

RCS : NIORT
Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NIORT atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00239
Numéro SIREN : 532 010 576
Nom ou dénomination : SELIA

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 3519

BILAN ACTIF

GREFFE

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	66 849	21 028	45 820	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	66 849	21 028	45 820	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 503 499	481 171	1 022 327	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				32 370
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 503 499	481 171	1 022 327	32 370
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				399 990
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 005 729		4 005 729	4 141 217
<i>Total immobilisations financières</i>	4 005 729		4 005 729	4 541 207
ACTIF IMMOBILISE	5 576 077	502 200	5 073 877	4 573 577
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	540 720		540 720	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	540 720		540 720	
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 574 191		21 574 191	20 254 801
Clients et comptes rattachés	29 465 754	766 603	28 699 150	22 293 789
Autres créances	7 023 532		7 023 532	6 822 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	58 063 478	766 603	57 296 874	49 370 806
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	8 782 007		8 782 007	3 886 669
<i>Total disponibilités et divers</i>	8 782 007		8 782 007	3 886 669
ACTIF CIRCULANT	67 386 205	766 603	66 619 602	53 257 475
Charges constatées d'avance	1 000 679		1 000 679	862 261
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	73 962 962	1 268 803	72 694 158	58 693 314

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Copie certifiée conforme
Fait à Niort, le 26/07/22

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 350 000	350 000	350 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	61 328	61 328
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 025 623	1 800 923
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 441 480	321 000
<i>Total situation nette</i>	<i>3 878 432</i>	<i>2 533 251</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 878 432	2 533 251
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 143 884	23 700
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 143 884	23 700
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 115 210	
Emprunts et dettes financières divers	24 307 192	16 272 594
<i>Total dettes financières</i>	<i>25 422 403</i>	<i>16 272 594</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	713 279	179 864
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 089 852	23 541 940
Dettes fiscales et sociales	12 432 837	11 612 898
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>39 235 970</i>	<i>35 334 703</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 926	3 692 023
<i>Total dettes diverses</i>	<i>23 926</i>	<i>3 692 023</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	989 541	837 040
DETTES	65 671 841	56 136 362
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	72 694 158	58 693 314

COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	138 592 215		138 592 215	116 970 409
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	617 710		617 710	223 853
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	139 209 926		139 209 926	117 194 263
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			168 012	124 364
Autres produits (1) (11)			16 958	23 851
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			139 394 896	117 342 479
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			126 881 353	109 882 114
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 576 421	2 144 746
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(540 720)	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 694 032	3 809 965
<i>Total charges externes</i>			<i>133 611 088</i>	<i>115 836 826</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			284 518	210 418
Charges de personnel				
Salaires et traitements			12 750	9 000
Charges sociales (10)			4 761	14 441
<i>Total charges de personnel</i>			<i>17 511</i>	<i>23 441</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			39 301	37 198
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			108 383	555 612
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>147 684</i>	<i>592 810</i>
Autres charges (12)			61 073	109 125
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			134 121 876	116 772 622
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 273 019	569 857
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			33 952	48 706
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			33 952	48 706
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			185 438	284 861
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			185 438	284 861
RESULTAT FINANCIER			(151 485)	(236 154)
RESULTAT COURANT			5 121 533	333 702

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 494	98 777
Produits exceptionnels sur opérations en capital		48 432
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 494	147 209
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 369	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 120 184	23 700
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 122 553	23 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 096 058)	123 509
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	583 994	136 212
TOTAL DES PRODUITS	139 455 343	117 538 396
TOTAL DES CHARGES	138 013 862	117 217 395
BENEFICE ou PERTE	1 441 480	321 000

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 899		53 950
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	12 899		53 950
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	449 999		1 053 500
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	32 370		21 580
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	482 369		1 075 080
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	399 990		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 141 217		91 980
<i>Total immobilisations financières</i>	4 541 207		91 980
TOTAL GENERAL	5 036 475		1 221 010

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 849	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			66 849	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 503 499	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		53 950		
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		53 950	1 503 499	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		399 990		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		227 468	4 005 729	
<i>Total immobilisations financières</i>		627 458	4 005 729	
TOTAL GENERAL		681 408	5 576 077	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	12 899	8 129		21 028
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	12 899	8 129		21 028
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	449 999	31 172		481 171
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	449 999	31 172		481 171
TOTAL GENERAL	462 898	39 301		502 200

