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 05/07/2021 sous le numéro de dépôt 3275

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le - 5 JUIL. 2021
GREFFE

Sélia
Energies & Services

SAS SELIA

COMPTES ANNUELS AU 31-12-2020

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Annexe aux états financiers

Immobilisations

Amortissements

Provisions

Créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Composition du capital social

Variations des capitaux propres

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Pour copie certifiée conforme,
Fait à Niort le 25 juin 2021,
Le Directeur Général M. SITOU

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 899	12 899		211
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*12 899*	*12 899*		*211*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	449 999	449 999		36 986
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	32 370		32 370	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*482 369*	*449 999*	*32 370*	*36 986*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	399 990		399 990	399 990
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 141 217		4 141 217	4 141 217
Total immobilisations financières	*4 541 207*		*4 541 207*	*4 541 207*
ACTIF IMMOBILISE	**5 036 475**	**462 898**	**4 573 577**	**4 578 405**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 254 801		20 254 801	11 914 797
Clients et comptes rattachés	23 120 021	826 232	22 293 789	18 690 666
Autres créances	6 822 216		6 822 216	6 465 099
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*50 197 038*	*826 232*	*49 370 806*	*37 070 563*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	3 886 669		3 886 669	12 107 119
Total disponibilités et divers	*3 886 669*		*3 886 669*	*12 107 119*
ACTIF CIRCULANT	**54 083 707**	**826 232**	**53 257 475**	**49 177 682**
Charges constatées d'avance	862 261		862 261	963 100
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**59 982 445**	**1 289 131**	**58 693 314**	**54 719 188**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2020	2019
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			1 800 923	1 800 923
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**321 000**	**1 787 635**
		Total situation nette	*2 533 251*	*3 999 886*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**2 533 251**	**3 999 886**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			23 700	
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**23 700**	
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			16 272 594	19 642 868
		Total dettes financières	*16 272 594*	*19 642 868*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			179 864	135 194
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			23 541 940	18 471 651
Dettes fiscales et sociales			11 612 898	10 073 988
		Total dettes d'exploitation	*35 334 703*	*28 680 834*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			3 692 023	1 548 437
		Total dettes diverses	*3 692 023*	*1 548 437*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			837 040	847 160
		DETTES	**56 136 362**	**50 719 301**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**58 693 314**	**54 719 188**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	116 970 409		116 970 409	101 894 750
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	223 853		223 853	350 407
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**117 194 263**		**117 194 263**	**102 245 157**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			124 364	80 700
Autres produits (1) (11)			23 851	20 716
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**117 342 479**	**102 346 575**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			109 882 114	93 868 480
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 144 746	1 340 284
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 809 965	3 518 031
Total charges externes			*115 836 826*	*98 726 796*
Impôts, taxes et versements assimilés			**210 418**	**243 508**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			9 000	9 000
Charges sociales (10)			14 441	2 835
Total charges de personnel			*23 441*	*11 835*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 198	150 208
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			555 612	196 057
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*592 810*	*346 265*
Autres charges (12)			109 125	86 729
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**116 772 622**	**99 415 136**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**569 857**	**2 931 438**
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)			48 706	38 516
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**48 706**	**38 516**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			284 861	208 968
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**284 861**	**208 968**
RESULTAT FINANCIER			**(236 154)**	**(170 451)**
RESULTAT COURANT			**333 702**	**2 760 987**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	98 777	1 046
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 432	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**147 209**	**1 046**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		38 112
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 700	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**23 700**	**38 112**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**123 509**	**(37 065)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	136 212	936 286
TOTAL DES PRODUITS	**117 538 396**	**102 386 138**
TOTAL DES CHARGES	**117 217 395**	**100 598 503**
BENEFICE ou PERTE	**321 000**	**1 787 635**

(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)

© Invoke - Tableau annexe

SAS SELIA

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS AU 31-12-2020

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1. Hausse du C.A.

Selia a vu son activité s'accroitre sur l'exercice 2020, notamment par la poursuite du transfert de contrats en offre de marché de Séolis vers Selia. Son chiffre d'affaires net a augmenté de 14% par rapport à l'exercice 2019.

