

ENVOYE-SPECIAL HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 234 750 euros
Siège social : 172 boulevard du Petit Quinquin - CRT 1 de Lesquin,
59273 FRETIN
485 215 636 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 1 791 543,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 791 543,24 euros
Prélèvement sur le compte « autres réserves »	884 606,76 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 676 150,00 euros
A titre de dividendes	2 676 150,00 euros
Soit 114,00 euros par action	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 271 890,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 404 260,00 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

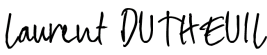
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Laurent DUTHEUIL
Société DUTH INVEST

Signé par :

F4F8A81B3C1A4B7...

S.A.S. ENVOYE SPECIAL HOLDING

172 BOULEVARD DU PETIT QUINQUIN

59273 FRETIN

Activités des sociétés holding

COMPTES ANNUELS

30/09/2024



EXPERTISE COMPTABLE

Signé par :

Laurent DUTHÉUIL

F4F8A81B3C1A4B7...

32 RUE PIERRE BROSOLETTÉ

76600 LE HAVRE

02.32.74.91.70

soregor@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Désignation de l'entreprise : S.A.S. ENVOYE SPECIAL 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, 30092024			
			N-1 30092023			
			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	AG	10 100	1 496
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
		Terrains	AN	AO		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 456	1 456
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	42 516	11 016
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	4 436 234	3 986 224
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG	4 788	4 788
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	4 200	
TOTAL (II)		BJ	BK	4 499 294	4 455 768	
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	961 906	19 999
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 216 414	192 299
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 861 003	1 229 231
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	2 000 000	1 900 000
Disponibilités		CF	CG	527 713	88 094	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	36 073	18 012	
	TOTAL (III)	CJ	CK	6 603 110	3 447 635	
	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	11 102 404	7 447 827	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	8 988	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :

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

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

Désignation de l'entreprise S.A.S. ENVOYE SPECIAL 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
	Ecarts 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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 126 326	716 581
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 791 543	1 747 820
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 531 344	4 077 876
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	1 400 890	1 230 323
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 012	8 012
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 107 047	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	981 811	108 408
	Dettes fiscales et sociales	DY	706 698	313 694
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 323 076	1 709 515
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	6 527 534	3 369 951
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	11 058 878	7 447 827
RENVIS	(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	5 420 487	3 369 951
	(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.

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. ENVOYE SPECIAL HOLDING										Néant ☐ *	
		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	3 182 887	FH		FI	3 182 887	2 152 211			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 182 887	FK		FL	3 182 887	2 152 211			
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	16 735	8 000			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	21 983	12 390			
	Autres produits (1) (11)					FQ	521	7			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 222 127	2 172 608			
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	2 000 374	1 030 205			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	32 283	17 346			
	Salaires et traitements *					FY	804 581	745 689			
	Charges sociales (10)					FZ	327 742	307 724			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) - dotations aux provisions	HS		GA	6 790	8 789				
					GB						
					GC						
					GD						
	Autres charges (12)					GE	10	422			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 171 780	2 110 175			
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	50 347	62 433			
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	1 854 397	1 842 233			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	47 776	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	1 902 173	1 894 573			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	126 140	69 223			
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)					GU	126 140	69 223			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 776 033	1 825 350				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 826 380	1 887 783				

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise S.A.S. ENVOYE SPECIAL HOLDING				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 811	10 755	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 811	10 755	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 133	100 062	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 133	100 062	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	678	(89 307)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	35 515	50 655	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 126 111	4 077 936	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 334 568	2 330 116	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 791 543	1 747 820	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY		
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		1G		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			1J		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			1K		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			HX		
	(9)	Dont transferts de charges			RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	21 983	12 390
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			A3		
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			A4		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
		Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels			1 133		1 811
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs					1 811	

* 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 **11 058 878** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 126 111** euros et un total **charges** de **3 334 568** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 791 543** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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
- des 700 parts (100%) composant le capital social de la SAS TRANSPORTS COLIVIT

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 14 675.49 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3.2 %
- Table de mortalité : INSEE 2024
- 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 14 au 30/09/2024.

