

COMPTES DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	237 217 060		237 217 060	138 592 215
Production vendue : - biens	(26 259 559)		(26 259 559)	
Production vendue : - services	840 392		840 392	617 710
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	211 797 894		211 797 894	139 209 926
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 378 089	168 012
Autres produits (1) (11)			44 550	16 958
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			215 220 534	139 394 896
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			197 767 608	126 881 353
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 679 562	2 576 421
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(4 145 512)	(540 720)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			9 490 419	4 694 032
<i>Total charges externes</i>			<i>209 792 078</i>	<i>133 611 088</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			373 733	284 518
Charges de personnel				
Salaires et traitements			24 000	12 750
Charges sociales (10)			9 310	4 761
<i>Total charges de personnel</i>			<i>33 310</i>	<i>17 511</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			129 004	39 301
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			374 872	108 383
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 327 000	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 830 877</i>	<i>147 684</i>
Autres charges (12)			147 401	61 073
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			213 177 400	134 121 876
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 043 133	5 273 019
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)			28 521	33 952
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			28 521	33 952
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			372 436	185 438
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			372 436	185 438
RESULTAT FINANCIER			(343 914)	(151 485)
RESULTAT COURANT			1 699 219	5 121 533

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	189 479	26 494
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 143 884	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 333 363	26 494
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 732	2 369
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 120 184
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 732	3 122 553
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 310 631	(3 096 058)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 307 909	583 994
TOTAL DES PRODUITS	218 582 419	139 455 343
TOTAL DES CHARGES	214 880 478	138 013 862
BENEFICE ou PERTE	3 701 941	1 441 480

(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

3 228 840

(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)

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 30 juin 2023

Le 30 juin 2023, 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 M. SITOU, Président du Directoire,

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 31 mars 2023, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 2022 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 2022 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 2022

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 2022 s'élève à 3 701 941 €.

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 1 110 582,30 € au poste « Report à nouveau », qui est ainsi porté de 3 034 660 € à 4 145 242,30 €.

Décide d'affecter le solde du bénéfice distribuable, soit 2 591 358,70 €, 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 31.12.2021, pour un montant de 432 444 €.
- Au titre de l'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 – Renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes

L'Associé Unique,

Vu le rapport de gestion du Directoire,
Vu l'article 21 des Statuts,

Etant rappelé que le Commissaire aux comptes titulaire de la Société, SAS GROUPE Y AUDIT, a été nommé par décision d'Associé unique du 30 juin 2017 pour une durée de 6 exercices,

Décide de renouveler la SAS GROUPE Y AUDIT, sise 53 rue des Marais, CS 18 421 - 79024 NIORT cedex, immatriculée au RCS de Niort sous le n° 377 530 563, en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société, pour une durée de six (6) exercices prenant fin à l'issue de la décision de l'Associé Unique de la Société relative à l'approbation des comptes du sixième exercice.

Le Commissaire aux Comptes titulaire ainsi désigné a fait savoir à l'avance qu'il acceptait les fonctions qui lui étaient confiées et a déclaré satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice desdites fonctions.

Cinquième 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.

Sixième 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.

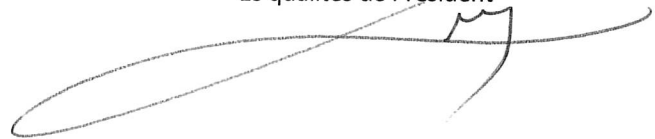
ooOOoo

L'ordre du jour étant expiré, 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 30 juin 2023,

L'Associé Unique, SÉOLIS
Représenté par M. Akhobi SITOU
Es qualités de Président



SAS SELIA

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS AU 31-12-2022

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les prix de l'énergie connaissent une augmentation régulière depuis plusieurs années, néanmoins, l'année 2022 peut être considérée comme exceptionnelle avec des variations de prix jamais observées et une pointe à l'été à 1000 € le MWh avant que nous revenions en fin d'année à des niveaux proches de 250 € le MWh. Les conséquences directes sont une hausse du chiffre d'affaires de l'année.

