

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01192

Numéro SIREN : 879 968 808

Nom ou dénomination : FERGUSS CAPITAL

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2021 sous le numéro de dépôt 8039

**FERGUSS CAPITAL**

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €uros

Siège social : Immeuble 1.618

3 rue des Mimosas- 22190 PLERIN

879 968 808 RCS SAINT-BRIEUC

---

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

**Certifiés conformes  
Le Président**



## Bilan Actif

31/03/2021			31/03/2020
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	500		500		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		500		500	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	404 865		404 865	737 565
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	6 070 934		6 070 934	1 152 046
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	163 343		163 343	46 188
	Autres créances	3 542 440		3 542 440	34 288
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	226 492		226 492	220 812	
Charges constatées d'avance	6 718		6 718	6 959	
<b>TOTAL (III)</b>		10 414 793		10 414 793	2 197 857
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		10 415 293		10 415 293	2 197 857

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/03/2021	31/03/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	52	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	515 128	52
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>565 180</b>	<b>50 052</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 068 165	1 475 500
	Emprunts et dettes financières divers	3 638 826	559 040
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	631 964	79 432
	Dettes fiscales et sociales	419 306	8 746
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	500		
	Produits constatés d'avance (1)	91 351	25 088
	<b>Total des dettes</b>	<b>9 850 112</b>	<b>2 147 805</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 415 293</b>	<b>2 197 857</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	515 128,39	51,73
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 085 112	1 253 805
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 301 940	

# Règles et Méthodes Comptables

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

( Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

### Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise à la clôture de l'entreprise :

A la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise n'a pas constaté de baisse du chiffre d'affaires liée aux périodes de confinement.

### Sur les incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise du covid-19 :

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise au 31 mars 2021, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

( Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 415 293** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 509 395** euros et un total **charges** de **8 994 266** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **515 128** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2020** et finit le **31/03/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la

# Règles et Méthodes Comptables

méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Immobilisations Incorporelles :

Conformément au règlement ANC 2015-06, en cas d'inscription d'éléments de fonds commercial à l'actif du bilan, ce dernier n'est pas amorti dès lors qu'il n'a pas de durée limitée. Par contre, il a fait l'objet d'un test de dépréciation annuel qui n'a pas conduit à constater une dépréciation.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les terrains à bâtir, immeubles et chantiers en cours ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'achèvement.

Les frais financiers n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

## ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	163 343	163 343	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	279 210	279 210	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	335 900	335 900	
	Débiteurs divers	2 927 330	2 927 330	
	Charges constatées d'avances	6 718	6 718	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 712 501</b>	<b>3 712 501</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 301 940	4 301 940		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	766 225	1 225	765 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	63 092	63 092		
	Fournisseurs et comptes rattachés	631 964	631 964		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfiques	200 328	200 328		
	Taxes sur la valeur ajoutée	185 368	185 368		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 610	33 610		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 575 734	3 575 734		
	Autres dettes	500	500		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	91 351	91 351			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>9 850 112</b>	<b>9 085 112</b>	<b>765 000</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	363 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 072 000				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

		31/03/2021
<b>Total des Produits à recevoir</b>		1 920
<b>Autres créances clients</b>		1 920
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 920	

## Charges à payer

		31/03/2021
<b>Total des Charges à payer</b>		244 804
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		19 535
INT COURSEMPRUNT ET A.B.C	1 225	
BANQUES INTERETS COURUS	18 310	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		191 659
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	191 659	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		33 610
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	33 610	

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2021
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		91 351	91 351
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			91 351

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2021
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>		6 718	6 718
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			6 718

## Capital social

	31/03/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>				
Du capital social début exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>5 000,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>50 000,00</b>

## Engagements financiers

	31/03/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b> Néant.			
<b>Avals, cautions et garanties</b> Cautions solidaires GBM et DSH sur emprunt CRCA Cautions Groupe Bleu Mercure sur emprunt CRCA			363 000 402 000
			765 000
<b>Engagements de crédit-bail</b> Néant.			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Néant.			
<b>Autres engagements</b> Non recensés.			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			765 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			765 000



**FERGUSS CAPITAL**  
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €uros  
Siège social : Immeuble 1.618  
3 rue des Mimosas - 22190 PLERIN  
879 968 808 RCS SAINT-BRIEUC

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 19 JUILLET 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation  
du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à 515.128 €uros de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>515.128 €uros</b>
- Au poste « réserve légale », soit <i>Ce qui porterait le solde de ce poste à 5.000 €uros, afin qu'elle soit dotée conformément aux dispositions légales en vigueur</i>	4.948 €uros
- A titre de distribution aux associés, soit <i>Soit un dividende de 97,87 €uros (valeur arrondie) par action</i>	489.372 €uros
- Le solde au poste « autres réserves », soit <i>Ce qui porte le solde de ce poste à 20.808 €uros, afin qu'elle soit</i>	20.808 €uros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 75.808 €uros.

Le dividende serait mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du second exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juillet 2021**

**Certifié conforme  
La société GROUPE BLEU MERCURE  
Représentée par Monsieur Arlan BOULAIN  
Présidente**

