Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIEPPE - 7601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/11/2025 - 3419 - 1982 B 00074 - 325 964 989 - LERAGIPE

LERAGIPE

1 RUE DES QUATRE VENTS

76890 TOTES

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 4711D SIRET : 32596498900025

SOMMAIRE

LERAGIP - LERAGIPE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS	**3**
Bilan - Actif	**4**
Bilan - Passif	**5**
Compte de résultat synthétique	**6**
Compte de résultat synthétique	**7**
ANNEXE COMPTABLE	**8**
Annexe des comptes annuels	**9**
DETAIL DES COMPTES	**23**
Bilan - Actif détaillé	**24**
Bilan - Passif détaillé	**26**
Compte de résultat détaillé	**28**
ETATS DE GESTION	**34**
Soldes Intermédiaires de Gestion	**35**
IMPRIMES FISCAUX	**36**
Réel Normal	**37**

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

ACTIF

	Valeurs au 31/12/24			% de l'actif	Valeurs au 31/12/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				23		24
Terrains						
Constructions	118 533	2 124	116 409		7 652	
Installations tech., matériel & outillages	1 847 980	1 282 542	565 438		701 369	
Autres immobilisations corporelles	2 185 751	988 815	1 196 936		1 167 376	
Immobilisations corporelles en cours	32 887		32 887		32 887	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				3		3
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	152 000		152 000		152 000	
Prêts						
Autres immobilisations financières	121 052		121 052		115 326	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 458 202**	**2 273 481**	**2 184 722**	**26**	**2 176 610**	**27**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				24		24
Matières premières et autres appro	10 842		10 842		9 347	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 991 922		1 991 922		1 910 376	
Avances et acomptes versés sur commandes	12 881		12 881		7 193	
Créances				14		14
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	82 220		82 220		86 398	
Autres créances (3)	1 112 567		1 112 567		1 068 716	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				33		31
Actions propres						
Autres titres	2 751 825		2 751 825		2 448 138	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	133 823		133 823	2	275 678	3
Charges constatées d'avance (3)	19 636		19 636		20 083	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 115 716**		**6 115 716**	**74**	**5 825 928**	**73**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**10 573 918**	**2 273 481**	**8 300 437**	**100**	**8 002 539**	**100**

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

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE DIEPPE
REÇU
LE 17 NOV. 2025
2025 13419

Certifié conforme

BILAN - PASSIF

LERAGIP - LERAGIPE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 48 160)	48 160	1	48 160	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		39		32
Réserve légale	4 816		4 816	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 195 783		2 518 090	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	721 959	9	777 623	10
SITUATION NETTE	3 970 718	48	3 348 689	42
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 970 718**	**48**	**3 348 689**	**42**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			73 699	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			**73 699**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 122 855	26	2 174 838	27
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14 925		6 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 099		1 380	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 416 046	17	1 621 387	20
Dettes fiscales et sociales	730 064	9	735 851	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	753		18 821	
Autres dettes	42 977	1	21 373	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**4 329 719**	**52**	**4 580 151**	**57**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**8 300 437**	**100**	**8 002 539**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*1 402 695*		*1 789 381*	
(1) Dont à moins d'un an	*2 924 925*		*2 789 389*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*332 360*			
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LERAGIP - LERAGIPE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	40 242 156	98	38 606 356	98	1 635 800	4
Production vendue (biens et services)	742 719	2	727 816	2	14 903	2
Montant net du chiffre d'affaires	**40 984 874**	**100**	**39 334 171**	**100**	**1 650 703**	**4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	25 000		16 784		8 216	49
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 059		60 850		-16 790	-28
Autres produits	518		170		348	205
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**41 054 451**	**100**	**39 411 975**	**100**	**1 642 476**	**4**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	34 589 684	84	33 296 613	85	1 293 071	4
Variation de stocks	-81 546		-13 325		-68 221	-512
Achats de matières premières et autres approvisionnements	112 140		97 405		14 735	15
Variation de stocks	-1 495		-7 267		5 772	79
Autres achats et charges externes	1 970 978	5	1 949 222	5	21 756	1
Impôts, taxes et versements assimilés	272 599	1	286 261	1	-13 662	-5
Salaires et traitements	2 410 099	6	2 219 837	6	190 262	9
Charges sociales	625 959	2	514 597	1	111 362	22
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	455 448	1	452 288	1	3 160	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 566		4 678		1 888	40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**40 360 433**	**98**	**38 800 310**	**99**	**1 560 122**	**4**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**694 019**	**2**	**611 665**	**2**	**82 354**	**13**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 232 379