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	23 700	3 120 184				3 143 884
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 700	3 120 184				3 143 884
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	826 232	108 383			168 012	766 603
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	826 232	108 383			168 012	766 603
TOTAL GENERAL	849 932	3 228 567			168 012	3 910 487
		108 383			168 012	
		3 120 184				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	4 005 729	4 005 729		4 141 217
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>4 005 729</i>	<i>4 005 729</i>		<i>4 141 217</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 325 209	1 325 209		1 309 092
Autres créances clients	28 140 544	28 140 544		21 810 928
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	958 448	958 448		1 118 716
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 915	3 915		
Divers	10 686	10 686		41 907
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	6 050 482	6 050 482		5 661 591
<i>Total actif circulant</i>	<i>36 489 286</i>	<i>36 489 286</i>		<i>29 942 237</i>
Charges constatées d'avance	1 000 679	1 000 679		862 261
TOTAL DES CREANCES	41 495 694	41 495 694		34 945 716
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des des de crédit					
- à un an maximum	0	0			
- à + de un an	1 115 210	158 152	642 986	314 071	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	513 450	13 450		500 000	513 516
Fournisseurs et comptes rattachés	26 089 852	26 089 852			23 541 940
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235 915	235 915			259 650
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	4 140 349	4 140 349			4 132 486
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	8 056 572	8 056 572			7 220 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	23 793 742	23 793 742			15 759 078
Autres dettes	23 926	23 926			3 692 023
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	989 541	989 541			837 040
TOTAL DES DETTES	64 958 561	63 501 504	642 986	814 071	55 956 497
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 128 344			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 133			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		5 916
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	713 279	179 864
<i>Total dettes financières</i>	<i>713 279</i>	<i>185 780</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 744 854	11 732 131
Dettes fiscales et sociales	272 753	204 422
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>13 017 607</i>	<i>11 936 553</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 679 640
<i>Total dettes diverses</i>		<i>3 679 640</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	13 730 887	15 801 975

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Partenariat	20 000	
électricité BT	980 679	834 070
Annonce et insertion		
Gaz naturel		28 191
Site informatique et Prestation		
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>1 000 679</i>	<i>862 261</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 000 679	862 261
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	1 000 679	862 261

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Electricité Bt	989 541	837 040
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>989 541</i>	<i>837 040</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	989 541	837 040
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	989 541	837 040

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 137	25 221
---	---------------	---------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	350 000			350 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	350 000			350 000	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	350 000						350 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	61 328						61 328
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	1 800 923			224 700			2 025 623
Résultat de l'exercice	321 000			(321 000)		1 441 480	1 441 480
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	2 533 251			(96 300)		1 441 480	3 878 432

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes électricité	126 927 959		126 927 959	109 611 093		109 611 093	15,80 %
Ventes gaz	11 664 256		11 664 256	7 359 316		7 359 316	58,50 %
Prestations de service	617 710		617 710	223 853		223 853	175,94 %
TOTAL	139 209 926		139 209 926	117 194 262		117 194 262	18,79 %

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	5 121 533		5 121 533		5 121 533	232 072
Résultat exceptionnel	(3 096 058)		(3 096 058)		(3 096 058)	88 927
Résultat comptable (hors participation)	2 025 474		2 025 474		2 025 474	321 000

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	2 025 474		2 025 474		2 025 474	321 000

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	2 025 474		2 025 474		2 025 474	321 000
----------------------	-----------	--	-----------	--	-----------	---------

SAS SELIA

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS AU 31-12-2021

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1. Hausse du C.A.

Selia a vu son activité s'accroître sur l'exercice 2021, notamment par la poursuite du transfert de contrats en offre de marché de Séolis vers Selia, et également consécutivement à la hausse des prix de l'énergie. Son chiffre d'affaires net a augmenté de 18% par rapport à l'exercice 2020.

2. Epidémie de COVID 19

L'épidémie de COVID19 qui se répand depuis le début de l'année 2020 est un événement d'une exceptionnelle gravité, tant au niveau sanitaire, qu'économique et financier. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer avec certitude les impacts financiers éventuels.

3. Provision pour risques

Les comptes au 31/12/2021 comprennent une provision pour risques de 3 120 k€, pour les risques liés à la hausse des coûts de l'énergie.