Les incidences financières au cours de l'année 2022 ont été importantes pour SELIA aussi bien pour la poursuite de l'activité avec la mise en place notamment, de garanties financières complémentaires permettant de sécuriser les positions sur le marché de l'énergie. Mais également vis-à-vis de nos clients, en effet, afin de les accompagner et de continuer à assurer notre rôle de fournisseur, des solutions d'accompagnement exceptionnelles ont été mises en place en 2022 pour contenir cette évolution conséquente des prix de l'énergie et permettre à nos clients de conserver un coût de l'énergie en adéquation avec leurs possibilités.

EVENEMENTS POST CLOTURE

De nombreux dispositifs ont été travaillés et déployés par l'état afin de soutenir l'économie Française. Ces dispositifs concernent aussi bien des particuliers que des entreprises. Ces dispositifs « boucliers, amortisseurs, sur amortisseur » notamment ont été pensés pour compenser les coûts exceptionnels de l'année 2023. Néanmoins un effet rétroactif a été introduit et devrait avoir un impact sur l'exercice clos au 31/12/2022.

Les impacts financiers sur la société SELIA ne peuvent pas être estimés à ce jour, les nouveaux dispositifs n'étant pas encore totalement stabilisés.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon l'ANC 2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 ACTIF

1. 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

2. 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 5,202 M€.

3. Stocks et encours

Certificats d'Économies 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 2022, une obligation prévisionnelle de :

- 261 GWh cumac pour les CEE « classique »,
- 108 GWh cumac pour les CEE « précarité ».

En matière de CEE « classique » et « précarité », les acquisitions de CEE sont supérieures à l'obligation cumulée au 31/12/2022. Il est donc constaté un stock de CEE. Les CEE en stock sont valorisés par la méthode du « FIFO », au cout moyen pondéré de l'année. Ils sont destinés à couvrir les obligations à venir. Au 31/12/2022, le stock de CEE représente :

- 401 GWh de CEE « classique », soit 2 710K€
- 309 GWh de CEE « précarité », soit 1 976K€

4. Avances et Acomptes

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

5. 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.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

1. Provision pour risques :

Cette provision est liée à la hausse des coûts de l'énergie et litiges clients. Elle a fait l'objet d'une reprise à hauteur de 3 144K€ et d'une dotation de 2 327 k€.

2. Dettes financières diverses

Elles sont constituées à hauteur de 5 214 K€ de dettes envers la société mère Séolis.

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Transfert de charge :

Il s'agit d'une part d'une indemnité transactionnelle client (selon protocole d'accord du 7/03/2022) comptabilisée pour 2 475K€ et d'autre part, de refacturation de fonds ARENH à hauteur de 754 K€.

Des informations détaillées sur le compte de résultat sont présentées sur les tableaux ci-après.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1. 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.

2. Consolidation

La société SAS SELIA est consolidée dans le groupe SEOLIS.

3. 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 à hauteur de la totalité de l'emprunt. L'engagement total d'emprunt (capital + intérêt) s'élève à 976 K€ au 31/12/2022.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 849		72 478
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	66 849		72 478
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	1 503 499		
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			20 000
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 503 499		20 000
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 005 729		1 196 701
<i>Total immobilisations financières</i>	4 005 729		1 196 701
TOTAL GENERAL	5 576 077		1 289 179

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			139 327	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			139 327	
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			20 000	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 523 499	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 202 430	
<i>Total immobilisations financières</i>			5 202 430	
TOTAL GENERAL			6 865 256	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	21 028	23 654		44 683
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	21 028	23 654		44 683
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.	481 171	105 350		586 521
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>	481 171	105 350		586 521
TOTAL GENERAL	502 200	129 004		631 204