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 6 979 56 386

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LERAGIP - LERAGIPE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	10 315		9 433		882	9
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	239 159	1	183 506		55 654	30
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**249 474**	**1**	**192 938**		**56 536**	**29**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	12 869		15 114		-2 245	-15
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**12 869**		**15 114**		**-2 245**	**-15**
RÉSULTAT FINANCIER	**236 605**	**1**	**177 824**		**58 781**	**33**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**930 624**	**2**	**789 489**	**2**	**141 135**	**18**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	19 944		307 287	1	-287 342	-94
Sur opérations en capital	5 520		6 665		-1 146	-17
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	73 699				73 699	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**99 163**		**313 952**	**1**	**-214 789**	**-68**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	8 194		57 400		-49 206	-86
Sur opérations en capital	61 797				61 797	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			6 930		-6 930	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**69 990**		**64 330**		**5 660**	**9**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**29 172**		**249 622**	**1**	**-220 449**	**-88**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	237 837	1	261 487	1	-23 650	-9
TOTAL DES PRODUITS	**41 403 088**	**101**	**39 918 865**	**101**	**1 484 223**	**4**
TOTAL DES CHARGES	**40 681 129**	**99**	**39 141 241**	**100**	**1 539 888**	**4**
Bénéfice ou Perte	**721 959**	**2**	**777 623**	**2**	**-55 664**	**-7**

(3) Dont produits concernant les entités liées *29 571* *18 453*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LERAGIP - LERAGIPE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 8 300 437,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 721 958,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/03/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

La présente société, la SA LERAGIPE, est une société filiale dans le cadre des dispositions fiscales applicables au régime d'intégration fiscale de groupe (art. 223 à 223 U du CGI) depuis l'exercice ouvert au 01/01/2011 avec la SAS CANILLE, société mère.

La répartition de l'impôt sur les sociétés assise sur le résultat d'ensemble, s'effectue sur le principe de la neutralité.
La filiale constate la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément :

- Impôt comptabilisé en charges au 31/12/2024 :
261 655 € par le crédit du compte courant intégration fiscale de la SAS CANILLE.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	5 à 15 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Matèriels de transport	2 à 5 ans
- Mobiliers de bureau	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation dans la SC FONCIERE CHABRIERE pour 152 000 € et des dépots de garanties pour 121 052 €.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	3 431		110 012
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.	5 090		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 724 115		123 865
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 854 475		222 123
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	8 180		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	102 539		6 424
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		32 887		
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 730 717		462 424
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		152 000		
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		115 326		5 725
		TOTAL	267 326		5 725
		TOTAL GENERAL	3 998 043		468 149

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			113 443	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons			5 090	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 847 980	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 076 599	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport		7 990	190	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			108 963	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				32 887	
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL		7 990	4 185 150	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				152 000	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				121 052	
		TOTAL			273 052	
		TOTAL GENERAL		7 990	4 458 202	

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	516	915		1 431
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	353	339		693
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 022 746	259 796		1 282 542
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	719 597	173 813		893 410
	Matériel de transport	2 129	1 460	3 400	190
	Mat. bureau et informatiq., mob.	76 091	19 125		95 216
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 821 433	455 448	3 400	2 273 481
TOTAL GENERAL		**1 821 433**	**455 448**	**3 400**	**2 273 481**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 910 376,22	81 546,20		1 991 922,42
Matières premières				
Autres approvisionnements	9 347,00	1 495,30		10 842,30
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**1 919 723,22**	**83 041,50**		**2 002 764,72**