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 en 2024:

- SAS ENVOYE SPECIAL NORD
- SAS REGIONAL EXPRESS
- SAS L'EXPRESS DU FROID
- SAS PLAN D
- SAS TRANSPORTS MASSON
- SAS ENSPE BTP (à compter de cet exercice)

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 1 545 960 € répartie comme suit:

- SAS ENVOYE SPECIAL NORD : 578 862 €
- SAS REGIONAL EXPRESS: 472 126 €
- SAS L'EXPRESS DU FROID: 126 879 €
- SAS PLAN D: 104 010 €
- SAS TRANSPORTS MASSON: 246 540 €
- SAS ENSPE BTP: 4 643 €

L'impôt sur les sociétés groupe 2024 s'élève à 1 556 780 € (hors crédit d'impôt de 14 820 €) et la contribution sociale sur les bénéfices 2024 s'élève à 26 195 €.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations	Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions 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	37 266,49	3 367,97		40 634,46
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 603,72	3 367,97		43 971,69
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	3 986 224,00	450 010,00		4 436 234,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 200,00	211,60	8 988,40
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 986 224,00	459 210,00	211,60	4 445 222,40
	TOTAL	4 036 927,72	462 577,97	211,60	4 499 294,09

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions		Amortissements au 30/09/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 603,69	1 496,31		10 100,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 603,69	1 496,31		10 100,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	725,30	485,33		1 210,63
	Matériel de transport	1 881,23			1 881,23
	Matériel de bureau, mobilier	25 525,41	9 113,16	4 304,74	30 333,83
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		28 131,94	9 598,49	4 304,74	33 425,69
TOTAL		36 735,63	11 094,80	4 304,74	43 525,69

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

CREANCES

	30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 788,40	4 788,40	
Autres immobilisations financières	4 200,00	4 200,00	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 216 414,24	1 216 414,24	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 642,00	5 642,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	8 060,50	8 060,50	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	1 532 640,00	1 532 640,00	
Débiteurs divers	314 660,23	314 660,23	
Charges constatées d'avances	36 073,22	36 073,22	
TOTAL DES CREANCES	3 122 478,59	3 122 478,59	
Prêts accordés en cours d'exercice	5 000,00		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	211,60		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 532 640,00		

DETTES

	30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
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	1 400 890,30	1 400 890,30		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	981 810,61	981 810,61		
Personnel et comptes rattachés	191 135,38	191 135,38		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 625,17	117 625,17		
Impôts sur les bénéfices	377 761,00	377 761,00		
Taxes sur la valeur ajoutée	8 313,70	8 313,70		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 862,61	11 862,61		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 012,12	8 012,12		
Autres dettes	2 323 075,86	2 323 075,86		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	5 420 486,75	5 420 486,75		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	293 891,10			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 012,12			

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2024	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 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en ² cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	234 750,00				234 750,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 355 250,00				1 355 250,00
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	23 475,00				23 475,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	716 581,03	409 745,08			1 126 326,11
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 747 820,08	(1 747 820,08)		1 791 543,24	1 791 543,24
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 077 876,11	(1 338 075,00)		1 791 543,24	4 531 344,35
Date de l'assemblée générale 22/03/2024					
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		2 739 801,11			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		2 739 801,11			
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			453 468,24		

Filiales et participations

	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS EXPRESS DU FROID		749 174,78	100,00	328 497,89
SAS PLAN D - EKO'RENT		1 162 225,20	100,00	405 853,42
SAS REGIONAL EXPRESS		3 537 413,79	100,00	1 349 493,47
SAS TRANSPORTS MASSON		2 127 851,57	100,00	755 671,86
SAS ENVOYE SPECIAL		4 029 913,80	100,00	1 531 908,56
SAS ENSPE BTP		176 413,28	100,00	8 965,30
SAS TRANSPORTS COLIVIT'		254 277,56	100,00	108 297,27
SAS AFFRETOO		501 327,62	70,00	185 769,96
SAS AFFRETOO 29		104 760,83	70,00	10 900,92

