RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 05301
Numéro SIREN : 823 769 419
Nom ou dénomination : Pégase

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2020 sous le numéro de dépôt 16489

Greffe du tribunal de commerce de Versailles

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 31/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/16489

Déposant :

Nom/dénomination : Pégase

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 823 769 419

N° gestion : 2016 B 05301

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

n° de dépôt 16489 31 AOUT 2020

n° de gestion

n° de chrono

n° de facture

PEGASE

Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000,00 €
Siège social : 6 rue des Frères Caudron
78 140 VELIZY-VILLACOUBLAY
823 769 419 RCS VERSAILLES

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 MARS 2018

Le 23 mars 2018 à 9 heures, les Associés de la Société PEGASE se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au 6 rue des Frères Caudron 78 140 VELIZY-VILLACOUBLAY sur convocation faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence, émargée par les membres de l'assemblée lors de leur entrée en séance, permettant de constater que les deux (2) associés présents possèdent la totalité des actions composant le capital social.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Eric DUMONT, Président.

Le Cabinet EXCO PARIS ACE et Emmanuel CHARRIER, Co-Commissaire aux Comptes, régulièrement convoqué est absent et excusé.

Monsieur le Président constate que l'Assemblée est valablement constituée et peut délibérer et prendre les décisions à l'unanimité requise.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il rappelle que les associés ont été réunis en Assemblée Générale Ordinaire pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture des rapports de gestion, du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission,
- Approbation des comptes annuels et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice clos au 30 septembre 2017,
- Renouvellement des fonctions du Président,
- Renouvellement des fonctions du Directeur Général,
- Pouvoirs.

Le Président dépose devant l'assemblée et met à la disposition de ses membres :

- la copie des lettres de convocation adressées aux Associés et aux Commissaires aux comptes, ainsi que l'accusé de réception correspondant,
- La feuille de présence,
- Le rapport du de gestion,
- Le rapport des Commissaires aux Comptes,
- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2017,
- Le texte des projets de résolution.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

Monsieur le Président indique que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.
L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Enfin, Monsieur le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées, et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président met aux voix la résolution suivante figurant à l'ordre du jour.

A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 30 Septembre 2017 tels qu'ils ont été présentés et dont le total du bilan s'élève à 135.166 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME DECISION

L'Assemblée Générale approuve en tant que de besoin, en application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'aucune charge non déductible des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés, n'a été exposée au cours de l'exercice clos le 30 Septembre 2017.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME DECISION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 Septembre 2017 qui ressort à (2.910) € au compte « report à nouveau ».

L'Associé Unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il n'y a jamais eu lieu à distribution de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, décide de renouveler les fonctions de Président de Monsieur Eric DUMONT pour une durée d'un an qui viendra à expiration à l'issue des décisions de l'Assemblée Générale devant statuer sur les comptes de l'exercice à clore le 30 septembre 2018.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME DECISION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, décide de renouveler les fonctions de Directeur Général de Monsieur Christophe LOISON pour une durée d'un an qui viendra à expiration à l'issue des décisions de de l'Assemblée Générale devant statuer sur les comptes de l'exercice à clore le 30 septembre 2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SIXIEME DECISION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'effectuer toutes formalités de publicité ou tout dépôt.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

✦✦
✦

Puis, le présent procès-verbal a été signé par l'Associé unique.

POMONA SA
ERIC DUMONT

RELAIS D'OR CENTRALE
CHRISTOPHE LOISON

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

Société : PEGASE

		Au 14/11/2016	Au 30/09/2017		
		Net	Brut	Amort. & Prov.	Net
• CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ					
ACTIF IMMOBILISÉ	• IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		812	282	530
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions et brevets				
	Fonds commercial [1]				
	Autres immobilisations incorporelles		812	282	530
	Avances et acomptes				
	• IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	• IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES [2]		3 013		3 013
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		3 013		3 013
	TOTAL I		3 824	282	3 542
ACTIF CIRCULANT	• STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	• AVANCES ET ACOMPTES				
	• CRÉANCES [3]		58 750		58 750
	Clients et comptes rattachés		48 960		48 960
	Autres créances		9 790		9 790
	Capital souscrit appelé non versé				
	• DIVERS		72 874		72 874
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités		72 874		72 874
RÉGUL.	• CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE [3]				
	TOTAL II		131 624		131 624
	• CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	• PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
• ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF					
TOTAL GÉNÉRAL			135 448	282	135 166