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		121 052		121 052
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		82 220	82 220	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		124	124	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		14 870	14 870	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	41 143	41 143	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		562 254	562 254	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		494 177	494 177	
	Charges constatées d'avance		19 636	19 636	
	TOTAUX		**1 335 475**	**1 214 423**	**121 052**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	121 022	
Total des immobilisations	**121 022**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		562 254
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**562 254**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 525
Total des dettes		**5 525**
Produits		
Autres produits financiers		29 572
Autres		
Loyers immobiliers	479 824	
Charges locatives	38 199	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 636
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**19 636**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	317 941
Disponibilités	40 623
TOTAL	**358 564**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	2 122 855	720 160	1 210 748	191 946
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		9 400	9 400		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 416 046	1 416 046		
Personnel & comptes rattachés		205 124	205 124		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		328 720	328 720		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	44 785	44 785		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	151 435	151 435		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		753	753		
Groupe & associés (2)		12 840	12 840		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		35 661	35 661		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**4 327 620**	**2 924 925**	**1 210 748**	**191 946**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 384 263
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	987
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 417
Dettes fiscales et sociales	450 899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**559 302**

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	27 562					27 562
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	50 073					50 073
Contrats de locations financement	11 310					11 310
TOTAL (1)	**88 945**					**88 945**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**88 945**			**88 945**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 789 381	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 789 381**	

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen s'élève à 85.

LERAGIPE

Société anonyme à Conseil d'administration
au capital de 48.160 euros
Siège social : 1 rue des Quatre Vents
76890 TOTES
325 964 989 RCS DIEPPE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 JUIN 2025
RELATIF A L'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 721.959 euros**

Affectation

- A titre de dividendes aux actionnaires pour la totalité .....721 959 €

Il serait en outre prélevé en outre sur le poste « autres réserves » un montant de 72 681€

Pour former un montant total de distribution de dividendes de **794 640€, soit un dividende par action de 264€.**

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social le 1er septembre 2025.

Les revenus et gains de capital perçus par les personnes physiques domiciliées en France (pour l'essentiel dividendes d'actions ou coupons d'obligations, mais aussi les jetons de présence et autres rémunérations allouées aux membres du Conseil d'administration ou du Conseil de surveillance des Sociétés Anonymes ou les intérêts rémunérant les comptes courants d'associés) auparavant taxés selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR) sont soumis, sauf dispense, à compter de 2018 à un prélèvement forfaitaire unique (PFU aussi appelé « Flat Tax ») de 12,8 % calculé sur le montant brut, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux retenus à la source également, de 17,2 %, ce qui se traduit par une taxation globale de 30%, le prélèvement obligatoire de 12,8% s'imputant sur l'imposition définitive.

Le PFU s'applique de plein droit sauf si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU).

Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

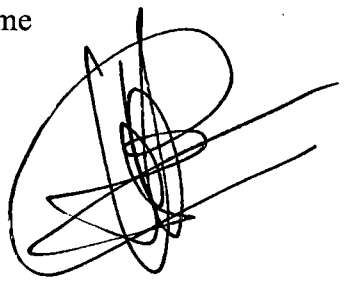
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes en €	Autres revenus distribués en €	en €
Année 2023	165	--	99.165
Année 2022	580	--	348.580
Année 2021	1817,60	--	783 174,40

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

Certifié conforme

Le Président



LERAGIPE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2024

LERAGIPE

Société Anonyme au capital de 48.160 €

1 rue des Quatre Vents
76 890 TOTES

R.C.S. DIEPPE 325 964 989

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LERAGIPE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, 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 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 janvier 2024 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.

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 été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Vérification du rapport de gestion et des autres 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 de votre Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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 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.

Chartres, le 30 mai 2025

Pierre SULPICE

Pour la SARL PIERRE SULPICE
EXPERTISE ET AUDIT

Commissaire aux comptes

SULPICE CONSEIL
Pierre Sulpice Expertise et Audit
7 avenue Marcel Proust
28000 CHARTRES