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 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			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	3 143 884	2 327 000			3 143 884	2 327 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 143 884	2 327 000			3 143 884	2 327 000
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	766 603	374 873			149 249	992 227
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	766 603	374 873			149 249	992 227
TOTAL GENERAL	3 910 487	2 701 873			3 293 133	3 319 227
		2 701 872			149 248	
					3 143 884	
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	5 202 430	5 202 430		4 005 729
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>5 202 430</i>	<i>5 202 430</i>		<i>4 005 729</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 628 793	1 628 793		1 325 209
Autres créances clients	48 092 241	48 092 241		28 140 544
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 788 001	3 788 001		958 448
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 382	2 382		3 915
Divers	6 854	6 854		10 686
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	8 638 281	8 638 281		6 050 482
<i>Total actif circulant</i>	<i>62 156 556</i>	<i>62 156 556</i>		<i>36 489 286</i>
Charges constatées d'avance	963 657	963 657		1 000 679
TOTAL DES CREANCES	68 322 643	68 322 643		41 495 694
(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
- à + de un an	957 058	159 183	647 179	150 696	1 115 210
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	516 650	16 650		500 000	513 450
Fournisseurs et comptes rattachés	53 838 200	53 838 200			26 089 852
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 226	259 226			235 915
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	7 378 941	7 378 941			4 140 349
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 501 280	1 501 280			8 056 572
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	5 213 766	5 213 766			23 793 742
Autres dettes	9 063 250	9 063 250			23 926
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	967 769	967 769			989 541
TOTAL DES DETTES	79 696 144	78 398 269	647 179	650 696	64 958 561
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		158 152			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	32 714 369	18 440 764
Autres créances	8 356 922	5 674 086
<i>Total créances</i>	41 071 292	24 114 851
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 712	22 253
<i>Total disponibilités et divers</i>	14 712	22 253
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	41 086 004	24 137 104

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	770 695	713 279
<i>Total dettes financières</i>	770 695	713 279
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 998 464	12 744 854
Dettes fiscales et sociales	331 931	272 753
<i>Total dettes d'exploitation</i>	35 330 395	13 017 607
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	36 101 090	13 730 887

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Partenariat		20 000
électricité BT	963 658	980 679
<i>Total charges d'exploitation</i>	963 658	1 000 679
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	963 658	1 000 679
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	963 657	1 000 679

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
électricité BT	967 769	989 541
<i>Total produits d'exploitation</i>	967 769	989 541
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	967 769	989 541
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	967 769	989 541

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(4 111)	11 137
---------------------------------------------------------	----------------	---------------

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

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
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	2 025 623			1 009 036			3 034 660
Résultat de l'exercice	1 441 480			(1 441 480)		3 701 941	3 701 941
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				432 444			
Total capitaux propres	3 878 432			0		3 701 941	7 147 930

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes d'électricité	193 606 752		193 606 752	126 927 959		126 927 959	52,53 %
Ventes de gaz	17 350 749		17 350 749	11 664 256		11 664 256	48,75 %
Prestations de services	840 393		840 393	617 710		617 710	36,05 %
TOTAL	211 797 894		211 797 894	139 209 926		139 209 926	52,14 %

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Indemnité transactionnelle client	1 856 250	
Fonds ARENH livraisons 2021	739 299	
Divers	633 292	
TOTAL	3 228 841	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 699 219		1 699 219	480 251	1 218 968	3 686 123
Résultat exceptionnel	3 310 631		3 310 631	827 658	2 482 973	(2 244 642)
Résultat comptable (hors participation)	5 009 850		5 009 850	1 307 909	3 701 941	1 441 480
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>5 009 850</i>		<i>5 009 850</i>	<i>1 307 909</i>	<i>3 701 941</i>	<i>1 441 480</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	5 009 850		5 009 850	1 307 909	3 701 941	1 441 480

**BILAN ACTIF**

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	139 327	44 683	94 643	45 820
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>139 327</i>	<i>44 683</i>	<i>94 643</i>	<i>45 820</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 503 499	586 521	916 977	1 022 327
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	20 000		20 000	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 523 499</i>	<i>586 521</i>	<i>936 977</i>	<i>1 022 327</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 202 430		5 202 430	4 005 729
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>5 202 430</i>		<i>5 202 430</i>	<i>4 005 729</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 865 256	631 204	6 234 051	5 073 877
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	4 686 232		4 686 232	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>4 686 232</i>		<i>4 686 232</i>	<i>540 720</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 644 322		15 644 322	21 574 191
Clients et comptes rattachés	49 721 035	992 227	48 728 808	28 699 150
Autres créances	12 435 520		12 435 520	7 023 532
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>77 800 878</i>	<i>992 227</i>	<i>76 808 650</i>	<i>57 296 874</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 249 177		1 249 177	8 782 007
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 249 177</i>		<i>1 249 177</i>	<i>8 782 007</i>
ACTIF CIRCULANT	83 736 287	992 227	82 744 060	66 619 602
Charges constatées d'avance	963 657		963 657	1 000 679
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	91 565 202	1 623 432	89 941 769	72 694 158