[1] Dont droit au bail (net)
[2] Dont part à moins d'un an (brut)
[3] Dont part à plus d'un an (brut)

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

groupe pomona

PEGASE

6 rue des Frères Caudron
78140 Vélizy-Villacoublay

Siren : 823769419

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE : 28/08/2018

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

COMPTES ANNUELS

- BILAN PASSIF -

Société : PEGASE

		Au 14/11/2016	Au 30/09/2017
CAPITAUX PROPRES	▪ CAPITAL, dont capital versé : 50000		50 000
	▪ PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
	▪ ÉCARTS DE RÉÉVALUATION, dt d'équivalence :		
	▪ RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	▪ REPORT A NOUVEAU		
	▪ RÉSULTAT DE L'EXERCICE		(2 910)
	▪ SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	▪ PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	TOTAL I		47 090
AUTRES FONDS PROPRES	▪ PRODUIT DES ÉMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS		
	▪ AVANCES CONDITIONNÉES		
	TOTAL II		
PROV. RISQUES CHARGES	▪ PROVISIONS POUR RISQUES		
	▪ PROVISIONS POUR CHARGES		
	TOTAL III		
DETTES (1)	▪ EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	▪ AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	▪ EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT (2)		
	▪ EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS (3)		
	▪ AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN-COURS		
	▪ DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		85 064
	▪ DETTES FISCALES ET SOCIALES		
	▪ DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
	▪ AUTRES DETTES		3 013
RÉGUL	▪ PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (1)		
	TOTAL IV		88 076
▪ ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF			
	TOTAL GÉNÉRAL		135 166
(1) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			88 076
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) Dont emprunts participatifs			

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

COMPTES ANNUELS

- COMPTE DE RÉSULTAT -

Société : PEGASE

		Au 14/11/2016	Au 30/09/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	• VENTES DE MARCHANDISES		
	• PRODUCTION VENDUE DE BIENS		
	• PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		288 123
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET		288 123
	dont à l'exportation :		
	• PRODUCTION STOCKÉE		
	• PRODUCTION IMMOBILISÉE		
	• SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
	• REP. SUR AMORT. ET PROV., TRANSFERTS DE CHARGES (1)		
	• AUTRES PRODUITS		
	TOTAL I		288 123
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	• ACHATS DE MARCHANDISES		
	• VARIATION DE STOCK		
	• ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPRO.		
	• VARIATION DE STOCK		
	• AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		290 504
	• IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		243
	• SALAIRES ET TRAITEMENTS		
	• CHARGES SOCIALES		
	• DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		282
	Sur immobilisations { dotations amortissements		282
	Sur immobilisations { dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	• AUTRES CHARGES		3
	TOTAL II		291 032
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(2 910)
• BÉNÉFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)			
• PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	• PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (3)		
	• PROD. AUTRES VAL. MOBILIERES ET CREANCES DE L'A.I. (3)		
	• AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILES (3)		
	• REP. SUR PROVISIONS. ET TRANSFERTS DE CHARGES		
	• DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE		
	• PRODUITS NETS SUR CESSIONS DES V.M.P.		
	TOTAL V		
CHARGES FINANCIÈRES	• DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
	• INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES (4)		
	• DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE		
	• CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P.		
	TOTAL VI		
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1 + 2 + III - IV)			(2 910)
PRODUITS EXCEPT.	• SUR OPÉRATIONS DE GESTION		
	• SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL		
	• REP. SUR PROVISIONS. ET TRANSFERTS DE CHARGES		
	TOTAL VII		
CHARGES EXCEPT.	• SUR OPÉRATIONS DE GESTION		
	• SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL		
	• DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
	TOTAL VIII		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
• PARTICIPATION DES SALARIES AUX RÉSULTATS (IX)			
• IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			288 123
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			291 032
5. RÉSULTAT (bénéfice ou perte)			(2 910)

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

Page 4

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- SOMMAIRE ANALYTIQUE -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

	Page
Règles et méthodes comptables	7
État de l'actif immobilisé	11
Immobilisations corporelles	13
Échéances des créances	14
Disponibilités	15
Capitaux propres	16
Échéances des dettes	17
Charges à payer	18
Chiffre d'affaires	19

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- PRÉSENTATION GÉNÉRALE -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

CHIFFRES CLÉS

- Durée de l'exercice : 10,5 mois
- Devise : euro
- Total du bilan : 135166,41
- Résultat avant répartition :-2909,65

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société PEGASE, qui ont été arrêtés par le Président.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société PEGASE a été créée le 14 novembre 2016.

