

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

SIGNATURE ÉLECTRONIQUE

Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète, sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence remplace le **paraphe** de chacune des pages.

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :

LAURENT DUTHEUIL

✓ Certified by  yousign

Signé le 13-05-2025
par LAURENT DUTHEUIL

S.A.S. ENVOYE SPECIAL HOLDING

172 BOULEVARD DU PETIT QUINQUIN

59273 FRETIN

Activités des sociétés holding

COMPTES ANNUELS

30/09/2023



EXPERTISE COMPTABLE

32 RUE PIERRE BROSSOLETTE

76600 LE HAVRE

www.tgs-france.fr



Désignation de l'entreprise : S.A.S. ENVOYESPECIAL HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 172 BOULEVARD DU PETIT QUINQUIN 59273 FRETIN		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 8 5 2 1 5 6 3 6 0 0 0 2 1		Néant ☐ *						
		Exercice N. clos le. 30092023						
		N-1 30092022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Cessions, brevets et droits similaires	AF	10 100	AC	8 604	1 496	4 863
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AO			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 456	AS		1 456	1 456
		Autres immobilisations corporelles	AT	39 148	AU	28 132	11 016	11 906
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	3 986 224	CV		3 986 224	3 921 224
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	4 036 928	BK	36 736	4 000 192	3 939 449	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	19 999	BW		19 999	18 344
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	192 299	BY		192 299	120 448
		Autres créances (3)	BZ	1 229 231	CA		1 229 231	767 598
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 900 000	CE		1 900 000	
Disponibilités		CF	88 094	CG		88 094	748 244	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	18 012	CI		18 012	28 552	
	TOTAL (III)	CJ	3 447 635	CK		3 447 635	1 683 186	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	7 484 563	IA	36 736	7 447 827	5 622 635	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

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

Désignation de l'entreprise S.A.S. ENVOYESPECIAL HOLDING			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 234 750)	DA	234 750	234 750
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 355 250	1 355 250
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	23 475	23 475
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	716 581	751 546
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 747 820	1 303 110
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 077 876	3 668 131
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 230 323	1 522 191
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	8 012	8 012
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	108 408	74 189
	Dettes fiscales et sociales	DY	313 694	338 064
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		10 000
	Autres dettes	EA	1 709 515	2 048
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	3 369 951	1 954 504	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	7 447 827	5 622 635	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 369 951	726 169
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. ENVOYE SPECIAL HOLDING		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	2 152 211	FH		FI	2 152 211	1 832 854	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 152 211	FK		FL	2 152 211	1 832 854	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	8 000	7 026	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	12 390	7 491	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 172 608	1 847 375	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 030 205	849 927	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	17 346	24 813	
	Salaires et traitements *					FY	745 689	642 541	
	Charges sociales (10)					FZ	307 724	266 438	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	8 789	8 323
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	422	10	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 110 175	1 792 052	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	62 433	55 322		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 842 233	1 254 350	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	52 340		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	1 894 573	1 254 350	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	69 223	14 991	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	69 223	14 991		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 825 350	1 239 359		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 887 783	1 294 681		

Désignation de l'entreprise S.A.S. ENVOYESPECIAL HOLDING		Exercice N-1		Exercice N		Exercice N-1	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		10 755		57 383	
Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		0		0	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		0		0	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD		10 755		57 383	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		100 062		258	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		0		1 400	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		0		0	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		100 062		1 658	
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)							
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HI		(89 307)		55 726	
Impôts sur les bénéfices *		HK		50 655		47 297	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL		4 077 936		3 159 108	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM		2 330 116		1 855 998	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN		1 747 820		1 303 110	
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		0		0	
(2) Dont - produits de locations immobilières - produits d'exploitation affectés à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		0		0	
(3) Dont - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		HQ		0		0	
(4) Dont charges d'exploitation affectées à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		0		0	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		0		1 254 350	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		0		0	
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		0		0	
(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		0		0	
(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		0		0	
(9) Dont transferts de charges		AI		12 390		7 491	
(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13)		A5		0		0	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		0		0	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		0		0	
(13) Dont cotisations sociales personnelles facultatives		A6		0		0	
Dont cotisations sociales obligatoires		A9		0		0	
Dont cotisations sociales nouvelles aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		0		0	
(7) - Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : - Charges exceptionnelles - Produits exceptionnels		Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-1	
(8) - Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : - Charges antérieures - Produits antérieurs		Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-1	
CF. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		100 062		293		0	
CF. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs		0		0		10 462	

