

S.A.S. DUTH INVEST

172 BOULEVARD DU PETIT QUINQUIN

59273 FRETIN

Activités des sociétés holding

COMPTES ANNUELS

31/03/2023



EXPERTISE COMPTABLE

Laurent DUTHEUIL

✓ Certified by  yousign

**32 RUE PIERRE BROSSOLETTE
76600 LE HAVRE**

www.tgs-france.fr



Désignation de l'entreprise : S.A.S. DUTH INVEST		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 * 8 5 1 4 6 6 5 3 2 0 0 0 1 3		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31032023					
		N-1 31032022					
		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			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		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	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		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	CV	5 681 970	5 681 970	5 674 470
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	5 681 970	5 681 970	5 674 470	
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	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	19 563	19 563	52 821
		Autres créances (3)	BZ	CA	834 920	834 920	433 222
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	40 856	40 856	134 086	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI				
	TOTAL (III)	CJ	CK	895 340	895 340	620 129	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	6 577 310	6 577 310	6 294 599	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :			
CP		CP		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. DUTH INVEST		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 5 620 200)	DA	5 620 200	5 620 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	42 287	19 407
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	25 928	25 928
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	818 934	457 609
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	6 507 349	6 123 144
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		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	46 488	153 414
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 560	5 385
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 512	5 756
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	14 400	6 900
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	69 960	171 455	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 577 310	6 294 599	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	69 960	171 455
(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. DUTH INVEST		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF			
		FG	35 214	FH		FI	35 214		
		FJ	35 214	FK		FL	35 214		
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *								
	Production immobilisée *								
	Subventions d'exploitation								
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)								
	Autres produits (1) (11)								
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	35 214	35 214	
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	2 872	3 955	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	399		
	Salaires et traitements *					FY			
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA		
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 271	3 955
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	31 943	31 260
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	800 736	436 211	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	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	800 736	436 211	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	800 736	436 211	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	832 679	467 471	

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFP N° 2053 2023

Document signé électroniquement

Désignation de l'entreprise S.A.S. DUTH INVEST

Néant ☐

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		Produits exceptionnels		CHARGES EXCEPTIONNELLES		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		Impôts sur les bénéfices *		TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	
HA		HA		HA		HA		HA		HA		HA		HA		HA		HA	
HB		HB		HB		HB		HB		HB		HB		HB		HB		HB	
HC		HC		HC		HC		HC		HC		HC		HC		HC		HC	
HD		HD		HD		HD		HD		HD		HD		HD		HD		HD	
HE		HE		HE		HE		HE		HE		HE		HE		HE		HE	
HF		HF		HF		HF		HF		HF		HF		HF		HF		HF	
HG		HG		HG		HG		HG		HG		HG		HG		HG		HG	
HH		HH		HH		HH		HH		HH		HH		HH		HH		HH	
HI		HI		HI		HI		HI		HI		HI		HI		HI		HI	
HJ		HJ		HJ		HJ		HJ		HJ		HJ		HJ		HJ		HJ	
HK		HK		HK		HK		HK		HK		HK		HK		HK		HK	
HL		HL		HL		HL		HL		HL		HL		HL		HL		HL	
HM		HM		HM		HM		HM		HM		HM		HM		HM		HM	
HN		HN		HN		HN		HN		HN		HN		HN		HN		HN	
HO		HO		HO		HO		HO		HO		HO		HO		HO		HO	
HY		HY		HY		HY		HY		HY		HY		HY		HY		HY	
IG		IG		IG		IG		IG		IG		IG		IG		IG		IG	
HP		HP		HP		HP		HP		HP		HP		HP		HP		HP	
HQ		HQ		HQ		HQ		HQ		HQ		HQ		HQ		HQ		HQ	
4		4		4		4		4		4		4		4		4		4	
(2)		(2)		(2)		(2)		(2)		(2)		(2)		(2)		(2)		(2)	
(3)		(3)		(3)		(3)		(3)		(3)		(3)		(3)		(3)		(3)	
(4)		(4)		(4)		(4)		(4)		(4)		(4)		(4)		(4)		(4)	
(5)		(5)		(5)		(5)		(5)		(5)		(5)		(5)		(5)		(5)	
(6)		(6)		(6)		(6)		(6)		(6)		(6)		(6)		(6)		(6)	
(6bis)		(6bis)		(6bis)		(6bis)		(6bis)		(6bis)		(6bis)		(6bis)		(6bis)		(6bis)	
(6ter)		(6ter)		(6ter)		(6ter)		(6ter)		(6ter)		(6ter)		(6ter)		(6ter)		(6ter)	
(9)		(9)		(9)		(9)		(9)		(9)		(9)		(9)		(9)		(9)	
(10)		(10)		(10)		(10)		(10)		(10)		(10)		(10)		(10)		(10)	
(11)		(11)		(11)		(11)		(11)		(11)		(11)		(11)		(11)		(11)	
(12)		(12)		(12)		(12)		(12)		(12)		(12)		(12)		(12)		(12)	
(13)		(13)		(13)		(13)		(13)		(13)		(13)		(13)		(13)		(13)	
(7)		(7)		(7)		(7)		(7)		(7)		(7)		(7)		(7)		(7)	
(8)		(8)		(8)		(8)		(8)		(8)		(8)		(8)		(8)		(8)	