2. Epidémie de COVID 19

L'épidémie de COVID19 qui se répand depuis le début de l'année 2020 est un évènement 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.

Nous pouvons mentionner la hausse significative des créances douteuses de l'exercice :
- Augmentation des créances douteuses de 635 K€ soit + 94%,
- Hausse de la provision pour dépréciation afférente de 432 K€ soit + 109 %,
- Augmentation des pertes pour créances irrécouvrables sur l'exercice de 23 K€ soit + 25 %.

Il est néanmoins difficile de déterminer parmi ces chiffres ce qui relève de l'activité normale de Selia de ce qui est lié à la crise sanitaire.

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)

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 4,141 M€
- une prise de participation de 4 % dans la SAEML Gascogne Energies Services (ELD) pour un montant de 399,9 K€.

Stocks et encours

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 comptabilisés 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.

Le montant de l'obligation d'économies d'énergies représente, pour l'année 2020, une obligation prévisionnelle de :

- 191 GWh cumac pour les CEE « classique »,
- 64 GWh cumac pour les CEE « précarité ».

Au 31/12/20, la société a été dans l'impossibilité de mener les actions nécessaires pour remplir ses obligations, il n'y a donc aucun stock au 31/12/2020. Il a été comptabilisé un passif pour provisionner l'obligation non remplie. Pour se faire, les volumes d'obligations prévisionnelles cumulées sont valorisés au prix dit « à terme » sur le marché, pour les CEE « classique » et « précarité » au 31/12/2020. Cela représente une charge à payer totale de 3,7 M€ au 31/12/20.

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 15 758 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.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 899		
Total immobilisations incorporelles	**12 899**		
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	775 753		
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
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**775 753**		**32 370**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	399 990		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 141 217		
Total immobilisations financières	**4 541 207**		
TOTAL GENERAL	**5 329 859**		**32 370**

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 899	
Total immobilisations incorporelles			**12 899**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		325 753	449 999	
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			32 370	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**325 753**	**482 369**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			399 990	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 141 217	
Total immobilisations financières			**4 541 207**	
TOTAL GENERAL		**325 753**	**5 036 475**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	12 687	211		12 899
Total immobilisations incorporelles	**12 687**	**211**		**12 899**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	738 767	36 986	325 753	449 999
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**738 767**	**36 986**	**325 753**	**449 999**
TOTAL GENERAL	**751 454**	**37 198**	**325 753**	**462 898**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments 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							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
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						
Sous total provisions pour risques						
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						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges		23 700				23 700
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**23 700**				**23 700**
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	394 984	555 612			124 365	826 232
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**394 984**	**555 612**			**124 365**	**826 232**
TOTAL GENERAL	**394 984**	**579 312**			**124 365**	**849 932**
Dont dotations et reprises d'exploitation		555 612			124 364	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		23 700				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

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	4 141 217	4 141 217		4 141 217
Total actif immobilisé	*4 141 217*	*4 141 217*		*4 141 217*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 309 092	1 309 092		674 014
Autres créances clients	21 810 928	21 810 928		18 411 637
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 118 716	1 118 716		1 058 157
Autres impôts, taxes et versements assimilés				238
Divers	41 907	41 907		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	5 661 591	5 661 591		5 406 703
Total actif circulant	*29 942 237*	*29 942 237*		*25 550 750*
Charges constatées d'avance	862 261	862 261		963 100
TOTAL DES CREANCES	**34 945 716**	**34 945 716**		**30 655 067**
(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	513 516	13 516		500 000	512 350
Fournisseurs et comptes rattachés	23 541 940	23 541 940			18 471 651
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 650	259 650			214 164
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	4 132 486	4 132 486			3 445 681
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	7 220 761	7 220 761			6 414 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	15 759 078	15 759 078			19 130 518
Autres dettes	3 692 023	3 692 023			1 548 437
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	837 040	837 040			847 160
TOTAL DES DETTES	**55 956 497**	**55 456 497**		**500 000**	**50 584 106**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	15 130 322	12 286 037
Autres créances	5 374 950	5 122 102
Total créances	*20 505 273*	*17 408 139*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	30 200	
Total disponibilités et divers	*30 200*	
Autres		
Total autres		
TOTAL	**20 535 473**	**17 408 139**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 916	6 600
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	179 864	135 194
Total dettes financières	*185 780*	*141 794*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 732 131	9 405 095
Dettes fiscales et sociales	204 422	217 486
Total dettes d'exploitation	*11 936 553*	*9 622 581*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 679 640	1 548 134
Total dettes diverses	*3 679 640*	*1 548 134*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**15 801 975**	**11 312 510**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Partenariat		
électricité BT	834 070	962 000
Annonce et insertion		
Gaz naturel	28 191	1 099
Site informatique et Prestation		
Total charges d'exploitation	*862 261*	*963 099*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**862 261**	**963 099**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**862 261**	**963 100**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Eletricité Bt	837 040	847 160
Total produits d'exploitation	*837 040*	*847 160*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**837 040**	**847 160**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**837 040**	**847 160**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**25 221**	**115 939**