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **7 447 827** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 077 936** euros et un total **charges** de **2 330 116** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 747 820** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations

Annexe

est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Les immobilisations financières sont constituées :

- des 3 750 parts (100%) composant le capital de la SAS ENVOYE SPECIAL NORD
- des 380 parts (100%) composant le capital social de la SAS REGIONAL EXPRESS
- des 100 parts (100%) composant le capital social de la SAS PLAN D
- des 15 000 parts (100%) composant le capital social de la SAS L'EXPRESS DU FROID
- des 14 000 parts (70%) composant le capital social de la SAS AFFRETOO
- des 6 000 parts (100%) composant le capital social de la SAS TRANSPORTS MASSON
- des 7 000 parts (70%) composant le capital social de la SAS AFFRETOO 29
- des 100 000 parts (100%) composant le capital social de la SAS ENSPE BTP

Société consolidante

La société consolidante est la SAS DUTH INVEST - 172 BD DU PETIT QUINQUIN 59273 FRETIN - 815 466 532 RCS

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 370.97 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 4.1 %
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Age de départ à la retraite : 60-64 ans
- Taux de turn-over : moyen
- Taux de revalorisation des salaires : 1%

Effectifs

Les effectifs s'élèvent à 12 au 30 septembre 2023.

Annexe

Intégration fiscale

La société ENVOYE SPECIAL HOLDING a créé son périmètre d'intégration fiscale de groupe sur l'exercice 2023.

La société ENVOYE SPECIAL HOLDING applique l'option pour le régime d'intégration fiscale dont elle est tête de groupe et la méthode de la neutralité. Chaque société appartenant au périmètre d'intégration comptabilise l'imposition dont elle est redevable envers la société tête du groupe comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt est constatée entièrement chez la tête de groupe en produit.

Les sociétés comprises dans le périmètre d'intégration fiscale sont les suivantes:

- SAS ENVOYE SPECIAL NORD
- SAS REGIONAL EXPRESS
- SAS L'EXPRESS DU FROID
- SAS PLAN D
- SAS TRANSPORTS MASSON

Dans le cadre de l'intégration fiscale, l'impôt sur les sociétés à charge filiale, au crédit du compte 698100000 dans les comptes de ENVOYE SPECIAL HOLDING, s'élève à 1 114 045 € répartie comme suit:

- SAS ENVOYE SPECIAL NORD : 366 123 €
- SAS REGIONAL EXPRESS: 378 723 €
- SAS L'EXPRESS DU FROID: 46 188 €
- SAS PLAN D: 154 797 €
- SAS TRANSPORTS MASSON: 168 214 €

L'impôt sur les sociétés groupe 2023 s'élève à 1 152 158 € (hors crédit d'impôt de 12 300 €)

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	10 100,00				10 100,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 100,00				10 100,00
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels	1 456,00				1 456,00
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	1 881,23				1 881,23
Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 734,49		4 532,00		37 266,49
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 071,72	4 532,00			40 603,72
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	3 921 224,00		65 000,00		3 986 224,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 921 224,00	65 000,00			3 986 224,00
TOTAL	3 967 395,72	69 532,00			4 036 927,72