EVENEMENTS POST CLOTURE

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 constitue un événement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31 décembre 2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle.

La situation actuelle de crise avec la Russie conjuguée à la reprise économique d'après crise sanitaire peut entraîner des impacts significatifs à venir pour toutes les activités, et notamment pour celles opérant sur le marché de l'énergie et des matières premières dont les cours subissent d'importantes variations. Les aléas du marché de l'énergie n'étant pas prévisibles, les impacts financiers sur la société SELIA ne peuvent pas être estimés à ce jour.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au règlement ANC 2018-07. Les comptes sont établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent des droits de marque. Les immobilisations corporelles sont constituées de matériels mis-à-disposition des clients.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)
Elles n'ont pas fait l'objet de réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire
Les principales durées de vie retenues sont :

- 1 an pour les immobilisations incorporelles,
- 3 ans pour les immobilisations corporelles (matériels loués)
- 10 ans sur les immobilisations pour lesquels les clients s'engagent au rachat

Immobilisations financières

La valeur brute des titres est constituée par le coût de souscription ou d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Elles comprennent un cautionnement fait dans le cadre de l'achat d'ARENH pour 4,006 M€.

Stocks et encours

Certificats d'Economies d'Énergie (CEE)

En sa qualité de fournisseur d'électricité, SELIA a l'obligation depuis l'exercice 2018 de réaliser ou de faire réaliser des économies d'énergie, qui se matérialisent sous la forme de certificats d'économie d'énergie (CEE).

Les CEE sont comptabilisées en stock et valorisées à leur coût d'acquisition. Ils sont destinés à couvrir les obligations triennales ou quadriennales de la société. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'obligation de Certificats d'économies d'énergies représente, pour l'année 2021, une obligation prévisionnelle de :

- 218 GWh cumac pour les CEE « classique »,
- 73 GWh cumac pour les CEE « précarité ».

En matière de CEE « classique » et « précarité », les acquisitions de CEE sont supérieures à l'obligation cumulée au 31/12/2021. Il est donc constaté un stock de CEE. Les CEE en stock sont valorisés par la méthode du « FIFO », au coût moyen pondéré de l'année. Ils sont destinés à couvrir les obligations à venir. Au 31/12/2021, le stock de CEE représente :

- 53 GWh de CEE « classique »
- 17 GWh de CEE « précarité »

Avances et Acomptes

Ces avances concernent la couverture des risques sur les marchés. Ces avances sont évaluées à leur valeur nominale.

Créances

Les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de recouvrement est inférieure à la valeur comptable. Cette provision est calculée client par client en fonction de sa situation de risque et de l'ancienneté de la créance.

Dettes financières diverses

Elles sont constituées à hauteur de 23 794 K€ de dettes envers la société mère Séolis.

Les autres informations sur le bilan sont présentées sur les tableaux présentés ci-après.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre les sociétés SAEML SEOLIS et la SAS SELIA avec effet au 1er janvier 2012.

En sa qualité de tête de groupe, la SAEML SEOLIS est redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble du résultat du groupe. En cas de déficit, d'une société l'économie d'impôt est rétrocédée à la société concernée.

Consolidation

La société SAS SELIA est consolidée dans le groupe SEOLIS.

Garantie

Dans le cadre du mécanisme d'accès au marché de l'électricité, la société SEOLIS s'est portée garante des engagements de sa filiale dans le cadre des contrats d'achat.

Dans le cadre de la souscription d'un emprunt Selia, la société SEOLIS s'est portée caution solidaire pour la somme de 1 115 K€.

SÉLIA
Société par actions simplifiée au capital de 350.000 euros
336, avenue de paris – 79000 Niort
RCS Niort n°532 010 576

PROCES VERBAL des DECISIONS de L'ASSOCIE UNIQUE
Statuant en date du 24 juin 2022



Le 24 juin 2022, à 08 heures 30,

Au siège social à Niort,

SÉOLIS, SAEML au capital de 72 116 000 euros dont le siège est sis 336, avenue de Paris - 79000 NIORT, immatriculée auprès du RCS de NIORT sous le n° 492 041 066, et représentée par Mme COUSINARD, Directeur Général, agissant en sa qualité d'Associé unique de SÉLIA (ci-après « la Société »), SASU au capital de 350.000 euros dont le siège est sis 336, avenue de Paris - 79000 NIORT, immatriculée au RCS de NIORT sous le n° 532 010 576, détenant la totalité des actions composant le capital social de la Société,

En présence du Groupe Y Audit, Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué et présent, ainsi qu'en atteste la feuille de présence dûment signée.