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé :	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	3 034 660	2 025 623
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 701 941	1 441 480
<i>Total situation nette</i>	<i>7 147 930</i>	<i>3 878 432</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 147 930	3 878 432
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 327 000	3 143 884
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 327 000	3 143 884
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	957 058	1 115 210
Emprunts et dettes financières divers	5 730 416	24 307 192
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 687 475</i>	<i>25 422 403</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	770 695	713 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 838 200	26 089 852
Dettes fiscales et sociales	9 139 449	12 432 837
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>63 748 345</i>	<i>39 235 970</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 063 250	23 926
<i>Total dettes diverses</i>	<i>9 063 250</i>	<i>23 926</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	967 769	989 541
DETTES	80 466 839	65 671 841
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	89 941 769	72 694 158

Exercice clos le 31 décembre **2022**

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 2022

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 2022, 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 2022 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

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 15 juin 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Groupe Y Audit



Christophe MALÉCOT

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	139 327	44 683	94 643	45 820
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>139 327</i>	<i>44 683</i>	<i>94 643</i>	<i>45 820</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 503 499	586 521	916 977	1 022 327
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	20 000		20 000	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 523 499</i>	<i>586 521</i>	<i>936 977</i>	<i>1 022 327</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 202 430		5 202 430	4 005 729
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>5 202 430</i>		<i>5 202 430</i>	<i>4 005 729</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 865 256	631 204	6 234 051	5 073 877
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	4 686 232		4 686 232	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>4 686 232</i>		<i>4 686 232</i>	<i>540 720</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 644 322		15 644 322	21 574 191
Clients et comptes rattachés	49 721 035	992 227	48 728 808	28 699 150
Autres créances	12 435 520		12 435 520	7 023 532
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>77 800 878</i>	<i>992 227</i>	<i>76 808 650</i>	<i>57 296 874</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 249 177		1 249 177	8 782 007
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 249 177</i>		<i>1 249 177</i>	<i>8 782 007</i>
ACTIF CIRCULANT	83 736 287	992 227	82 744 060	66 619 602
Charges constatées d'avance	963 657		963 657	1 000 679
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	91 565 202	1 623 432	89 941 769	72 694 158

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé :	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	3 034 660	2 025 623
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 701 941	1 441 480
<i>Total situation nette</i>	<i>7 147 930</i>	<i>3 878 432</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 147 930	3 878 432
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 327 000	3 143 884
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 327 000	3 143 884
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	957 058	1 115 210
Emprunts et dettes financières divers	5 730 416	24 307 192
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 687 475</i>	<i>25 422 403</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	770 695	713 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 838 200	26 089 852
Dettes fiscales et sociales	9 139 449	12 432 837
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>63 748 345</i>	<i>39 235 970</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 063 250	23 926
<i>Total dettes diverses</i>	<i>9 063 250</i>	<i>23 926</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	967 769	989 541
DETTES	80 466 839	65 671 841
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	89 941 769	72 694 158

COMPTES DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	237 217 060		237 217 060	138 592 215
Production vendue : - biens	(26 259 559)		(26 259 559)	
Production vendue : - services	840 392		840 392	617 710
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	211 797 894		211 797 894	139 209 926
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 378 089	168 012
Autres produits (1) (11)			44 550	16 958
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			215 220 534	139 394 896
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			197 767 608	126 881 353
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 679 562	2 576 421
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(4 145 512)	(540 720)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			9 490 419	4 694 032
<i>Total charges externes</i>			<i>209 792 078</i>	<i>133 611 088</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			373 733	284 518
Charges de personnel				
Salaires et traitements			24 000	12 750
Charges sociales (10)			9 310	4 761
<i>Total charges de personnel</i>			<i>33 310</i>	<i>17 511</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			129 004	39 301
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			374 872	108 383
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 327 000	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 830 877</i>	<i>147 684</i>
Autres charges (12)			147 401	61 073
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			213 177 400	134 121 876
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 043 133	5 273 019
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)			28 521	33 952
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			28 521	33 952
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			372 436	185 438
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			372 436	185 438
RESULTAT FINANCIER			(343 914)	(151 485)
RESULTAT COURANT			1 699 219	5 121 533