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 30/09/2023
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	5 237,03	3 366,66	8 603,69
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 237,03	3 366,66	8 603,69
CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels			
Autres Instal., agencement, aménagement divers	239,97	485,33	725,30
Matériel de transport	1 881,23		1 881,23
Matériel de bureau, mobilier	20 588,33	4 937,08	25 525,41
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 709,53	5 422,41	28 131,94
TOTAL	27 946,56	8 789,07	36 735,63

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Présentation

Créances et Dettes

	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	192 298,60	192 298,60	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 222,24	7 222,24	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	14 228,00	14 228,00	
Taxes sur la valeur ajoutée	7 341,99	7 341,99	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	929 425,00	929 425,00	
Débiteurs divers	271 014,23	271 014,23	
Charges constatées d'avances	18 012,20	18 012,20	
TOTAL DES CREANCES	1 439 542,26	1 439 542,26	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	929 425,00

	30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 230 322,85	1 230 322,85		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 407,81	108 407,81		
Personnel et comptes rattachés	169 179,05	169 179,05		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 481,09	97 481,09		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	38 695,95	38 695,95		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 337,80	8 337,80		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 012,12	8 012,12		
Autres dettes	1 709 514,64	1 709 514,64		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	3 369 951,31	3 369 951,31		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	291 444,93
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 012,12

Présentation

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		23 475,00	10,0000	234 750,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		23 475,00	10,0000	234 750,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	234 750,00				234 750,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 355 250,00				1 355 250,00
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	23 475,00				23 475,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	751 546,02			(34 964,99)	716 581,03
Report à nouveau		(34 964,99)		34 964,99	
Résultat de l'exercice	1 303 110,01	(1 303 110,01)		1 747 820,08	1 747 820,08
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 668 131,03	(1 338 075,00)		1 747 820,08	4 077 876,11

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 338 075,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 338 075,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 330 056,03

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 330 056,03

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 409 745,08

Filiales et participations

	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
PLAN D		997 336,78	100,00	477 158,73
AFFRETOO		469 557,66	70,00	251 545,55
ENVOYE SPECIAL NORD		3 098 518,24	100,00	1 192 045,79
REGIONAL EXPRESS		2 720 882,32	100,00	1 055 371,33
EXPRESS DU FROID		483 959,89	100,00	125 312,90
TRANSPORTS MASSON		1 657 082,71	100,00	564 164,79
ENSPE BTP		160 467,82	100,00	67 447,98
AFFRETOO 29		123 859,91	70,00	105 039,60

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

S.A.S. ENVOYE SPECIAL HOLDING
COMPTES ANNUELS AU 30/09/2023

Filiales et participations

30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PLAN D	200 000,00	997 336,78	100,00	732 000,00	732 000,00
AFFRETOO	20 000,00	469 557,66	70,00	14 000,00	14 000,00
ENVOYE SPECIAL NORD	180 000,00	3 098 518,24	100,00	29 970,00	29 970,00
REGIONAL EXPRESS	200 000,00	2 720 882,32	100,00	499 600,00	499 600,00
EXPRESS DU FROID	15 000,00	483 959,89	100,00	203 650,00	203 650,00
TRANSPORTS MASSON	183 302,00	1 657 082,71	100,00	2 400 000,00	2 400 000,00
ENSPE BTP	100 000,00	160 467,82	100,00	100 000,00	100 000,00

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PLAN D			9 610 065,03	477 158,73	128 500,00
AFFRETOO			7 697 020,51	251 545,55	154 000,00
ENVOYE SPECIAL NORD			24 918 819,57	1 192 045,79	681 750,00
REGIONAL EXPRESS			29 222 183,89	1 055 371,33	512 240,00
EXPRESS DU FROID			4 706 244,88	125 312,90	225 000,00
TRANSPORTS MASSON			11 963 671,66	564 164,79	140 743,00
ENSPE BTP			2 766 970,12	67 447,98	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
françaises	étrangères	françaises	étrangères

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales et participations

	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
AFFRETOO 29		10 000,00	123 859,91	70,00	7 000,00	7 000,00