Ayant préalablement exposé ce qui suit :

Le Directoire, en date du 25 mars 2022, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et a rédigé le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé, incluant les projets de résolutions.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021 et le rapport de gestion ont été adressés à l'Associée unique conformément à la réglementation en vigueur et aux statuts de la Société.

L'ensemble des documents requis ont été tenus à la disposition de l'Associé unique au siège social.

L'Associé unique a pris les décisions sur l'ordre du jour qui suit :

Première résolution - Approbation du rapport de gestion du Directoire

L'Associé Unique,

Vu les documents qui lui ont été présentés,

Approuve le rapport de gestion du Directoire sur la situation et l'activité de la société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2021 et toutes les opérations qui y sont mentionnées.

Deuxième résolution - Approbation des comptes et quitus

L'Associé Unique,

Vu le rapport de gestion du Directoire,

Vu le rapport du commissaire aux comptes,

Approuve les comptes de l'exercice écoulé, comprenant le bilan, le compte de résultat et les annexes tels qu'ils ont été présentés, ainsi que la gestion de la Société telle qu'elle ressort de l'examen desdits comptes et desdits rapports.

En conséquence, **donne quitus entier et sans réserve** au Directoire de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Troisième résolution – Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé Unique,

Vu le rapport de gestion et les comptes qu'il vient d'approuver,
Vu le rapport des commissaires aux comptes,
Vu la proposition d'affectation des résultats qui lui a été présentée,

Constate que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 1 441 480 €.

Constate que la réserve légale est de 61 328 €, et qu'il n'y a donc pas lieu d'y affecter une somme quelconque.

Décide d'affecter en conséquence la somme de 1 009 036 € au poste « Report à nouveau », qui est ainsi porté de 2 025 623 € à 3 034 659 €.

Décide d'affecter le soldé du bénéfice distribuable, soit 432 444 €, à titre de dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique **prend acte** de ce qu'au titre des exercices précédents, des dividendes ont été versés à hauteur des montants suivants :

- Au titre du précédent exercice clos au 31.12.2020, pour un montant de 96 300 €.
- Au titre de l'exercice clos au 31.12.2019, pour un montant de 1 787 635 €.
- Aucun autre dividende n'a été distribué au titre des exercices précédents.

Quatrième Résolution – Dépenses relevant de l'article 39-4 du Code Général des Impôts

L'Associé Unique,

Vu le rapport de gestion du Directoire,
Vu l'article 223 quater du Code Général des Impôts,

Constate que la Société n'a encouru aucune dépense et charge visée à l'article 39-4 dudit code.

Cinquième Résolution - Pouvoirs aux fins de formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal constatant les présentes résolutions de l'Associé Unique en vue de l'accomplissement de toutes formalités légales de publicité, d'enregistrement et de dépôts prévues par la loi.

ooOOoo

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 08h40.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal pour servir et valoir ce que de droit.

Fait à Niort, le 24 juin 2022,

L'Associé Unique, SÉOLIS
Représenté par Mme COUSINARD
Es qualités de Directeur Général



2

Exercice clos le 31 décembre **2021**

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

SASU SELIA

336 Avenue de Paris

79 000 NIORT

SAS SELIA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associée unique de la société SELIA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SELIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

GROUPE Y AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Nouvelle-Aquitaine et de la Région Pays de la Loire - Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique
Membre Indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 37 000 €
Siège social : 53 rue des Marais - CS 18421 - 79024 NIORT Cedex - Tél. : 05 49 32 49 01
RCS NIORT B 377 530 563 - APE 6920 Z - TVA: FR 10 377 530 563

NIORT - PARIS - TOURS - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - FONTENAY-LE-COMTE - NANTES - LUÇON

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- Nous avons examiné le processus mis en œuvre et les hypothèses retenues par la direction dans le cadre du calcul de l'énergie en compteur, correspondant à l'énergie livrée non facturée.
- Nous avons procédé à l'appréciation de la méthode d'évaluation des créances clients et avons vérifié par sondages, leur apurement.

