

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COLMAR - 6851 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/12/2024 - 7887 - 2013 B 00821 - 798 620 696 - SELESFI SAS

SAS SELESFI

Allée Westrich
Parc d'activités économiques
67600 SELESTAT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS SELESFI** relatifs à l'exercice du **01/02/2023** au **31/01/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 33 851 674 euros

Chiffre d'affaires : 1 070 116 euros

Résultat net comptable : 2 686 245 euros

Fait à WETTOLSHEIM

Signature

SOMMAIRE

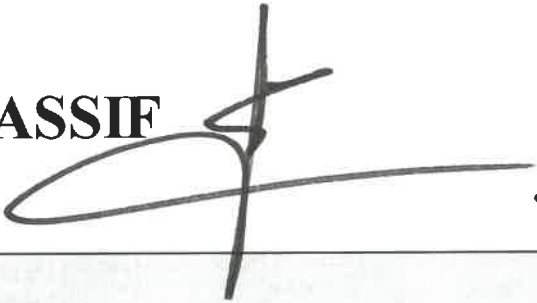
Pages

<i>BILAN</i>	<i>1</i>
<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>3</i>
<i>ANNEXE LEGALE</i>	<i>5</i>

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outill. indus.				
Autres immobilisations corporelles	7 920	3 330	4 590	6 819
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	26 018 461		26 018 461	26 019 861
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	45 000		45 000	45 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	26 071 381	3 330	26 068 051	26 071 680
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	411 592		411 592	483 684
Autres créances	385 451		385 451	1 198 421
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 306 591	20 037	6 286 555	4 493 222
Disponibilités	668 796		668 796	1 988 603
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	31 230		31 230	46 627
ACTIF CIRCULANT	7 803 660	20 037	7 783 623	8 210 558
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 875 041	23 367	33 851 674	34 282 237

BILAN PASSIF



RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital social ou individuel versé 39 000	39 000	39 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale 3 900	3 900	3 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 359 510	6 689 531
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2 686 245	2 686 245	10 169 979
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 088 655	16 902 410
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 10 592 811	10 592 811	12 750 131
Emprunts et dettes financières divers 1 914 664	1 914 664	2 373 622
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 54 855	54 855	48 048
Dettes fiscales et sociales 114 789	114 789	168 027
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes 2 085 900	2 085 900	2 040 000
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 763 019	17 379 827
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	33 851 674	34 282 237

Résultat de l'exercice en centimes	2 686 245,13	10 169 978,92
------------------------------------	--------------	---------------

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 070 116		1 070 116	1 130 193
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 070 116		1 070 116	1 130 193
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 942	30 046
Autres produits			6	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 104 064	1 160 247
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			206 859	202 480
Impôts, taxes et versements assimilés			18 770	25 092
Salaires et traitements			455 663	415 707
Charges sociales du personnel			189 751	170 329
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 229	1 101
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12	23
CHARGES D'EXPLOITATION			873 283	814 731
RESULTAT D'EXPLOITATION			230 781	345 516
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			2 898 371	10 208 721
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.				
Autres intérêts et produits assimilés			72 225	32 330
Reprises sur provisions et transfert de charges			28 640	3 911
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			14 260	2 149
PRODUITS FINANCIERS			3 013 496	10 247 111
Dotations aux amortissements et aux provisions			20 037	28 640
Intérêts et charges assimilées			527 748	325 082
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 796	30 908
CHARGES FINANCIERES			558 581	384 630
RESULTAT FINANCIER			2 454 914	9 862 481
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 685 696	10 207 997

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 220	220
Produits exceptionnels sur opérations en capital	687	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 907	220
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 867	7 356
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 400	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 267	7 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 360)	(7 136)
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	(2 909)	30 882
TOTAL DES PRODUITS	4 119 467	11 407 578
TOTAL DES CHARGES	1 433 221	1 237 599
BENEFICE OU PERTE	2 686 245	10 169 979

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2024**, dont le total est de **33 851 674** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **4 119 467** euros et le total des charges de **1 433 221** euros, dégage un résultat de **2 686 245** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2023** au **31/01/2024**.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILIS				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S			X
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S	X		
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP			X
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions réglementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S			X
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecart de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S			X
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S			X
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Engagements de retraite	S		X	
Transition climatique	S		X	
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