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
AFFRETOO 29			1 619 194,63	105 039,60	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits à recevoir

30/09/2023

Total des Produits à recevoir

42 357

Autres créances

42 357

Personnel - produits à recevoir

4 142

Interets courus à recevoir

38 215

SAS ENVOYE SPECIAL HOLDING

172 Bd du Petit Quinquin
59273 LESQUIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

SIREN 48521563600021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société ENVOYE SPECIAL HOLDING,

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 ENVOYE SPECIAL HOLDING relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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 Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

Fait au Havre,

TALENZ CASTEL EXPERTISE SAS

Christophe CHARETON
Commissaire aux Comptes
Associé

Signé électroniquement le 16/03/2024 par
Christophe Chareton



Bilan Actif

		30/09/2023		30/09/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 100,00	8 603,69	1 496,31	4 862,97
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
COMPTES DE REGULARISATION	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 456,00		1 456,00	1 456,00
	Autres immobilisations corporelles	39 147,72	28 131,94	11 015,78	11 906,19
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 986 224,00		3 986 224,00	3 921 224,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF CIRCULANT	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	4 036 927,72	36 735,63	4 000 192,09	3 939 449,16
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	19 998,75		19 998,75	18 343,82
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	192 298,60		192 298,60	120 447,96
	Autres créances	1 229 231,46		1 229 231,46	767 597,92
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 900 000,00		1 900 000,00	
	DISPONIBILITES	88 094,32		88 094,32	748 244,01
	Charges constatées d'avance	18 012,20		18 012,20	28 552,43
	TOTAL (III)	3 447 635,33		3 447 635,33	1 683 186,14
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 484 563,05	36 735,63	7 447 827,42	5 622 635,30

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Présentation

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel	234 750,00	234 750,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 355 250,00	1 355 250,00
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	23 475,00	23 475,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	716 581,03	751 546,02
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 747 820,08	1 303 110,01
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	4 077 876,11	3 668 131,03
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 FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 230 322,85	1 522 190,98
Emprunts et dettes financières divers (3)	8 012,12	8 012,12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 407,81	74 188,66
Dettes fiscales et sociales	313 693,89	338 064,34
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 000,00
Autres dettes	1 709 514,64	2 048,17
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	3 369 951,31	1 954 504,27
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 447 827,42	5 622 635,30
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 747 820,08	1 303 110,01
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 369 951,31	726 169,06
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2023	30/09/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Hors France	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	2 152 211,16	2 152 211,16
			1 832 854,25
	Montant net du chiffre d'affaires	2 152 211,16	2 152 211,16
			1 832 854,25
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	8 000,00	7 025,70
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 390,40	7 490,52
	Autres produits	6,70	4,06
	Total des produits d'exploitation (1)	2 172 608,26	1 847 374,53
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 030 205,19	849 927,35
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 345,67	24 813,18
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements	745 689,22	642 541,35
	Charges sociales du personnel	307 724,14	266 437,50
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	8 789,07	8 322,78
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges	422,13	10,30
	Total des charges d'exploitation (2)	2 110 175,42	1 792 052,46
	RESULTAT D'EXPLOITATION	62 432,84	55 322,07

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	62 432,84	55 322,07
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 842 233,00	1 254 350,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	52 340,00	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 894 573,00	1 254 350,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	69 223,30	14 990,71
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	69 223,30	14 990,71
	RESULTAT FINANCIER	1 825 349,70	1 239 359,29
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 887 782,54	1 294 681,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 754,54	57 383,44
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 754,54	57 383,44
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	100 062,00	257,79
	Sur opérations en capital		1 400,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	100 062,00	1 657,79
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(89 307,46)	55 725,65
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	50 655,00	47 297,00
	TOTAL DES PRODUITS	4 077 935,80	3 159 107,97
	TOTAL DES CHARGES	2 330 115,72	1 855 997,96
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 747 820,08	1 303 110,01