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

1

2

30/09/2024	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 %)					
SAS EXPRESS DU FROID	15 000,00	749 174,78	100,00	203 650,00	203 650,00
SAS PLAN D - EKO'RENT	200 000,00	1 162 225,20	100,00	732 000,00	732 000,00
SAS REGIONAL EXPRESS	200 000,00	3 537 413,79	100,00	499 600,00	499 600,00
SAS TRANSPORTS MASSON	183 302,00	2 127 851,57	100,00	2 400 000,00	2 400 000,00
SAS ENVOYE SPECIAL	180 000,00	4 029 913,80	100,00	29 970,00	29 970,00
SAS ENSPE BTP	100 000,00	176 413,28	100,00	100 000,00	100 000,00
SAS TRANSPORTS COLIVIT'	7 000,00	254 277,56	100,00	450 000,00	450 000,00
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 %)					
SAS EXPRESS DU FROID			5 535 141,61	328 497,89	63 283,00
SAS PLAN D - EKO'RENT			10 093 788,36	405 853,42	240 965,00
SAS REGIONAL EXPRESS			29 088 906,84	1 349 493,47	532 962,00
SAS TRANSPORTS MASSON			12 174 591,22	755 671,86	284 903,00
SAS ENVOYE SPECIAL			26 579 410,28	1 531 908,56	603 484,00
SAS ENSPE BTP			4 044 922,87	8 965,30	
SAS TRANSPORTS COLIVIT'			799 398,57	108 297,27	
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

22

	30/09/2024	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 %)						
SAS AFFRETOO		20 000,00	501 327,62	70,00	14 000,00	14 000,00
SAS AFFRETOO 29		10 000,00	104 760,83	70,00	7 000,00	7 000,00

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 AFFRETOO			10 742 498,81	185 769,96	107 800,00
SAS AFFRETOO 29			1 233 953,55	10 900,92	21 000,00

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

30/09/2024		
Total des Produits à recevoir		1 004 326
Autres créances clients		963 204
Clients factures à établir	963 204	
Autres créances		41 122
Produits a recevoir	4 642	
Interets courus à recevoir	36 480	

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 2024 **SIREN 48521563600021**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2023 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 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.

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 ALTEIS LE HAVRE SAS

Christophe CHARETON
Commissaire aux Comptes
Associé

Signé par Christophe Chareton
Le 14/03/25

ID: tx_weQE0P2oQJm7



Bilan Actif

		30/09/2024		30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	10 100,00	10 100,00	1 496,31
	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
	Autres immobilisations corporelles	42 515,69	33 425,69	11 015,78
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	4 436 234,00		3 986 224,00
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
ACTIF CIRCULANT	Prêts	4 788,40		4 788,40
	Autres immobilisations financières	4 200,00		4 200,00
	TOTAL (II)	4 499 294,09	43 525,69	4 455 768,40
	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	961 906,26		19 998,75
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	1 216 414,24		192 298,60
	Autres créances	1 861 002,73		1 229 231,46
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 000 000,00		1 900 000,00
	DISPONIBILITES	527 713,25		88 094,32
	Charges constatées d'avance	36 073,22		18 012,20
	TOTAL (III)	6 603 109,70		3 447 635,33
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		11 102 403,79	43 525,69	11 058 878,10