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	189 479	26 494
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 143 884	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 333 363	26 494
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 732	2 369
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 120 184
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 732	3 122 553
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 310 631	(3 096 058)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 307 909	583 994
TOTAL DES PRODUITS	218 582 419	139 455 343
TOTAL DES CHARGES	214 880 478	138 013 862
BENEFICE ou PERTE	3 701 941	1 441 480

(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

3 228 840

(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 31-12-2022

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les prix de l'énergie connaissent une augmentation régulière depuis plusieurs années, néanmoins, l'année 2022 peut être considérée comme exceptionnelle avec des variations de prix jamais observées et une pointe à l'été à 1000 € le MWh avant que nous revenions en fin d'année à des niveaux proches de 250 € le MWh. Les conséquences directes sont une hausse du chiffre d'affaires de l'année.

Les incidences financières au cours de l'année 2022 ont été importantes pour SELIA aussi bien pour la poursuite de l'activité avec la mise en place notamment, de garanties financières complémentaires permettant de sécuriser les positions sur le marché de l'énergie. Mais également vis-à-vis de nos clients, en effet, afin de les accompagner et de continuer à assurer notre rôle de fournisseur, des solutions d'accompagnement exceptionnelles ont été mises en place en 2022 pour contenir cette évolution conséquente des prix de l'énergie et permettre à nos clients de conserver un coût de l'énergie en adéquation avec leurs possibilités.

EVENEMENTS POST CLOTURE

De nombreux dispositifs ont été travaillés et déployés par l'état afin de soutenir l'économie Française. Ces dispositifs concernent aussi bien des particuliers que des entreprises. Ces dispositifs « boucliers, amortisseurs, sur amortisseur » notamment ont été pensés pour compenser les coûts exceptionnels de l'année 2023. Néanmoins un effet rétroactif a été introduit et devrait avoir un impact sur l'exercice clos au 31/12/2022.

Les impacts financiers sur la société SELIA ne peuvent pas être estimés à ce jour, les nouveaux dispositifs n'étant pas encore totalement stabilisés.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon l'ANC 2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 ACTIF

1. 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

2. 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 5,202 M€.

3. Stocks et encours

Certificats d'Économies 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 2022, une obligation prévisionnelle de :

- 261 GWh cumac pour les CEE « classique »,
- 108 GWh cumac pour les CEE « précarité ».

En matière de CEE « classique » et « précarité », les acquisitions de CEE sont supérieures à l'obligation cumulée au 31/12/2022. Il est donc constaté un stock de CEE. Les CEE en stock sont valorisés par la méthode du « FIFO », au cout moyen pondéré de l'année. Ils sont destinés à couvrir les obligations à venir. Au 31/12/2022, le stock de CEE représente :

- 401 GWh de CEE « classique », soit 2 710K€
- 309 GWh de CEE « précarité », soit 1 976K€

4. Avances et Acomptes

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

5. 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.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

1. Provision pour risques :

Cette provision est liée à la hausse des coûts de l'énergie et litiges clients. Elle a fait l'objet d'une reprise à hauteur de 3 144K€ et d'une dotation de 2 327 k€.

2. Dettes financières diverses

Elles sont constituées à hauteur de 5 214 K€ de dettes envers la société mère Séolis.

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Transfert de charge :

Il s'agit d'une part d'une indemnité transactionnelle client (selon protocole d'accord du 7/03/2022) comptabilisée pour 2 475K€ et d'autre part, de refacturation de fonds ARENH à hauteur de 754 K€.

Des informations détaillées sur le compte de résultat sont présentées sur les tableaux ci-après.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1. 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.

2. Consolidation

La société SAS SELIA est consolidée dans le groupe SEOLIS.