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

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 **6 577 310** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **835 950** euros et un total **charges** de **17 016** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **818 934** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Néant

♦ 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 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Annexe

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 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.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/03/2023
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations RéévaluationsAcquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencé aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	5 674 470,00	7 500,00		5 681 970,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 674 470,00	7 500,00		5 681 970,00
	TOTAL	5 674 470,00	7 500,00		5 681 970,00

Créances et Dettes

	31/03/2023	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	19 563,30	19 563,30	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	804 270,00	804 270,00	
Débiteurs divers	30 650,00	30 650,00	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	854 483,30	854 483,30	

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

	31/03/2023	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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 560,00	4 560,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	4 512,00	4 512,00		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	46 488,17	46 488,17		
Autres dettes	14 400,00	14 400,00		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	69 960,17	69 960,17		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

46 488,17

Présentation

Charges à payer

31/03/2023	
Total des Charges à payer	4 560
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 560
Frs fact. non parvenues	4 560

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	5 620 200,00				5 620 200,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	19 406,81	22 880,44			42 287,25
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	25 928,38				25 928,38
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	457 608,79	(457 608,79)		818 933,74	818 933,74
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 123 143,98	(434 728,35)		818 933,74	6 507 349,37

Date de l'assemblée générale 15/07/2022

Dividendes attribués 434 728,35

¹dont dividende provenant du résultat n-1 434 728,35

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 688 415,63

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 688 415,63

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 384 205,39

Filiales et participations

31/03/2023	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 %)					
SAS ENVOYE SPECIAL HOLDING	234 750,00	3 668 131,00	59,84	5 619 200,00	5 619 200,00
SCI ENVOYE SPECIAL IMMO	10 000,00	309 161,00	70,00	40 370,00	40 370,00
SCI DROLDELORD	10 000,00	(51 393,00)	32,00	5 000,00	5 000,00
SCI CLOS LOLA	4 000,00	65 887,00	99,00	9 900,00	9 900,00
SCI ISSEO FRETIN	12 000,00	12 000,00	62,50	7 500,00	7 500,00

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS ENVOYE SPECIAL HOLDING			1 832 854,00	1 303 110,00	
SCI ENVOYE SPECIAL IMMO			173 799,00	65 831,00	
SCI DROLDELORD			370 446,00	3 584,00	
SCI CLOS LOLA			97 698,00	27 629,00	
SCI ISSEO FRETIN					

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

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

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères

SAS DUTH INVEST

172 Bd du Petit Quinquin
59273 FRETIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2023

SIREN 851466532

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'Assemblée Générale de la société DUTH INVEST,

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 DUTH INVEST relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.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.

Fait au Havre,

Les Commissaires aux Comptes

TALENZ CASTEL EXPERTISE

Christophe CHARETON
Commissaire aux Comptes
Associé

Signé électroniquement le 18/07/2023 par
Christophe Chareton



DANIEL BELLIER

Daniel BELLIER
Commissaire aux Comptes
Chef d'entreprise

Signé électroniquement le 19/07/2023 par
Daniel BELLIER

 Signed with
universign



Bilan Actif

		31/03/2023		31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	5 681 970,00		5 681 970,00
	Créances rattachées à des participations			5 674 470,00
	Autres titres immobilisés			
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL (II)	5 681 970,00	5 681 970,00	5 674 470,00
	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			
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	19 563,30		19 563,30
	Autres créances	834 920,00		834 920,00
	Capital souscrit appelé, non versé			52 821,00
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	40 856,24		40 856,24
	Charges constatées d'avance			134 086,26
	TOTAL (III)	895 339,54	895 339,54	620 129,26
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 577 309,54	6 577 309,54	6 294 599,26

