

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST BRIEUC - 2202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 04/09/2024 - 6179 - 2019 B 01192 - 879 968 808 - FERGUSS CAPITAL

Bilan Actif

		31/12/2023			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 000		1 000	500	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	1 000		1 000	500
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	200 704		200 704	404 865
	En-cours de production de biens	1 063 221		1 063 221	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	5 095 624		5 095 624	6 335 998
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	238 153	5 448	232 705	102 465
	Autres créances	1 137 019		1 137 019	1 420 711
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 786 407		1 786 407	2 105 783	
Charges constatées d'avance	6 633		6 633	11 215	
	TOTAL (III)	9 527 761	5 448	9 522 313	10 381 036
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	9 528 761	5 448	9 523 313	10 381 536

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	79 192	79 192
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	(232 255)	563 041	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(98 063)	697 233
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 337 223	2 553 707
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 683 526	6 416 406
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	442 634	253 153
	Dettes fiscales et sociales	199 148	264 543
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	60 854	99 170	
Produits constatés d'avance (1)	897 991	97 324	
	Total des dettes	9 621 377	9 684 303
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 523 313	10 381 536
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(232 255,40)	563 040,62
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 714 487	7 914 303
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	776 889	895
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

Néant.

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 **9 523 313** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 036 394** euros et un total **charges** de **2 268 650** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-232 255** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **9** 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 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 :

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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 $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		5 448		5 448
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			5 448		5 448
TOTAL GENERAL			5 448		5 448
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			5 448		
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	6 538	6 538	
	Autres créances clients	231 615	231 615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	140 760	140 760	
	Taxes sur la valeur ajoutée	355 081	355 081	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	433 774	433 774	
Débiteurs divers	207 405	207 405		
Charges constatées d'avances	6 633	6 633		
TOTAL DES CREANCES		1 381 805	1 381 805	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	776 889		776 889	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 560 334	1 430 334	1 130 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	74 717	74 717		
	Fournisseurs et comptes rattachés	442 634	442 634		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	156 762	156 762		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	42 386	42 386		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 608 809	4 608 809		
	Autres dettes	60 854	60 854		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	897 991	897 991			
TOTAL DES DETTES		9 621 377	7 714 487	1 906 889	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		151 282
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR	148 543	148 543
Autres créances PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	2 739	2 739

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		211 674
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS/EMPRUNT ETAB.C	25 334	25 334
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	109 221	109 221
Dettes fiscales et sociales ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	42 386	42 386
Autres dettes CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	34 733	34 733

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		897 991	897 991
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			897 991

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 633	6 633
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 633

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus Néant.		
Avals, cautions et garanties Cautions solidaire Groupe Bleu Mercure sur emprunts CRCA Cautions Groupe Bleu Mercure sur emprunt CRCA		1 405 000 1 130 000
		2 535 000
Engagements de crédit-bail Néant.		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Néant.		
Autres engagements Non recensés.		
Total des engagements financiers (1)		2 535 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		2 535 000

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 AOÛT 2024

**Proposition de la décision d'affectation
du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à 232.255 €uros, de la manière suivante :

- **Perte nette de l'exercice..... 232.255 €uros**
- Imputée en partie au compte « Autres réserves » 79.192 €uros
Lequel sera ainsi ramené à la somme de 0 €uro.
- Le solde, imputé en totalité au compte « Report à nouveau » 153.063 €uros
Lequel sera ainsi débiteur de 153.063 €uros.

« Certifiée conforme »

La Présidente

Société GROUPE BLEU MERCURE
Représentée par sa Présidente, la société ARIANE
Elle-même représentée par son Président, M. Arlan BOULAIN



FERGUSS CAPITAL
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : Immeuble 1.618 - 3 rue des Mimosas, 22190 PLERIN
879.968.808 RCS SAINT-BRIEUC

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : **FERGUSS CAPITAL**
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 879.968.808 RCS SAINT-BRIEUC

Représentée par :

La société **GROUPE BLEU MERCURE**, représentée par la société **ARIANE**, elle-même représentée par **M. Arlan BOULAIN**,

agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023

- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

La Présidente

Société GROUPE BLEU MERCURE
Représentée par sa Présidente, la société **ARIANE**
Elle-même représentée par son Président, **M. Arlan BOULAIN**