3. 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 à hauteur de la totalité de l'emprunt. L'engagement total d'emprunt (capital + intérêt) s'élève à 976 K€ au 31/12/2022.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 849		72 478
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	66 849		72 478
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	1 503 499		
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			20 000
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 503 499		20 000
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 005 729		1 196 701
<i>Total immobilisations financières</i>	4 005 729		1 196 701
TOTAL GENERAL	5 576 077		1 289 179

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			139 327	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			139 327	
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			20 000	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			1 523 499	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 202 430	
<i>Total immobilisations financières</i>			5 202 430	
TOTAL GENERAL			6 865 256	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	21 028	23 654		44 683
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	21 028	23 654		44 683
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.	481 171	105 350		586 521
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>	481 171	105 350		586 521
TOTAL GENERAL	502 200	129 004		631 204

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 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			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	3 143 884	2 327 000			3 143 884	2 327 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 143 884	2 327 000			3 143 884	2 327 000
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	766 603	374 873			149 249	992 227
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	766 603	374 873			149 249	992 227
TOTAL GENERAL	3 910 487	2 701 873			3 293 133	3 319 227
		2 701 872			149 248	
					3 143 884	
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	5 202 430	5 202 430		4 005 729
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>5 202 430</i>	<i>5 202 430</i>		<i>4 005 729</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 628 793	1 628 793		1 325 209
Autres créances clients	48 092 241	48 092 241		28 140 544
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 788 001	3 788 001		958 448
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 382	2 382		3 915
Divers	6 854	6 854		10 686
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	8 638 281	8 638 281		6 050 482
<i>Total actif circulant</i>	<i>62 156 556</i>	<i>62 156 556</i>		<i>36 489 286</i>
Charges constatées d'avance	963 657	963 657		1 000 679
TOTAL DES CREANCES	68 322 643	68 322 643		41 495 694
(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
- à + de un an	957 058	159 183	647 179	150 696	1 115 210
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	516 650	16 650		500 000	513 450
Fournisseurs et comptes rattachés	53 838 200	53 838 200			26 089 852
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 226	259 226			235 915
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	7 378 941	7 378 941			4 140 349
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 501 280	1 501 280			8 056 572
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	5 213 766	5 213 766			23 793 742
Autres dettes	9 063 250	9 063 250			23 926
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	967 769	967 769			989 541
TOTAL DES DETTES	79 696 144	78 398 269	647 179	650 696	64 958 561
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		158 152			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	32 714 369	18 440 764
Autres créances	8 356 922	5 674 086
<i>Total créances</i>	41 071 292	24 114 851
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 712	22 253
<i>Total disponibilités et divers</i>	14 712	22 253
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	41 086 004	24 137 104

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	770 695	713 279
<i>Total dettes financières</i>	770 695	713 279
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 998 464	12 744 854
Dettes fiscales et sociales	331 931	272 753
<i>Total dettes d'exploitation</i>	35 330 395	13 017 607
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	36 101 090	13 730 887

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Partenariat		20 000
électricité BT	963 658	980 679
<i>Total charges d'exploitation</i>	963 658	1 000 679
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	963 658	1 000 679
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	963 657	1 000 679

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
électricité BT	967 769	989 541
<i>Total produits d'exploitation</i>	967 769	989 541
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	967 769	989 541
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	967 769	989 541

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(4 111)	11 137
---------------------------------------------------------	----------------	---------------

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

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
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	2 025 623			1 009 036			3 034 660
Résultat de l'exercice	1 441 480			(1 441 480)		3 701 941	3 701 941
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				432 444			
Total capitaux propres	3 878 432			0		3 701 941	7 147 930

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes d'électricité	193 606 752		193 606 752	126 927 959		126 927 959	52,53 %
Ventes de gaz	17 350 749		17 350 749	11 664 256		11 664 256	48,75 %
Prestations de services	840 393		840 393	617 710		617 710	36,05 %
TOTAL	211 797 894		211 797 894	139 209 926		139 209 926	52,14 %

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Indemnité transactionnelle client	1 856 250	
Fonds ARENH livraisons 2021	739 299	
Divers	633 292	
TOTAL	3 228 841	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 699 219		1 699 219	480 251	1 218 968	3 686 123
Résultat exceptionnel	3 310 631		3 310 631	827 658	2 482 973	(2 244 642)
Résultat comptable (hors participation)	5 009 850		5 009 850	1 307 909	3 701 941	1 441 480
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>5 009 850</i>		<i>5 009 850</i>	<i>1 307 909</i>	<i>3 701 941</i>	<i>1 441 480</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	5 009 850		5 009 850	1 307 909	3 701 941	1 441 480



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