© Invoke - Tableau annexe

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**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2020
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	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	1 800 923						1 800 923
Résultat de l'exercice	1 787 635			(1 787 635)		321 000	321 000
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés				1 787 635			
Total capitaux propres	**3 999 886**			**0**		**321 000**	**2 533 251**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes électricité	109 611 093		109 611 093	95 333 412		95 333 412	14,98 %
Ventes gaz	7 359 316		7 359 316	6 561 338		6 561 338	12,16 %
Prestations de service	223 853		223 853	350 407		350 407	-36,12 %
TOTAL	**117 194 262**		**117 194 262**	**102 245 157**		**102 245 157**	**14,62 %**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	333 702		333 702	101 630	232 072	1 812 347
Résultat exceptionnel	123 509		123 509	34 582	88 927	(24 711)
Résultat comptable (hors participation)	457 212		457 212	136 212	321 000	1 787 635
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*457 212*		*457 212*	*136 212*	*321 000*	*1 787 635*
Autres						
Total autres						
Total général	457 212		457 212	136 212	321 000	1 787 635

© Invoke - Tableau annexe

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le - 5 JUIL. 2021
GREFFE

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 25 juin 2021

Le 25 juin 2021, 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, 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 26 mars 2021, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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 2020 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 2020 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 2020

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 2020 s'élève à 321 000 €.
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 224 700 € au poste « Report à nouveau », qui est ainsi porté de 1 800 923 € à 2 025 623 €.

Décide d'affecter le solde du bénéfice distribuable, soit 96 300 €, 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 du précédent exercice clos au 31.12.2019, des dividendes ont été distribués 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 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 25 juin 2021,

L'Associé Unique, SÉOLIS
Représenté par M. SITOU
Es qualités de Directeur Général

Groupe Y Nexia

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le - 5 JUIL. 2021
GREFFE

Exercice clos le 31 décembre **2020**

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

SASU SELIA

336 Avenue de Paris
79 000 NIORT

Groupe Y Nexia

NIORT
53 rue des Marais
CS 18421
79024 NIORT Cedex
Tél. : 05 49 32 49 01
www.groupey.fr

SAS SELIA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé 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 2020, 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 ;

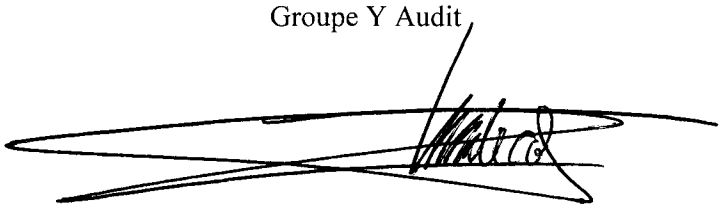
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 7 mai 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Groupe Y Audit



Christophe MALÉCOT

Sélia
Energies & Services

SAS SELIA

COMPTES ANNUELS AU 31-12-2020

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Annexe aux états financiers

Immobilisations

Amortissements

Provisions

Créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Composition du capital social