RÈGLES GÉNÉRALES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition,
- ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les dépenses éventuelles de recherche et de développement sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.
Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de douze mois.

Les fonds de commerce sont constitués :

- du coût historique des fonds acquis par la société,
- le cas échéant, de la part du mali technique de fusion n'ayant pas pu être affecté aux actifs apportés.

L'application des nouvelles règles comptables sur l'amortissement des fonds de commerce (Règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015) a conduit la société à les amortir. Cette durée d'amortissement est désormais de 15 ans contre 10 ans auparavant. L'appplication de la nouvelle durée est réalisée de manière prospective.

Lorsqu'il existe des indices de perte de valeur sur un fonds de commerce, un test de dépréciation est réalisé. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISÉS

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

STOCKS

Les stocks sont valorisés d'après le prix de revient d'achat, y compris les frais accessoires d'achats à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne, avec application de la règle "premier entré, premier sorti" lorsque le lot ou le produit ne peut être précisément identifié.

Une dépréciation est constituée à partir d'une analyse au cas par cas.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000-06 du Comité de la Règlementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Elles couvrent essentiellement des litiges prud'hommaux et commerciaux connus à la date d'arrêté.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, compte tenu de l'indemnisation par l'assurance crédit prévue.

OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration proportionnelle dans les comptes consolidés de la société Pomona, sis 3 avenue du docteur Ténine 92160 Antony (siren 552044992), société mère du groupe.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Les mouvements de l'actif immobilisé sont repris dans les tableaux ci après.

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 14/11/2016	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 30/09/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▪ Frais d'établissement				
▪ Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		812		812
▪ Terrains				
▪ Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
installations et agencements				
▪ Install. techniques Matériel et Outil.				
▪ Autres Immobilisations corporelles		812		812
installations et agencements				
matériel de transport				
mat. de bureau, informatique, mobilier		*812*		*812*
emballages récupérables et divers				
▪ Immobilisations corporelles en cours				
▪ Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
▪ Participations évaluées équivalence				
▪ Autres participations				
▪ Autres titres immobilisés				
▪ Prêts et autres immob. Financières				
TOTAL		812		812

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

AMORTISSEMENTS	Cumul Au 14/11/2016	Dotations	Diminutions	Cumul au 30/09/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▪ Frais d'établissement				
▪ Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		282		282
▪ Terrains				
▪ Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
installations et agencements				
▪ Install. techniques Matériel et Outil.				
▪ Autres Immobilisations corporelles		282		282
installations et agencements				
matériel de transport				
mat. de bureau, informatique, mobilier		*282*		*282*
emballages récupérables et divers				
TOTAL		**282**		**282**

PROVISIONS	Cumul Au 14/11/2016	Dotations	Reprises	Cumul au 30/09/2017
▪ Immobilisations incorporelles				
▪ Immobilisations corporelles				
▪ Immobilisations financières				
titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immobilisations financières				
TOTAL				

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- IMMOBILISATIONS CORPORELLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'achat ompte tenu des frais accessoires de mise en service, à l'exclusion des frais d'acquisition, ou à leur coût de production.

Les durées les plus généralement retenues sont les suivantes :

	Fourchette de durée :	
	de (ans)	à (ans)
• Construction et aménagement des constructions [1]	10	25
• Install., agencement et aménagement divers	5	10
• Installations, matériel et outillage industriel	5	8
• Matériel de transport	4	4
• Matériel et mobilier de bureau et matériel informatique	3	8

[1] Les bâtiments sont divisés en quatre composants (gros œuvre maçonnerie, charpente - structure métallique, couverture bardage isolation et aménagements). Ces quatre composants sont amortis sur, respectivement, 25, 20, 15 et 10 ans.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

		DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DE L'ACTIF - Échéances :	
	Montant brut au bilan	à moins d'un an	à plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	3 013		3 013
• Créances rattachées à des participations			
• Prêts			
• Autres créances immobilisées	3 013		3 013
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	58 750	58 750	
• Clients et comptes rattachés (1)	48 960	48 960	
• Personnel et comptes rattachés			
• Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
• État et autres collectivités publiques			
• Groupe et associés			
• Débiteurs divers	9 790	9 790	
• Charges constatées d'avance			
TOTAL	61 763	58 750	3 013

(1)
Créances sur des sociétés liées : 12240 €

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- DISPONIBILITÉS -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Le poste disponibilités s'élève à 72873,54 €.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- CAPITAUX PROPRES -

Société : PEGASE

Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Le capital social se compose de 10 actions ordinaires entièrement libérées, d'une valeur nominale de 5000 €.

