775 797
TOTAL = SITUATION NETTE N				71 365 850

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	3 760 652
TOTAL	**3 760 652**

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 760 652
Etranger	
TOTAL	**3 760 652**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'impôt dû, calculé dans le cadre de l'intégration fiscale du Groupe Pégase, est de 854 737 €

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**20 000**

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 consentis 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		100,00	3 000	3 000			76 698	2 997	5 567
Radiant	3 000		100,00	6 097	6 097			21 386	12 643	26 289
Plastisud Inc.	1 719		100,00	2 209	2 209	204		3 688	7	0
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
HOLDING CAULONQUE	615	1 633	50%	307	307	300		0	730	0
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 2023 :
- 1USD = 0,9106 € pour les données de bilan
- 1USD = 0.9602 pour les données compte de résultat