(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

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 620 200,00	5 620 200,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	42 287,25	19 406,81
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	25 928,38	25 928,38
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	818 933,74	457 608,79
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 507 349,37	6 123 143,98
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	46 488,17	153 413,84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 560,00	5 385,44
	Dettes fiscales et sociales	4 512,00	5 756,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 400,00	6 900,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	69 960,17	171 455,28
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 577 309,54	6 294 599,26
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		818 933,74	457 608,79
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		69 960,17	171 455,28
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

		31/03/2023	31/03/2022
	France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	35 213,94	35 213,94	35 214,00
Montant net du chiffre d'affaires	35 213,94	35 213,94	35 214,00
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
Autres produits			0,44
Total des produits d'exploitation (1)		35 213,94	35 214,44

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		2 872,20	3 954,53
Impôts, taxes et versements assimilés		399,00	
Salaires et traitements			
Charges sociales du personnel			
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations			
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions			
Autres charges			0,36
Total des charges d'exploitation (2)		3 271,20	3 954,89
RESULTAT D'EXPLOITATION		31 942,74	31 259,55

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2023	31/03/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	31 942,74	31 259,55
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	800 736,00	436 211,24
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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	800 736,00	436 211,24
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	800 736,00	436 211,24
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	832 678,74	467 470,79
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	13 745,00	9 862,00
	TOTAL DES PRODUITS	835 949,94	471 425,68
	TOTAL DES CHARGES	17 016,20	13 816,89
	RESULTAT DE L'EXERCICE	818 933,74	457 608,79

- (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

800 736,00 435 488,00

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 **6 577 310** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **835 950** euros et un total **charges** de **17 016** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **818 934** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Néant

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 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Annexe

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 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.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/03/2023
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	5 674 470,00	7 500,00		5 681 970,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 674 470,00	7 500,00		5 681 970,00
	TOTAL	5 674 470,00	7 500,00		5 681 970,00

Créances et Dettes

	31/03/2023	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	19 563,30	19 563,30	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	804 270,00	804 270,00	
Débiteurs divers	30 650,00	30 650,00	
Charges constatées d'avances			

TOTAL DES CREANCES

854 483,30

854 483,30

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

	31/03/2023	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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 560,00	4 560,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	4 512,00	4 512,00		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	46 488,17	46 488,17		
Autres dettes	14 400,00	14 400,00		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL DES DETTES

69 960,17

69 960,17

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

46 488,17

Présentation

Charges à payer

31/03/2023

Total des Charges à payer

4 560

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4 560

Frs fact. non parvenues

4 560

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	5 620 200,00				5 620 200,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	19 406,81	22 880,44			42 287,25
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	25 928,38				25 928,38
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	457 608,79	(457 608,79)		818 933,74	818 933,74
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 123 143,98	(434 728,35)		818 933,74	6 507 349,37
Date de l'assemblée générale 15/07/2022					
Dividendes attribués	434 728,35				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	434 728,35				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		5 688 415,63			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		5 688 415,63			
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			384 205,39		

Filiales et participations

31/03/2023	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 %)					
SAS ENVOYE SPECIAL HOLDING	234 750,00	3 668 131,00	59,84	5 619 200,00	5 619 200,00
SCI ENVOYE SPECIAL IMMO	10 000,00	309 161,00	70,00	40 370,00	40 370,00
SCI DROLDELORD	10 000,00	(51 393,00)	32,00	5 000,00	5 000,00
SCI CLOS LOLA	4 000,00	65 887,00	99,00	9 900,00	9 900,00
SCI ISSEO FRETIN	12 000,00	12 000,00	62,50	7 500,00	7 500,00

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 %)					
SAS ENVOYE SPECIAL HOLDING			1 832 854,00	1 303 110,00	
SCI ENVOYE SPECIAL IMMO			173 799,00	65 831,00	
SCI DROLDELORD			370 446,00	3 584,00	
SCI CLOS LOLA			97 698,00	27 629,00	
SCI ISSEO FRETIN					

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				