- (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 intérêts concernant les entreprises liées

1 254 350,00

Annexe

INTRODUCTION

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 **7 447 827** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 077 936** euros et un total **charges** de **2 330 116** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 747 820** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations

Annexe

est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Les immobilisations financières sont constituées :

- des 3 750 parts (100%) composant le capital de la SAS ENVOYE SPECIAL NORD
- des 380 parts (100%) composant le capital social de la SAS REGIONAL EXPRESS
- des 100 parts (100%) composant le capital social de la SAS PLAN D
- des 15 000 parts (100%) composant le capital social de la SAS L'EXPRESS DU FROID
- des 14 000 parts (70%) composant le capital social de la SAS AFFRETOO
- des 6 000 parts (100%) composant le capital social de la SAS TRANSPORTS MASSON
- des 7 000 parts (70%) composant le capital social de la SAS AFFRETOO 29
- des 100 000 parts (100%) composant le capital social de la SAS ENSPE BTP

Société consolidante

La société consolidante est la SAS DUTH INVEST - 172 BD DU PETIT QUINQUIN 59273 FRETIN - 815 466 532 RCS

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 370.97 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 4.1 %
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Age de départ à la retraite : 60-64 ans
- Taux de turn-over : moyen
- Taux de revalorisation des salaires : 1%

Effectifs

Les effectifs s'élèvent à 12 au 30 septembre 2023.

Annexe

Intégration fiscale

La société ENVOYE SPECIAL HOLDING a créé son périmètre d'intégration fiscale de groupe sur l'exercice 2023.

La société ENVOYE SPECIAL HOLDING applique l'option pour le régime d'intégration fiscale dont elle est tête de groupe et la méthode de la neutralité. Chaque société appartenant au périmètre d'intégration comptabilise l'imposition dont elle est redevable envers la société tête du groupe comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt est constatée entièrement chez la tête de groupe en produit.

Les sociétés comprises dans le périmètre d'intégration fiscale sont les suivantes:

- SAS ENVOYE SPECIAL NORD
- SAS REGIONAL EXPRESS
- SAS L'EXPRESS DU FROID
- SAS PLAN D
- SAS TRANSPORTS MASSON

Dans le cadre de l'intégration fiscale, l'impôt sur les sociétés à charge filiale, au crédit du compte 698100000 dans les comptes de ENVOYE SPECIAL HOLDING, s'élève à 1 114 045 € répartie comme suit:

- SAS ENVOYE SPECIAL NORD : 366 123 €
- SAS REGIONAL EXPRESS: 378 723 €
- SAS L'EXPRESS DU FROID: 46 188 €
- SAS PLAN D: 154 797 €
- SAS TRANSPORTS MASSON: 168 214 €

L'impôt sur les sociétés groupe 2023 s'élève à 1 152 158 € (hors crédit d'impôt de 12 300 €)

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	10 100,00				10 100,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 100,00				10 100,00
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	1 456,00				1 456,00
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	1 881,23				1 881,23
Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 734,49	4 532,00			37 266,49
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 071,72	4 532,00			40 603,72
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	3 921 224,00	65 000,00			3 986 224,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 921 224,00	65 000,00			3 986 224,00
TOTAL	3 967 395,72	69 532,00			4 036 927,72

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 30/09/2023
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	5 237,03	3 366,66	8 603,69
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 237,03	3 366,66	8 603,69
CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels			
Autres Instal., agencement, aménagement divers	239,97	485,33	725,30
Matériel de transport	1 881,23		1 881,23
Matériel de bureau, mobilier	20 588,33	4 937,08	25 525,41
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 709,53	5 422,41	28 131,94
TOTAL	27 946,56	8 789,07	36 735,63

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles

TOTAL IMMOB INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
sur sol d'autrui
instal, agencement, aménag.