La société ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine et au Proche-Orient. Les effets de l'actuelle poussée inflationniste, ainsi que les autres impacts indirects des conflits internationaux, notamment le coût de l'énergie, ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation à la clôture.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de SAS SELESFI au 31/01/2024, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS SELESFI est la mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SELESFI SAS
- ALSEDIS SAS
- SELESFLORE SARL

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

IS comptabilisé chez SELESFI	- 2 909 €
Solde d'impôt à recevoir par SELESFI	<u>- 211 198 €</u>
Différence	208 289 €

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

IS comptabilisé chez SELESFI	- 2 909 €
IS à payer par SELESFI en cas d'absence d'intégration fiscale	<u>26 288 €</u>
Différence	- 29 197 €

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

SELESFLORE

Déficit de l'exercice clos au 31/01/2021 : 10 792 €

Déficit de l'exercice clos au 31/01/2022 : 3 295 €

Déficit de l'exercice clos au 31/01/2023 : 36 616 €

Déficit de l'exercice clos au 31/01/2024 : 12 411 €

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat hors frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Agencement et aménagement divers	5 ans	Linéaire

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés
- à la valeur probable de négociation pour les titres non cotés

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2024.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	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	3 085					3 085
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	4 834					4 834
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 920					7 920
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	26 019 861				1 400	26 018 461
	Autres titres immobilisés	45 000					45 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 064 861				1 400	26 063 461
TOTAL		26 072 781				1 400	26 071 381

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	525	617		1 142
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	577	1 611		2 188
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 101	2 229		3 330
TOTAL		1 101	2 229		3 330

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 31/01/2024, aucune provision n'a été constatée.

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

L'évaluation des valeurs mobilières de placement est réalisée au dernier jour de marché.

Une provision est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

A la clôture de l'exercice, cette provision est de 20 037 euros.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		332 793
Autres créances clients		332 269
Clients - FAE	332 269	
AUTRES CREANCES		524
Etat - Ch. à payer/ prod. à recevoir	524	

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 39 000 euros, est composé de 3 900 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Aucun emprunt n'a été souscrit au cours de l'exercice.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 2 173 365 euros.

	31/01/2024	31/01/2023
Taux variable	6 369 414 €	7 550 381 €
Taux fixe	4 164 689 €	5 157 087 €
TOTAL des emprunts	10 534 102 €	12 707 468 €

Autres postes de passif

L'état des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	39 000				39 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 900				3 900
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 689 531	9 669 979			16 359 510
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	10 169 979	(10 169 979)		2 686 245	2 686 245
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	16 902 410	(500 000)		2 686 245	19 088 655

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	2 186 245
--	-----------

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Charges à payer		194 973
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		56 414
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>56 414</i>	
Emprunts et dettes financières divers		98 432
<i>Intérêts courus s/ C/C associés</i>	<i>98 432</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 886
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	<i>25 886</i>	
Dettes fiscales et sociales		14 242
<i>Dettes prov. pour cp</i>	<i>7 505</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>1 680</i>	
<i>Charges sociales sur cp</i>	<i>3 445</i>	
<i>Charges sociales à payer</i>	<i>824</i>	
<i>CAP - Taxe sur les salaires</i>	<i>788</i>	

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	28 640	20 037	28 640	20 037
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 640	20 037	28 640	20 037
TOTAL GENERAL		28 640	20 037	28 640	20 037
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 037	28 640	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	411 592	411 592	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	211 198	211 198	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 152	5 152	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	524	524	
	Groupe et associés (2)	168 577	168 577	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	31 230	31 230	
TOTAL DES CREANCES		828 273	828 273	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 295	2 295		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 590 516	2 263 326	8 327 190	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 855	54 855		
	Personnel et comptes rattachés	9 185	9 185		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 114	19 114		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	82 371	82 371		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 119	4 119		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 914 664	1 914 664		
	Autres dettes	2 085 900	2 085 900		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		14 763 019	6 435 829	8 327 190	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 173 365			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 632 716			

--	--	--	--	--	--

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		1 907
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		1 220
<i>Autres produits divers excep.</i>	<i>1 220</i>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		687
<i>Produits cess. immo. fin.</i>	<i>687</i>	
Total des charges exceptionnelles		4 267
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		2 867
<i>Charges excep.amendes fiscales</i>	<i>62</i>	
<i>Autres charges diverses except</i>	<i>2 805</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		1 400
<i>VNC immobilisation financières</i>	<i>1 400</i>	
Résultat exceptionnel		(2 360)

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Consolidation

Identité de la société mère consolidante

La société mère "Tête de groupe" est la société SELESFI SAS.