Variations des capitaux propres

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 899	12 899		211
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*12 899*	*12 899*		*211*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	449 999	449 999		36 986
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	32 370		32 370	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*482 369*	*449 999*	*32 370*	*36 986*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	399 990		399 990	399 990
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 141 217		4 141 217	4 141 217
Total immobilisations financières	*4 541 207*		*4 541 207*	*4 541 207*
ACTIF IMMOBILISE	**5 036 475**	**462 898**	**4 573 577**	**4 578 405**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 254 801		20 254 801	11 914 797
Clients et comptes rattachés	23 120 021	826 232	22 293 789	18 690 666
Autres créances	6 822 216		6 822 216	6 465 099
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*50 197 038*	*826 232*	*49 370 806*	*37 070 563*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	3 886 669		3 886 669	12 107 119
Total disponibilités et divers	*3 886 669*		*3 886 669*	*12 107 119*
ACTIF CIRCULANT	**54 083 707**	**826 232**	**53 257 475**	**49 177 682**
Charges constatées d'avance	862 261		862 261	963 100
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**59 982 445**	**1 289 131**	**58 693 314**	**54 719 188**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2020	2019
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	1 800 923	1 800 923
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	321 000	1 787 635
Total situation nette	*2 533 251*	*3 999 886*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**2 533 251**	**3 999 886**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	23 700	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**23 700**	
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 272 594	19 642 868
Total dettes financières	*16 272 594*	*19 642 868*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	179 864	135 194
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 541 940	18 471 651
Dettes fiscales et sociales	11 612 898	10 073 988
Total dettes d'exploitation	*35 334 703*	*28 680 834*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 692 023	1 548 437
Total dettes diverses	*3 692 023*	*1 548 437*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	837 040	847 160
DETTES	**56 136 362**	**50 719 301**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**58 693 314**	**54 719 188**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	116 970 409		116 970 409	101 894 750
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	223 853		223 853	350 407
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**117 194 263**		**117 194 263**	**102 245 157**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			124 364	80 700
Autres produits (1) (11)			23 851	20 716
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**117 342 479**	**102 346 575**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			109 882 114	93 868 480
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 144 746	1 340 284
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			3 809 965	3 518 031
Total charges externes			*115 836 826*	*98 726 796*
Impôts, taxes et versements assimilés			**210 418**	**243 508**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			9 000	9 000
Charges sociales (10)			14 441	2 835
Total charges de personnel			*23 441*	*11 835*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 198	150 208
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			555 612	196 057
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*592 810*	*346 265*
Autres charges (12)			109 125	86 729
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**116 772 622**	**99 415 136**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**569 857**	**2 931 438**
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)			48 706	38 516
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**48 706**	**38 516**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			284 861	208 968
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**284 861**	**208 968**
RESULTAT FINANCIER			**(236 154)**	**(170 451)**
RESULTAT COURANT			**333 702**	**2 760 987**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	98 777	1 046
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 432	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**147 209**	**1 046**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		38 112
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 700	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**23 700**	**38 112**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**123 509**	**(37 065)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	136 212	936 286
TOTAL DES PRODUITS	**117 538 396**	**102 386 138**
TOTAL DES CHARGES	**117 217 395**	**100 598 503**
BENEFICE ou PERTE	**321 000**	**1 787 635**

(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)

© Invoke - Tableau annexe

SAS SELIA

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS AU 31-12-2020

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

1. Hausse du C.A.

Selia a vu son activité s'accroitre sur l'exercice 2020, notamment par la poursuite du transfert de contrats en offre de marché de Séolis vers Selia. Son chiffre d'affaires net a augmenté de 14% par rapport à l'exercice 2019.

2. Epidémie de COVID 19

L'épidémie de COVID19 qui se répand depuis le début de l'année 2020 est un évènement 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.

Nous pouvons mentionner la hausse significative des créances douteuses de l'exercice :
- Augmentation des créances douteuses de 635 K€ soit + 94%,
- Hausse de la provision pour dépréciation afférente de 432 K€ soit + 109 %,
- Augmentation des pertes pour créances irrécouvrables sur l'exercice de 23 K€ soit + 25 %.

Il est néanmoins difficile de déterminer parmi ces chiffres ce qui relève de l'activité normale de Selia de ce qui est lié à la crise sanitaire.

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)

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 4,141 M€
- une prise de participation de 4 % dans la SAEML Gascogne Energies Services (ELD) pour un montant de 399,9 K€.