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice :

	Valeur début exercice	Mouvements sur le capital	Affectation résultat N-1	Résultat de l'année N	Valeur fin exercice
▪ Capital		50 000			50 000
▪ Primes d'émission & fusion					
▪ Réserve Legale					
▪ Report à nouveau					
▪ Résultat de l'exercice				-2 910	-2 910
▪ Dividendes					
▪ Provisions règlementées					
▪ Autres Reserves					
TOTAL		**50 000**		**-2 910**	**47 090**

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES -

Société : PEGASE

Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur les commandes en cours.

		DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DU PASSIF - Échéances :		
	Montant brut au bilan	à moins d'un an	à plus d'un an	à plus de cinq ans
▪ Emprunts obligataires convertibles				
▪ Autres emprunts obligataires				
▪ Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit				
▪ Emprunts et dettes financières diverses				
▪ Fournisseurs et comptes rattachés (1)	85 064	85 064		
▪ Personnel et comptes rattachés				
▪ Dettes fiscales et sociales				
▪ Dettes sur immobilisations				
▪ Groupe et associés				
▪ Autres dettes	3 013	*3 013*		
▪ Produits constatés d'avance				
TOTAL	**88 076**	**88 076**		

(1) Dont dettes sur les sociétés liées : 78 983 €

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- CHARGES À PAYER -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

	Montant au 30/09/2017
▪ Emprunts obligataires convertibles	
▪ Autres emprunts obligataires	
▪ Emprunts auprès des établissements de crédit	
▪ Emprunts et dettes financières divers	
▪ Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
▪ Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 080
▪ Dettes fiscales et sociales	
▪ Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
▪ Autres dettes	
TOTAL	**6 080**

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- COMPTE DE RÉSULTAT -

Société : PEGASE

Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

- **Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice se décompose de la façon suivante :**

	Montant au 30/09/2017		
	Total	**France**	**Export**
VENTES DE MARCHANDISES			
▪ Vente de marchandises en gros			
▪ Ventes d'emballages			
▪ Cessions diverses			
PRODUCTION VENDUE DE BIENS			
PRODUCTION VENDUES DE SERVICES	288 123	288 123	
▪ Courtages			
▪ Commissions			
▪ Location de locaux			
▪ Autres prestations de services	288 123	288 123	
TOTAL (CHIFFRE D'AFFAIRES NET)	**288 123**	**288 123**	

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

Exco Paris
Ace

Société Pégase

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice d'une durée exceptionnelle de 11 mois
clos le 30 septembre 2017
Pégase
Société par actions simplifiée
6 rue des Frères Caudron
78 140 VELIZY VILLACOUBLAY

5, avenue Franklin Roosevelt - 75008 Paris
Tél. : + 33(0)1 44 95 16 40 - Fax : + 33(0) 1 42 89 10 96 - E-mail : excoparisace@exco.fr -
EXCO PARIS Ace - Société anonyme au capital de 2 250 400 euros - RCS Paris 380 623 868 - n° C.E.E FR 32380623868
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à Paris - Enregistrée auprès du PCAOB

KRESTON INTERNATIONAL

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

Exco Paris
Ace

Société Pégase
Siège social : 6 rue des Frères Caudron, 78 140 VELIZY VILLACOUBLAY
Capital social : 50 000 €.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice d'une durée exceptionnelle de 11 mois clos le 30 septembre 2017

Aux Associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **Pégase** relatifs à l'exercice d'une durée exceptionnelle de 11 mois clos le 30 septembre 2017, premier exercice social de votre société, 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.

2. 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 plus amplement décrites dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

5, avenue Franklin Roosevelt - 75008 Paris
Tél. : + 33(0)1 44 95 16 40 - Fax : + 33(0) 1 42 89 10 96 - E-mail : excoparisace@exco.fr -
EXCO PARIS Ace - Société anonyme au capital de 2 250 400 euros - RCS Paris 380 623 868 - n° C.E.E FR 32380623868
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite à Paris - Enregistrée auprès du PCAOB

KRESTON INTERNATIONAL

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

3. Justification des appréciations

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

4. Vérification du rapport de gestion et des documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

6. Responsabilités du commissaire 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 des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction du principe 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[15] 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 ;

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

- 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.