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

8 988,40

Présentation

Bilan Passif

	30/09/2024	30/09/2023
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	1 126 326,11	716 581,03
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 791 543,24	1 747 820,08
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	4 531 344,35	4 077 876,11
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)	1 400 890,30	1 230 322,85
Emprunts et dettes financières divers (3)	8 012,12	8 012,12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 107 047,00	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 810,61	108 407,81
Dettes fiscales et sociales	706 697,86	313 693,89
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 323 075,86	1 709 514,64
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	6 527 533,75	3 369 951,31
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	11 058 878,10	7 447 827,42
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 791 543,24	1 747 820,08
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 420 486,75	3 369 951,31
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2024	30/09/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Hors France	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	3 182 887,24	2 152 211,16
	Montant net du chiffre d'affaires	3 182 887,24	2 152 211,16
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	16 735,00	8 000,00
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 983,09	12 390,40
	Autres produits	521,41	6,70
	Total des produits d'exploitation (1)	3 222 126,74	2 172 608,26
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 000 373,88	1 030 205,19
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 282,52	17 345,67
	Salaires et traitements	804 580,84	745 689,22
	Charges sociales du personnel	327 741,98	307 724,14
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	6 790,06	8 789,07
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	10,33	422,13
	Total des charges d'exploitation (2)	3 171 779,61	2 110 175,42
	RESULTAT D'EXPLOITATION	50 347,13	62 432,84

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2024	30/09/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	50 347,13	62 432,84
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 854 397,00	1 842 233,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	47 775,98	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	1 902 172,98	1 894 573,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	126 140,02	69 223,30
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	126 140,02	69 223,30
	RESULTAT FINANCIER	1 776 032,96	1 825 349,70
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 826 380,09	1 887 782,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 811,15	10 754,54
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 811,15	10 754,54
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 133,00	100 062,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 133,00	100 062,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	678,15	(89 307,46)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	35 515,00	50 655,00
	TOTAL DES PRODUITS	5 126 110,87	4 077 935,80
	TOTAL DES CHARGES	3 334 567,63	2 330 115,72
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 791 543,24	1 747 820,08

- (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

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 **11 058 878** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 126 111** euros et un total **charges** de **3 334 568** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 791 543** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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
- des 700 parts (100%) composant le capital social de la SAS TRANSPORTS COLIVIT

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 : 3.2 %
- Table de mortalité : INSEE 2024
- 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 14 au 30/09/2024.

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 en 2024:

- SAS ENVOYE SPECIAL NORD
- SAS REGIONAL EXPRESS
- SAS L'EXPRESS DU FROID
- SAS PLAN D
- SAS TRANSPORTS MASSON
- SAS ENSPE BTP (à compter de cet exercice)

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 1 545 960 € répartie comme suit:

- SAS ENVOYE SPECIAL NORD : 578 862 €
- SAS REGIONAL EXPRESS: 472 126 €
- SAS L'EXPRESS DU FROID: 126 879 €
- SAS PLAN D: 104 010 €
- SAS TRANSPORTS MASSON: 246 540 €
- SAS ENSPE BTP: 4 643 €

L'impôt sur les sociétés groupe 2024 s'élève à 1 556 780 € (hors crédit d'impôt de 14 820 €) et la contribution sociale sur les bénéfices 2024 s'élève à 26 195 €.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2024
		Réévaluations	Augmentations 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 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	37 266,49		3 367,97		40 634,46
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 603,72		3 367,97		43 971,69
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	3 986 224,00		450 010,00		4 436 234,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			9 200,00	211,60	8 988,40
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 986 224,00		459 210,00	211,60	4 445 222,40
TOTAL	4 036 927,72		462 577,97	211,60	4 499 294,09

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 603,69	1 496,31		10 100,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 603,69	1 496,31		10 100,00
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	725,30		725,30	
Matériel de transport	1 881,23			1 881,23
Matériel de bureau, mobilier	25 525,41	9 113,16	4 304,74	30 333,83
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 131,94	9 113,16	5 030,04	32 215,06
TOTAL	36 735,63	10 609,47	5 030,04	42 315,06