Conformément à l'article L233-19 du Code de Commerce, la société procède à une consolidation de ses comptes avec les sociétés :

- Alsedis SAS
- Selcodis SAS
- Hilsedis Exploitation SAS
- Jardina SAS
- Selesflore SARL
- Selco Immobilier SCI
- SARL de l'Engelbourg

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires		2 830 000	
		2 830 000	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 830 000	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		2 830 000	

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunt	Gage en 1ier rang des actions ALSEDIS SAS	BECM	10 350 000	4 176 175
Emprunt	Gage en 1ier rang des actions ALSEDIS SAS	BPI	5 200 000	2 193 239
Emprunt	Nantissement de 2 489 actions SELCODIS SAS	CREDIT AGRICOLE	2 000 000	1 201 923
Emprunt	Nantissement de 2 489 actions SELCODIS SAS	BECM	1 750 000	1 032 127
Emprunt	Nantissement de 2 489 actions SELCODIS SAS	BECM	1 750 000	1 029 574
Emprunt	Nantissement de 2 489 actions SELCODIS SAS	EDEL	1 500 000	901 064
		TOTAL	22 550 000	10 534 102

Effectif moyen

	31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	3	

--

Tableau des résultats et autres
éléments caractéristiques de la société
au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000
	Nombre d'actions ordinaires	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)		440 408	1 112 509	1 130 193	1 070 116
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 588 217	1 650 284	5 203 936	10 226 691	2 676 962
	Impôts sur les bénéfices	(23 184)	(48 501)	117 103	30 882	(2 909)
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 681 922	1 682 916	5 108 442	10 169 979	2 686 245
	Résultat distribué	1 000 000	5 000 000	1 000 038	500 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	413	436	1 304	2 614	687
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	431	432	1 310	2 608	689
	Dividende attribué	256	1 282	256	128	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié		2	2	3	3
	Montant de la masse salariale		279 940	342 616	415 707	455 663
	Montant des sommes versées en avantages sociaux		79 777	135 134	170 329	189 751

--

SELESFI

Société par Actions Simplifiée au capital de 39 000,00 Euros
Siège social : ZAC du Parc d'Activités Economiques
lieudit WESTRICH

67600 SELESTAT

798 620 696 R.C.S. COLMAR

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 25 JUILLET 2024

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable 2.686.245,13Euros
- Au poste "Autres Réserves" 2.186.245,13Euros
- Aux Associés, un dividende de 500.000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à 128,2051282 €.

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du **15 Juillet 2024**.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	500.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
2023	500.000,00 €	/
2022	1.000.038,00 €	/
2021	3.800.000,00 €	/

CERTIFIE CONFORME

SELESFI

Société par Actions Simplifiée au capital de 39 000,00 Euros
Siège social : ZAC du Parc d'Activités Economiques
lieudit WESTRICH

67600 SELESTAT

798 620 696 R.C.S. COLMAR

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 25 JUILLET 2024

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable 2.686.245,13Euros
- Au poste "Autres Réserves" 2.186.245,13Euros
- Aux Associés, un dividende de 500.000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à 128,2051282 €.

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du **15 Juillet 2024**.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	500.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
2023	500.000,00 €	/
2022	1.000.038,00 €	/
2021	3.800.000,00 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


CERTIFIÉ CONFORME

Sylvie Ayme
1 route de Sierentz
68680 KEMBS
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Colmar

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
REPRESENTE PAR :
François GARNIER
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Des Hauts-de-France

S E L E S F I

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE
AU CAPITAL DE 39 000 €

Siège social : ZAC du Parc d'Activités Economiques
Lieudit Westrich
67600 SELESTAT

RCS COLMAR : 798 620 696
SIRET : 798 620 696 00012
APE : 7010Z

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2024

Aux Associés de la Société SELESFI,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 11 juillet 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SELESFI, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS 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 Associés.

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.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à KEMBS et DURY, le 10 juillet 2024

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

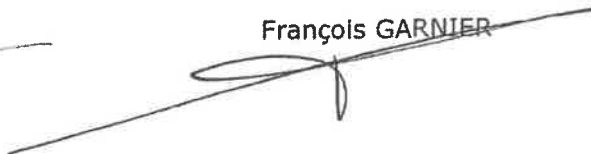
Sylvie AYME



VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

François GARNIER



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.