Instal. technique matériel outillage industriels

Instal générales Agencet aménagt divers

Matériel de transport

Matériel de bureau, informatique, mobilier

Emballages récupérables, divers

TOTAL IMMOB CORPORELLES

Frais d'acquisition de titres de participation

TOTAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Présentation

Créances et Dettes

	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	192 298,60	192 298,60	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 222,24	7 222,24	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	14 228,00	14 228,00	
Taxes sur la valeur ajoutée	7 341,99	7 341,99	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	929 425,00	929 425,00	
Débiteurs divers	271 014,23	271 014,23	
Charges constatées d'avances	18 012,20	18 012,20	
TOTAL DES CREANCES	1 439 542,26	1 439 542,26	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	929 425,00

	30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 230 322,85	1 230 322,85		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 407,81	108 407,81		
Personnel et comptes rattachés	169 179,05	169 179,05		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 481,09	97 481,09		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	38 695,95	38 695,95		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 337,80	8 337,80		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 012,12	8 012,12		
Autres dettes	1 709 514,64	1 709 514,64		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	3 369 951,31	3 369 951,31		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	291 444,93
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 012,12

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		23 475,00	10,0000	234 750,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		23 475,00	10,0000	234 750,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	234 750,00				234 750,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 355 250,00				1 355 250,00
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	23 475,00				23 475,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	751 546,02			(34 964,99)	716 581,03
Report à nouveau		(34 964,99)		34 964,99	
Résultat de l'exercice	1 303 110,01	(1 303 110,01)		1 747 820,08	1 747 820,08
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 668 131,03	(1 338 075,00)		1 747 820,08	4 077 876,11
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	1 338 075,00				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	1 338 075,00				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		2 330 056,03			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		2 330 056,03			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			409 745,08		

Filiales et participations

	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
PLAN D		997 336,78	100,00	477 158,73
AFFRETOO		469 557,66	70,00	251 545,55
ENVOYE SPECIAL NORD		3 098 518,24	100,00	1 192 045,79
REGIONAL EXPRESS		2 720 882,32	100,00	1 055 371,33
EXPRESS DU FROID		483 959,89	100,00	125 312,90
TRANSPORTS MASSON		1 657 082,71	100,00	564 164,79
ENSPE BTP		160 467,82	100,00	67 447,98
AFFRETOO 29		123 859,91	70,00	105 039,60
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PLAN D	200 000,00	997 336,78	100,00	732 000,00	732 000,00
AFFRETOO	20 000,00	469 557,66	70,00	14 000,00	14 000,00
ENVOYE SPECIAL NORD	180 000,00	3 098 518,24	100,00	29 970,00	29 970,00
REGIONAL EXPRESS	200 000,00	2 720 882,32	100,00	499 600,00	499 600,00
EXPRESS DU FROID	15 000,00	483 959,89	100,00	203 650,00	203 650,00
TRANSPORTS MASSON	183 302,00	1 657 082,71	100,00	2 400 000,00	2 400 000,00
ENSPE BTP	100 000,00	160 467,82	100,00	100 000,00	100 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PLAN D			9 610 065,03	477 158,73	128 500,00
AFFRETOO			7 697 020,51	251 545,55	154 000,00
ENVOYE SPECIAL NORD			24 918 819,57	1 192 045,79	681 750,00
REGIONAL EXPRESS			29 222 183,89	1 055 371,33	512 240,00
EXPRESS DU FROID			4 706 244,88	125 312,90	225 000,00
TRANSPORTS MASSON			11 963 671,66	564 164,79	140 743,00
ENSPE BTP			2 766 970,12	67 447,98	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Filiales et participations

	30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
AFFRETOO 29		10 000,00	123 859,91	70,00	7 000,00	7 000,00

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
AFFRETOO 29			1 619 194,63	105 039,60	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits à recevoir

30/09/2023

Total des Produits à recevoir

42 357

Autres créances

42 357

Personnel - produits à recevoir

4 142

Interets courus à recevoir

38 215