BILAN - ACTIF

LERAGIP - LERAGIPE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			% de l'actif	Valeurs au 31/12/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				23		24
Terrains						
Constructions	118 533	2 124	116 409		7 652	
Installations tech., matériel & outillages	1 847 980	1 282 542	565 438		701 369	
Autres immobilisations corporelles	2 185 751	988 815	1 196 936		1 167 376	
Immobilisations corporelles en cours	32 887		32 887		32 887	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				3		3
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	152 000		152 000		152 000	
Prêts						
Autres immobilisations financières	121 052		121 052		115 326	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 458 202**	**2 273 481**	**2 184 722**	**26**	**2 176 610**	**27**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				24		24
Matières premières et autres appro	10 842		10 842		9 347	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 991 922		1 991 922		1 910 376	
Avances et acomptes versés sur commandes	12 881		12 881		7 193	
Créances				14		14
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	82 220		82 220		86 398	
Autres créances (3)	1 112 567		1 112 567		1 068 716	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				33		31
Actions propres						
Autres titres	2 751 825		2 751 825		2 448 138	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	133 823		133 823	2	275 678	3
Charges constatées d'avance (3)	19 636		19 636		20 083	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 115 716**		**6 115 716**	**74**	**5 825 928**	**73**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**10 573 918**	**2 273 481**	**8 300 437**	**100**	**8 002 539**	**100**

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

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 48 160)	48 160	1	48 160	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		39		32
Réserve légale	4 816		4 816	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 195 783		2 518 090	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	721 959	9	777 623	10
SITUATION NETTE	3 970 718	48	3 348 689	42
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 970 718**	**48**	**3 348 689**	**42**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			73 699	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			**73 699**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 122 855	26	2 174 838	27
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14 925		6 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 099		1 380	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 416 046	17	1 621 387	20
Dettes fiscales et sociales	730 064	9	735 851	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	753		18 821	
Autres dettes	42 977	1	21 373	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**4 329 719**	**52**	**4 580 151**	**57**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**8 300 437**	**100**	**8 002 539**	**100**

(1) Dont à plus d'un an — *1 402 695* — *1 789 381*
(1) Dont à moins d'un an — *2 924 925* — *2 789 389*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — *332 360*
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LERAGIP - LERAGIPE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	40 242 156	98	38 606 356	98	1 635 800	4
Production vendue (biens et services)	742 719	2	727 816	2	14 903	2
Montant net du chiffre d'affaires	**40 984 874**	**100**	**39 334 171**	**100**	**1 650 703**	**4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	25 000		16 784		8 216	49
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 059		60 850		-16 790	-28
Autres produits	518		170		348	205
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**41 054 451**	**100**	**39 411 975**	**100**	**1 642 476**	**4**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	34 589 684	84	33 296 613	85	1 293 071	4
Variation de stocks	-81 546		-13 325		-68 221	-512
Achats de matières premières et autres approvisionnements	112 140		97 405		14 735	15
Variation de stocks	-1 495		-7 267		5 772	79
Autres achats et charges externes	1 970 978	5	1 949 222	5	21 756	1
Impôts, taxes et versements assimilés	272 599	1	286 261	1	-13 662	-5
Salaires et traitements	2 410 099	6	2 219 837	6	190 262	9
Charges sociales	625 959	2	514 597	1	111 362	22
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	455 448	1	452 288	1	3 160	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 566		4 678		1 888	40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**40 360 433**	**98**	**38 800 310**	**99**	**1 560 122**	**4**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**694 019**	**2**	**611 665**	**2**	**82 354**	**13**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 232 379

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 6 979 56 386

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

LERAGIP - LERAGIPE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	10 315		9 433		882	9
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	239 159	1	183 506		55 654	30
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**249 474**	**1**	**192 938**		**56 536**	**29**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	12 869		15 114		-2 245	-15
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**12 869**		**15 114**		**-2 245**	**-15**
RÉSULTAT FINANCIER	**236 605**	**1**	**177 824**		**58 781**	**33**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**930 624**	**2**	**789 489**	**2**	**141 135**	**18**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	19 944		307 287	1	-287 342	-94
Sur opérations en capital	5 520		6 665		-1 146	-17
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	73 699				73 699	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**99 163**		**313 952**	**1**	**-214 789**	**-68**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	8 194		57 400		-49 206	-86
Sur opérations en capital	61 797				61 797	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			6 930		-6 930	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**69 990**		**64 330**		**5 660**	**9**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**29 172**		**249 622**	**1**	**-220 449**	**-88**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	237 837	1	261 487	1	-23 650	-9
TOTAL DES PRODUITS	**41 403 088**	**101**	**39 918 865**	**101**	**1 484 223**	**4**
TOTAL DES CHARGES	**40 681 129**	**99**	**39 141 241**	**100**	**1 539 888**	**4**
Bénéfice ou Perte	**721 959**	**2**	**777 623**	**2**	**-55 664**	**-7**