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

	30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts	4 788,40	4 788,40		
	Autres immobilisations financières	4 200,00	4 200,00		
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	1 216 414,24	1 216 414,24		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	5 642,00	5 642,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 060,50	8 060,50		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés	1 532 640,00	1 532 640,00		
	Débiteurs divers	314 660,23	314 660,23		
	Charges constatées d'avances	36 073,22	36 073,22		
TOTAL DES CREANCES		3 122 478,59	3 122 478,59		
Prêts accordés en cours d'exercice	5 000,00				
Remboursements obtenus en cours d'exercice	211,60				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 532 640,00				
	30/09/2024	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	1 400 890,30	1 400 890,30		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	981 810,61	981 810,61		
	Personnel et comptes rattachés	191 135,38	191 135,38		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 625,17	117 625,17		
	Impôts sur les bénéfices	377 761,00	377 761,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 313,70	8 313,70		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 862,61	11 862,61		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	8 012,12	8 012,12		
	Autres dettes	2 323 075,86	2 323 075,86		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		5 420 486,75	5 420 486,75		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000,00				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	293 891,10				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 012,12				

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2024	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 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en ² cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/09/2024
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	716 581,03	409 745,08			1 126 326,11
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 747 820,08	(1 747 820,08)		1 791 543,24	1 791 543,24
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 077 876,11	(1 338 075,00)		1 791 543,24	4 531 344,35

Date de l'assemblée générale 22/03/2024

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 2 739 801,11

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 739 801,11

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 453 468,24

Filiales et participations

	30/09/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS EXPRESS DU FROID		749 174,78	100,00	328 497,89
SAS PLAN D - EKO'RENT		1 162 225,20	100,00	405 853,42
SAS REGIONAL EXPRESS		3 537 413,79	100,00	1 349 493,47
SAS TRANSPORTS MASSON		2 127 851,57	100,00	755 671,86
SAS ENVOYE SPECIAL		4 029 913,80	100,00	1 531 908,56
SAS ENSPE BTP		176 413,28	100,00	8 965,30
SAS TRANSPORTS COLMIT'		254 277,56	100,00	108 297,27
SAS AFFRETOO		501 327,62	70,00	185 769,96
SAS AFFRETOO 29		104 760,83	70,00	10 900,92
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

1 2

30/09/2024

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 %)

SAS EXPRESS DU FROID	15 000,00	749 174,78	100,00	203 650,00	203 650,00
SAS PLAN D - EKO'RENT	200 000,00	1 162 225,20	100,00	732 000,00	732 000,00
SAS REGIONAL EXPRESS	200 000,00	3 537 413,79	100,00	499 600,00	499 600,00
SAS TRANSPORTS MASSON	183 302,00	2 127 851,57	100,00	2 400 000,00	2 400 000,00
SAS ENVOYE SPECIAL	180 000,00	4 029 913,80	100,00	29 970,00	29 970,00
SAS ENSPE BTP	100 000,00	176 413,28	100,00	100 000,00	100 000,00
SAS TRANSPORTS COLIVIT'	7 000,00	254 277,56	100,00	450 000,00	450 000,00

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 EXPRESS DU FROID			5 535 141,61	328 497,89	63 283,00
SAS PLAN D - EKO'RENT			10 093 788,36	405 853,42	240 965,00
SAS REGIONAL EXPRESS			29 088 906,84	1 349 493,47	532 962,00
SAS TRANSPORTS MASSON			12 174 591,22	755 671,86	284 903,00
SAS ENVOYE SPECIAL			26 579 410,28	1 531 908,56	603 484,00
SAS ENSPE BTP			4 044 922,87	8 965,30	
SAS TRANSPORTS COLIVIT'			799 398,57	108 297,27	

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 - Nette
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

Filiales et participations

2 2

30/09/2024

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 %)

SAS AFFRETOO	20 000,00	501 327,62	70,00	14 000,00	14 000,00
SAS AFFRETOO 29	10 000,00	104 760,83	70,00	7 000,00	7 000,00

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 AFFRETOO			10 742 498,81	185 769,96	107 800,00
SAS AFFRETOO 29			1 233 953,55	10 900,92	21 000,00

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 - Nette
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

Produits à recevoir

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		1 004 326
Autres créances clients		963 204
Clients factures à établir	963 204	
Autres créances		41 122
Produits a recevoir	4 642	
Interets courus à recevoir	36 480	