Vérifications spécifiques

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 à l'associée unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

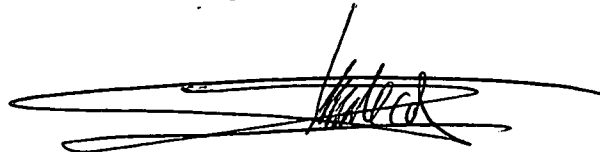
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Niort, le 23 mai 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Groupe Y Audit



Christophe MALÉCOT

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	66 849	21 028	45 820	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>66 849</i>	<i>21 028</i>	<i>45 820</i>	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 503 499	481 171	1 022 327	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				32 370
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 503 499</i>	<i>481 171</i>	<i>1 022 327</i>	<i>32 370</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				399 990
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 005 729		4 005 729	4 141 217
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>4 005 729</i>		<i>4 005 729</i>	<i>4 541 207</i>
ACTIF IMMOBILISE	5 576 077	502 200	5 073 877	4 573 577
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	540 720		540 720	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>540 720</i>		<i>540 720</i>	
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 574 191		21 574 191	20 254 801
Clients et comptes rattachés	29 465 754	766 603	28 699 150	22 293 789
Autres créances	7 023 532		7 023 532	6 822 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>58 063 478</i>	<i>766 603</i>	<i>57 296 874</i>	<i>49 370 806</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	8 782 007		8 782 007	3 886 669
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>8 782 007</i>		<i>8 782 007</i>	<i>3 886 669</i>
ACTIF CIRCULANT	67 386 205	766 603	66 619 602	53 257 475
Charges constatées d'avance	1 000 679		1 000 679	862 261
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	73 962 962	1 268 803	72 694 158	58 693 314

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 350 000	350 000	350 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	61 328	61 328
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 025 623	1 800 923
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 441 480	321 000
<i>Total situation nette</i>	<i>3 878 432</i>	<i>2 533 251</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 878 432	2 533 251
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 143 884	23 700
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 143 884	23 700
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 115 210	
Emprunts et dettes financières divers	24 307 192	16 272 594
<i>Total dettes financières</i>	<i>25 422 403</i>	<i>16 272 594</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	713 279	179 864
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 089 852	23 541 940
Dettes fiscales et sociales	12 432 837	11 612 898
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>39 235 970</i>	<i>35 334 703</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 926	3 692 023
<i>Total dettes diverses</i>	<i>23 926</i>	<i>3 692 023</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	989 541	837 040
DETTES	65 671 841	56 136 362
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	72 694 158	58 693 314

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	138 592 215		138 592 215	116 970 409
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	617 710		617 710	223 853
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	139 209 926		139 209 926	117 194 263
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			168 012	124 364
Autres produits (1) (11)			16 958	23 851
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			139 394 896	117 342 479
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			126 881 353	109 882 114
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 576 421	2 144 746
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(540 720)	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 694 032	3 809 965
<i>Total charges externes</i>			<i>133 611 088</i>	<i>115 836 826</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			284 518	210 418
Charges de personnel				
Salaires et traitements			12 750	9 000
Charges sociales (10)			4 761	14 441
<i>Total charges de personnel</i>			<i>17 511</i>	<i>23 441</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			39 301	37 198
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			108 383	555 612
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>147 684</i>	<i>592 810</i>
Autres charges (12)			61 073	109 125
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			134 121 876	116 772 622
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 273 019	569 857
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			33 952	48 706
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			33 952	48 706
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			185 438	284 861
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			185 438	284 861
RESULTAT FINANCIER			(151 485)	(236 154)
RESULTAT COURANT			5 121 533	333 702

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 494	98 777
Produits exceptionnels sur opérations en capital		48 432
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 494	147 209
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 369	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 120 184	23 700
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 122 553	23 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 096 058)	123 509
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	583 994	136 212
TOTAL DES PRODUITS	139 455 343	117 538 396
TOTAL DES CHARGES	138 013 862	117 217 395
BENEFICE ou PERTE	1 441 480	321 000

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
- (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- (9) Dont transferts de charges
- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

SAS SELIA

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS AU 31-12-2021

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1. Hausse du C.A.

Selia a vu son activité s'accroître sur l'exercice 2021, notamment par la poursuite du transfert de contrats en offre de marché de Séolis vers Selia, et également consécutivement à la hausse des prix de l'énergie. Son chiffre d'affaires net a augmenté de 18% par rapport à l'exercice 2020.