(3) Dont produits concernant les entités liées *29 571* *18 453*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 8 300 437,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 721 958,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/03/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

La présente société, la SA LERAGIPE, est une société filiale dans le cadre des dispositions fiscales applicables au régime d'intégration fiscale de groupe (art. 223 à 223 U du CGI) depuis l'exercice ouvert au 01/01/2011 avec la SAS CANILLE, société mère.

La répartition de l'impôt sur les sociétés assise sur le résultat d'ensemble, s'effectue sur le principe de la neutralité.
La filiale constate la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément :

- Impôt comptabilisé en charges au 31/12/2024 :
261 655 € par le crédit du compte courant intégration fiscale de la SAS CANILLE.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	5 à 15 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Matèriels de transport	2 à 5 ans
- Mobiliers de bureau	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont constituées de titres de participation dans la SC FONCIERE CHABRIERE pour 152 000 € et des dépots de garanties pour 121 052 €.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

CADRE A IMMOBILISATIONS			V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	3 431		110 012
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	5 090		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 724 115		123 865
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 854 475		222 123
		Matériel de transport	8 180		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	102 539		6 424
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		32 887		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 730 717		462 424
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		152 000		
	Prêts et autres immobilisations financières		115 326		5 725
		TOTAL	267 326		5 725
		TOTAL GENERAL	3 998 043		468 149

CADRE B IMMOBILISATIONS			Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			113 443	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			5 090	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 847 980	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 076 599	
		Matériel de transport		7 990	190	
		Mat. bureau, inform., mobilier			108 963	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				32 887	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		7 990	4 185 150	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				152 000	
	Prêts & autres immob. financières				121 052	
		TOTAL			273 052	
		TOTAL GENERAL		7 990	4 458 202	

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	516	915		1 431
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	353	339		693
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 022 746	259 796		1 282 542
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	719 597	173 813		893 410
	Matériel de transport	2 129	1 460	3 400	190
	Mat. bureau et informatiq., mob.	76 091	19 125		95 216
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 821 433	455 448	3 400	2 273 481
TOTAL GENERAL		**1 821 433**	**455 448**	**3 400**	**2 273 481**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 910 376,22	81 546,20		1 991 922,42
Matières premières				
Autres approvisionnements	9 347,00	1 495,30		10 842,30
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**1 919 723,22**	**83 041,50**		**2 002 764,72**

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		121 052		121 052
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		82 220	82 220	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		124	124	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		14 870	14 870	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	41 143	41 143	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		562 254	562 254	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		494 177	494 177	
	Charges constatées d'avance		19 636	19 636	
	TOTAUX		**1 335 475**	**1 214 423**	**121 052**

Renvois (1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	121 022	
Total des immobilisations	**121 022**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		562 254
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**562 254**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 525
Total des dettes		**5 525**
Produits		
Autres produits financiers		29 572
Autres		
Loyers immobiliers	479 824	
Charges locatives	38 199	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 636
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**19 636**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	317 941
Disponibilités	40 623
TOTAL	**358 564**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	2 122 855	720 160	1 210 748	191 946
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		9 400	9 400		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 416 046	1 416 046		
Personnel & comptes rattachés		205 124	205 124		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		328 720	328 720		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	44 785	44 785		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	151 435	151 435		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		753	753		
Groupe & associés (2)		12 840	12 840		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		35 661	35 661		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**4 327 620**	**2 924 925**	**1 210 748**	**191 946**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 384 263
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	987
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 417
Dettes fiscales et sociales	450 899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**559 302**

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	27 562					27 562
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	50 073					50 073
Contrats de locations financement	11 310					11 310
TOTAL (1)	**88 945**					**88 945**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**88 945**					**88 945**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 789 381	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 789 381**	

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen s'élève à 85.