Paris, le 2 février 2018

Exco Paris Ace

Alain AUVRAY
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

groupe pomona

PEGASE

6 rue des Frères Caudron
78140 Vélizy-Villacoublay

Siren : 823769419

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 1

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

Société : PEGASE

		Au 14/11/2016	Au 30/09/2017		
		Net	Brut	Amort. & Prov.	Net
	• CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
ACTIF IMMOBILISE	• IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement		812	282	530
	Frais de recherche et développement				
	Concessions et brevets				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles		812	282	530
	Avances et acomptes				
	• IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	• IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		3 013		3 013
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		3 013		3 013
	TOTAL I		3 824	282	3 542
ACTIF CIRCULANT	• STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	• AVANCES ET ACOMPTES				
	• CRÉANCES (3)		58 750		58 750
	Clients et comptes rattachés		48 960		48 960
	Autres créances		9 790		9 790
	Capital souscrit appelé non versé				
	• DIVERS		72 874		72 874
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités		72 874		72 874
RÉGUL.	• CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (3)				
	TOTAL II		131 624		131 624
	• CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	• PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
	• ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF				
	TOTAL GÉNÉRAL		135 448	282	135 166

(1) Dont droit au bail (net)
(2) Dont part à moins d'un an (brut)
(3) Dont part à plus d'un an (brut)

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 2

Page 2

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

COMPTES ANNUELS

- BILAN PASSIF -

Société : PEGASE

		Au 14/11/2016	Au 30/09/2017
CAPITAUX PROPRES	• CAPITAL, dont capital versé : 50000		50 000
	• PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
	• ÉCARTS DE RÉÉVALUATION, dt d'équivalence :		
	• RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	• REPORT A NOUVEAU		
	• RÉSULTAT DE L'EXERCICE		(2 910)
	• SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	• PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	TOTAL I		47 090
AUTRES FONDS PROPRES	• PRODUIT DES ÉMISSIONS DE TITRES PARTICIPATIFS		
	• AVANCES CONDITIONNÉES		
	TOTAL II		
PROV. RISQUES CHARGES	• PROVISIONS POUR RISQUES		
	• PROVISIONS POUR CHARGES		
	TOTAL III		
DETTES (1)	• EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	• AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	• EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT (2)		
	• EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS (3)		
	• AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN-COURS		
	• DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		85 064
	• DETTES FISCALES ET SOCIALES		
	• DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
	• AUTRES DETTES		
RÉGUL	• PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (1)		3 013
	TOTAL IV		88 076
• ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF			
	TOTAL GÉNÉRAL		135 166
			88 076

(1) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque
(3) Dont emprunts participatifs

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 3
Page 3

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

COMPTES ANNUELS

- COMPTE DE RÉSULTAT -

Société : PEGASE

		Au 14/11/2016	Au 30/09/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	• VENTES DE MARCHANDISES		
	• PRODUCTION VENDUE DE BIENS		
	• PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET		288 123
	dont à l'exportation :		288 123
	• PRODUCTION STOCKÉE		
	• PRODUCTION IMMOBILISÉE		
	• SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
	• REP. SUR AMORT. ET PROV., TRANSFERTS DE CHARGES (1)		
	• AUTRES PRODUITS		
	TOTAL I		288 123
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	• ACHATS DE MARCHANDISES		
	• VARIATION DE STOCK		
	• ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPRO.		
	• VARIATION DE STOCK		
	• AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		290 504
	• IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		243
	• SALAIRES ET TRAITEMENTS		
	• CHARGES SOCIALES		
	• DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
	Sur immobilisations { dotations amortissements		282
	Sur immobilisations { dotations aux provisions		282
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	• AUTRES CHARGES		3
	TOTAL II		291 032
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(2 910)
• BÉNÉFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)			
• PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	• PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (3)		
	• PROD. AUTRES VAL. MOBILIERES ET CREANCES DE L'A.I. (3)		
	• AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILES (3)		
	• REP. SUR PROVISIONS. ET TRANSFERTS DE CHARGES		
	• DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE		
	• PRODUITS NETS SUR CESSIONS DES V.M.P.		
	TOTAL V		
CHARGES FINANCIÈRES	• DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
	• INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES (4)		
	• DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE		
	• CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P.		
	TOTAL VI		
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1 + 2 + III - IV)			(2 910)
PRODUITS EXCEPT.	• SUR OPÉRATIONS DE GESTION		
	• SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL		
	• REP. SUR PROVISIONS. ET TRANSFERTS DE CHARGES		
	TOTAL VII		
CHARGES EXCEPT.	• SUR OPÉRATIONS DE GESTION		
	• SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL		
	• DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
	TOTAL VIII		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
• PARTICIPATION DES SALARIES AUX RÉSULTATS (IX)			
• IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			288 123
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			291 032
5. RÉSULTAT (bénéfice ou perte)			(2 910)