2. Epidémie de COVID 19

L'épidémie de COVID19 qui se répand depuis le début de l'année 2020 est un événement d'une exceptionnelle gravité, tant au niveau sanitaire, qu'économique et financier. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer avec certitude les impacts financiers éventuels.

3. Provision pour risques

Les comptes au 31/12/2021 comprennent une provision pour risques de 3 120 k€, pour les risques liés à la hausse des coûts de l'énergie.

EVENEMENTS POST CLOTURE

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 constitue un événement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31 décembre 2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle.

La situation actuelle de crise avec la Russie conjuguée à la reprise économique d'après crise sanitaire peut entraîner des impacts significatifs à venir pour toutes les activités, et notamment pour celles opérant sur le marché de l'énergie et des matières premières dont les cours subissent d'importantes variations. Les aléas du marché de l'énergie n'étant pas prévisibles, les impacts financiers sur la société SELIA ne peuvent pas être estimés à ce jour.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au règlement ANC 2018-07. Les comptes sont établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent des droits de marque. Les immobilisations corporelles sont constituées de matériels mis-à-disposition des clients.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)
Elles n'ont pas fait l'objet de réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire
Les principales durées de vie retenues sont :

- 1 an pour les immobilisations incorporelles,
- 3 ans pour les immobilisations corporelles (matériels loués)
- 10 ans sur les immobilisations pour lesquels les clients s'engagent au rachat

Immobilisations financières

La valeur brute des titres est constituée par le coût de souscription ou d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Elles comprennent un cautionnement fait dans le cadre de l'achat d'ARENH pour 4,006 M€.

Stocks et encours

Certificats d'Economies d'Energie (CEE)

En sa qualité de fournisseur d'électricité, SELIA a l'obligation depuis l'exercice 2018 de réaliser ou de faire réaliser des économies d'énergie, qui se matérialisent sous la forme de certificats d'économie d'énergie (CEE).

Les CEE sont comptabilisées en stock et valorisés à leur coût d'acquisition. Ils sont destinés à couvrir les obligations triennales ou quadriennales de la société. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'obligation de Certificats d'économies d'énergies représente, pour l'année 2021, une obligation prévisionnelle de :

- 218 GWh cumac pour les CEE « classique »,
- 73 GWh cumac pour les CEE « précarité ».

En matière de CEE « classique » et « précarité », les acquisitions de CEE sont supérieures à l'obligation cumulée au 31/12/2021. Il est donc constaté un stock de CEE. Les CEE en stock sont valorisés par la méthode du « FIFO », au coût moyen pondéré de l'année. Ils sont destinés à couvrir les obligations à venir. Au 31/12/2021, le stock de CEE représente :

- 53 GWh de CEE « classique »
- 17 GWh de CEE « précarité »

Avances et Acomptes

Ces avances concernent la couverture des risques sur les marchés. Ces avances sont évaluées à leur valeur nominale.

Créances

Les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de recouvrement est inférieure à la valeur comptable. Cette provision est calculée client par client en fonction de sa situation de risque et de l'ancienneté de la créance.

Dettes financières diverses

Elles sont constituées à hauteur de 23 794 K€ de dettes envers la société mère Séolis.

Les autres informations sur le bilan sont présentées sur les tableaux présentés ci-après.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre les sociétés SAEML SEOLIS et la SAS SELIA avec effet au 1er janvier 2012.

En sa qualité de tête de groupe, la SAEML SEOLIS est redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble du résultat du groupe. En cas de déficit, d'une société l'économie d'impôt est rétrocédée à la société concernée.

Consolidation

La société SAS SELIA est consolidée dans le groupe SEOLIS.

Garantie

Dans le cadre du mécanisme d'accès au marché de l'électricité, la société SEOLIS s'est portée garante des engagements de sa filiale dans le cadre des contrats d'achat.