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

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 4

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- SOMMAIRE ANALYTIQUE -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

	Page
Règles et méthodes comptables	7
État de l'actif immobilisé	11
Immobilisations corporelles	13
Échéances des créances	14
Disponibilités	15
Capitaux propres	16
Échéances des dettes	17
Charges à payer	18
Chiffre d'affaires	19

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 5
Page 5

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- PRÉSENTATION GÉNÉRALE -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

CHIFFRES CLÉS

- Durée de l'exercice : 10,5 mois
- Devise : euro
- Total du bilan : 135166,41
- Résultat avant répartition :-2909,65

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société PEGASE, qui ont été arrêtés par le Président.

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 6
Page 6

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société PEGASE a été créée le 14 novembre 2016.

RÈGLES GÉNÉRALES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition,
- ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue.

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 7
Page 7

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les dépenses éventuelles de recherche et de développement sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.
Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de douze mois.

Les fonds de commerce sont constitués :

- du coût historique des fonds acquis par la société,
- le cas échéant, de la part du mali technique de fusion n'ayant pas pu être affecté aux actifs apportés.

L'application des nouvelles règles comptables sur l'amortissement des fonds de commerce (Règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015) a conduit la société à les amortir. Cette durée d'amortissement est désormais de 15 ans contre 10 ans auparavant. L'appplication de la nouvelle durée est réalisée de manière prospective.

Lorsqu'il existe des indices de perte de valeur sur un fonds de commerce, un test de dépréciation est réalisé. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISÉS

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

STOCKS

Les stocks sont valorisés d'après le prix de revient d'achat, y compris les frais accessoires d'achats à l'exclusion de toute valeur ajoutée interne, avec application de la règle "premier entré, premier sorti" lorsque le lot ou le produit ne peut être précisément identifié.

Une dépréciation est constituée à partir d'une analyse au cas par cas.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000-06 du Comité de la Règlementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Elles couvrent essentiellement des litiges prud'hommaux et commerciaux connus à la date d'arrêté.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, compte tenu de l'indemnisation par l'assurance crédit prévue.

OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration proportionnelle dans les comptes consolidés de la société Pomona, sis 3 avenue du docteur Ténine 92160 Antony (siren 552044992), société mère du groupe.

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 10
Page 10

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Les mouvements de l'actif immobilisé sont repris dans les tableaux ci après.

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 14/11/2016	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 30/09/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▪ Frais d'établissement				
▪ Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▪ Terrains		812		812
▪ Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
installations et agencements				
▪ Install. techniques Matériel et Outil.				
▪ Autres Immobilisations corporelles		812		812
installations et agencements				
matériel de transport				
mat. de bureau, informatique, mobilier		*812*		*812*
emballages récupérables et divers				
▪ Immobilisations corporelles en cours				
▪ Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
▪ Participations évaluées équivalence				
▪ Autres participations				
▪ Autres titres immobilisés				
▪ Prêts et autres immob. Financières				
TOTAL		812		812

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 11
Page 11

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

AMORTISSEMENTS	Cumul Au 14/11/2016	Dotations	Diminutions	Cumul au 30/09/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
▪ Frais d'établissement				
▪ Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
▪ Terrains		282		282
▪ Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
installations et agencements				
▪ Install. techniques Matériel et Outil.				
▪ Autres Immobilisations corporelles		282		282
installations et agencements				
matériel de transport				
mat. de bureau, informatique, mobilier				
emballages récupérables et divers		*282*		*282*
TOTAL		**282**		**282**

PROVISIONS	Cumul Au 14/11/2016	Dotations	Reprises	Cumul au 30/09/2017
▪ Immobilisations incorporelles				
▪ Immobilisations corporelles				
▪ Immobilisations financières				
titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immobilisations financières				
TOTAL				

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 12
Page 12

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- IMMOBILISATIONS CORPORELLES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'achat ompte tenu des frais accessoires de mise en service, à l'exclusion des frais d'acquisition, ou à leur coût de production.

Les durées les plus généralement retenues sont les suivantes :

	Fourchette de durée :	
	de (ans)	à (ans)
▪ Construction et aménagement des constructions [1]	10	25
▪ Install., agencement et aménagement divers	5	10
▪ Installations, matériel et outillage industriel	5	8
▪ Matériel de transport	4	4
▪ Matériel et mobilier de bureau et matériel informatique	3	8

[1] Les bâtiments sont divisés en quatre composants (gros œuvre maçonnerie, charpente - structure métallique, couverture bardage isolation et aménagements). Ces quatre composants sont amortis sur, respectivement, 25, 20, 15 et 10 ans.

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 13
Page 13

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

		DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DE L'ACTIF - Échéances :	
	Montant brut au bilan	à moins d'un an	à plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	3 013		3 013
• Créances rattachées à des participations			
• Prêts			
• Autres créances immobilisées	3 013		3 013
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	58 750	58 750	
• Clients et comptes rattachés [1]	48 960	48 960	
• Personnel et comptes rattachés			
• Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
• État et autres collectivités publiques			
• Groupe et associés			
• Débiteurs divers	9 790	9 790	
• Charges constatées d'avance			
TOTAL	61 763	58 750	3 013

(1)
Créances sur des sociétés liées : 12240 €

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 14
Page 14

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- DISPONIBILITÉS -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Le poste disponibilités s'élève à 72873,54 €.

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 15
Page 15

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- CAPITAUX PROPRES -

Société : PEGASE

Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Le capital social se compose de 10 actions ordinaires entièrement libérées, d'une valeur nominale de 5000 €.

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice :

	Valeur début exercice	Mouvements sur le capital	Affectation résultat N-1	Résultat de l'année N	Valeur fin exercice
• Capital		50 000			50 000
• Primes d'émission & fusion					
• Réserve Legale					
• Report à nouveau					
• Résultat de l'exercice				-2 910	-2 910
• Dividendes					
• Provisions règlementées					
• Autres Reserves					
TOTAL		**50 000**		**-2 910**	**47 090**

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 16
Page 16

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES -

Société : PEGASE

Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur les commandes en cours.

		DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DU PASSIF - Échéances :		
	Montant brut au bilan	à moins d'un an	à plus d'un an	à plus de cinq ans
• Emprunts obligataires convertibles				
• Autres emprunts obligataires				
• Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit				
• Emprunts et dettes financières diverses				
• Fournisseurs et comptes rattachés [1]	85 064	85 064		
• Personnel et comptes rattachés				
• Dettes fiscales et sociales				
• Dettes sur immobilisations				
• Groupe et associés				
• Autres dettes	3 013	*3 013*		
• Produits constatés d'avance				
TOTAL	**88 076**	**88 076**		

[1] Dont dettes sur les sociétés liées : 78 983 €

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 17
Page 17

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- CHARGES À PAYER -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

	Montant au 30/09/2017
• Emprunts obligataires convertibles	
• Autres emprunts obligataires	
• Emprunts auprès des établissements de crédit	
• Emprunts et dettes financières divers	
• Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 080
• Dettes fiscales et sociales	
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
• Autres dettes	
TOTAL	6 080

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 18
Page 18

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- COMPTE DE RÉSULTAT -

Société : PEGASE
Exercice du 14/11/2016 au 30/09/2017

- **Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice se décompose de la façon suivante :**

	Montant au 30/09/2017		
	Total	France	Export
VENTES DE MARCHANDISES			
▪ Vente de marchandises en gros			
▪ Ventes d'emballages			
▪ Cessions diverses			
PRODUCTION VENDUE DE BIENS			
PRODUCTION VENDUES DE SERVICES	288 123	288 123	
▪ Courtages			
▪ Commissions			
▪ Location de locaux			
▪ Autres prestations de services	288 123	288 123	
TOTAL (CHIFFRE D'AFFAIRES NET)	**288 123**	**288 123**	

Visa pour Identification
Le Commissaire aux Comptes / 19
Page 19

Copie certifiée conforme
CK / 01/09/2020 14:15:05
N° de dépôt - 2020/16489 / 823769419