Dans le cadre de la souscription d'un emprunt Selia, la société SEOLIS s'est portée caution solidaire pour la somme de 1 115 K€.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 899		53 950
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	12 899		53 950
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	449 999		1 053 500
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	32 370		21 580
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	482 369		1 075 080
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	399 990		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 141 217		91 980
<i>Total immobilisations financières</i>	4 541 207		91 980
TOTAL GENERAL	5 036 475		1 221 010

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 849	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			66 849	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 503 499	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		53 950		
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		53 950	1 503 499	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		399 990		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		227 468	4 005 729	
<i>Total immobilisations financières</i>		627 458	4 005 729	
TOTAL GENERAL		681 408	5 576 077	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	12 899	8 129		21 028
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	12 899	8 129		21 028
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	449 999	31 172		481 171
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	449 999	31 172		481 171
TOTAL GENERAL	462 898	39 301		502 200

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	23 700	3 120 184				3 143 884
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 700	3 120 184				3 143 884
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	826 232	108 383			168 012	766 603
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	826 232	108 383			168 012	766 603
TOTAL GENERAL	849 932	3 228 567			168 012	3 910 487
Dont dotations et reprises d'exploitation		108 383			168 012	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 120 184				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	4 005 729	4 005 729		4 141 217
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>4 005 729</i>	<i>4 005 729</i>		<i>4 141 217</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 325 209	1 325 209		1 309 092
Autres créances clients	28 140 544	28 140 544		21 810 928
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	958 448	958 448		1 118 716
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 915	3 915		
Divers	10 686	10 686		41 907
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	6 050 482	6 050 482		5 661 591
<i>Total actif circulant</i>	<i>36 489 286</i>	<i>36 489 286</i>		<i>29 942 237</i>
Charges constatées d'avance	1 000 679	1 000 679		862 261
TOTAL DES CREANCES	41 495 694	41 495 694		34 945 716
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	0	0			
- à + de un an	1 115 210	158 152	642 986	314 071	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	513 450	13 450		500 000	513 516
Fournisseurs et comptes rattachés	26 089 852	26 089 852			23 541 940
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235 915	235 915			259 650
Impôts sur les bénéficiaires					
Taxe sur la valeur ajoutée	4 140 349	4 140 349			4 132 486
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	8 056 572	8 056 572			7 220 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	23 793 742	23 793 742			15 759 078
Autres dettes	23 926	23 926			3 692 023
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	989 541	989 541			837 040
TOTAL DES DETTES	64 958 561	63 501 504	642 986	814 071	55 956 497
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 128 344			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 133			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		5 916
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	713 279	179 864
<i>Total dettes financières</i>	<i>713 279</i>	<i>185 780</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 744 854	11 732 131
Dettes fiscales et sociales	272 753	204 422
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>13 017 607</i>	<i>11 936 553</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 679 640
<i>Total dettes diverses</i>		<i>3 679 640</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	13 730 887	15 801 975

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Partenariat	20 000	
électricité BT	980 679	834 070
Annonce et insertion		
Gaz naturel		28 191
Site informatique et Prestation		
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>1 000 679</i>	<i>862 261</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 000 679	862 261
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	1 000 679	862 261

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Electricité Bt	989 541	837 040
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>989 541</i>	<i>837 040</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	989 541	837 040
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	989 541	837 040

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 137	25 221
---	---------------	---------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	350 000			350 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	350 000			350 000	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	350 000						350 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	61 328						61 328
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	1 800 923			224 700			2 025 623
Résultat de l'exercice	321 000			(321 000)		1 441 480	1 441 480
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	2 533 251			(96 300)		1 441 480	3 878 432

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes électricité	126 927 959		126 927 959	109 611 093		109 611 093	15,80 %
Ventes gaz	11 664 256		11 664 256	7 359 316		7 359 316	58,50 %
Prestations de service	617 710		617 710	223 853		223 853	175,94 %
TOTAL	139 209 926		139 209 926	117 194 262		117 194 262	18,79 %

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	5 121 533		5 121 533	1 435 410	3 686 123	232 072
Résultat exceptionnel	(3 096 058)		(3 096 058)	(851 416)	(2 244 642)	88 927
Résultat comptable (hors participation)	2 025 474		2 025 474	583 994	1 441 480	321 000

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>2 025 474</i>		<i>2 025 474</i>	<i>583 994</i>	<i>1 441 480</i>	<i>321 000</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	2 025 474		2 025 474	583 994	1 441 480	321 000
----------------------	------------------	--	------------------	----------------	------------------	----------------



**Groupe Y
Nexia**

NIORT

53 rue des Marais
CS 18421

79024 NIORT Cedex

Tél. : 05 49 32 49 01 - Fax : 05 49 32 49 17

email : groupey@groupey.fr

www.groupey.fr