Stocks et encours

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 comptabilisés 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.

Le montant de l'obligation d'économies d'énergies représente, pour l'année 2020, une obligation prévisionnelle de :
- 191 GWh cumac pour les CEE « classique »,
- 64 GWh cumac pour les CEE « précarité ».

Au 31/12/20, la société a été dans l'impossibilité de mener les actions nécessaires pour remplir ses obligations, il n'y a donc aucun stock au 31/12/2020. Il a été comptabilisé un passif pour provisionner l'obligation non remplie. Pour se faire, les volumes d'obligations prévisionnelles cumulées sont valorisés au prix dit « à terme » sur le marché, pour les CEE « classique » et « précarité » au 31/12/2020. Cela représente une charge à payer totale de 3,7 M€ au 31/12/20.

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 15 758 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.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations Réévaluations courant 2020	Augmentations Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 899		
Total immobilisations incorporelles	**12 899**		
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	775 753		
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
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**775 753**		**32 370**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	399 990		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 141 217		
Total immobilisations financières	**4 541 207**		
TOTAL GENERAL	**5 329 859**		**32 370**

	Diminutions Virements courant 2020	Diminutions Cessions courant 2020	Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 899	
Total immobilisations incorporelles			**12 899**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		325 753	449 999	
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			32 370	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**325 753**	**482 369**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			399 990	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 141 217	
Total immobilisations financières			**4 541 207**	
TOTAL GENERAL		**325 753**	**5 036 475**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	12 687	211		12 899
Total immobilisations incorporelles	**12 687**	**211**		**12 899**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	738 767	36 986	325 753	449 999
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**738 767**	**36 986**	**325 753**	**449 999**
TOTAL GENERAL	**751 454**	**37 198**	**325 753**	**462 898**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments 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							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2020
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
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						
Sous total provisions pour risques						
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						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges		23 700				23 700
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**23 700**				**23 700**
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	394 984	555 612			124 365	826 232
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**394 984**	**555 612**			**124 365**	**826 232**
TOTAL GENERAL	**394 984**	**579 312**			**124 365**	**849 932**
Dont dotations et reprises d'exploitation		555 612			124 364	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		23 700				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

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	4 141 217	4 141 217		4 141 217
Total actif immobilisé	*4 141 217*	*4 141 217*		*4 141 217*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 309 092	1 309 092		674 014
Autres créances clients	21 810 928	21 810 928		18 411 637
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 118 716	1 118 716		1 058 157
Autres impôts, taxes et versements assimilés				238
Divers	41 907	41 907		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	5 661 591	5 661 591		5 406 703
Total actif circulant	*29 942 237*	*29 942 237*		*25 550 750*
Charges constatées d'avance	862 261	862 261		963 100
TOTAL DES CREANCES	**34 945 716**	**34 945 716**		**30 655 067**
(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					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	513 516	13 516		500 000	512 350
Fournisseurs et comptes rattachés	23 541 940	23 541 940			18 471 651
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 650	259 650			214 164
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	4 132 486	4 132 486			3 445 681
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	7 220 761	7 220 761			6 414 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	15 759 078	15 759 078			19 130 518
Autres dettes	3 692 023	3 692 023			1 548 437
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	837 040	837 040			847 160
TOTAL DES DETTES	**55 956 497**	**55 456 497**		**500 000**	**50 584 106**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	15 130 322	12 286 037
Autres créances	5 374 950	5 122 102
Total créances	*20 505 273*	*17 408 139*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	30 200	
Total disponibilités et divers	*30 200*	
Autres		
Total autres		
TOTAL	**20 535 473**	**17 408 139**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 916	6 600
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	179 864	135 194
Total dettes financières	*185 780*	*141 794*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 732 131	9 405 095
Dettes fiscales et sociales	204 422	217 486
Total dettes d'exploitation	*11 936 553*	*9 622 581*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 679 640	1 548 134
Total dettes diverses	*3 679 640*	*1 548 134*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**15 801 975**	**11 312 510**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
Partenariat		
électricité BT	834 070	962 000
Annonce et insertion		
Gaz naturel	28 191	1 099
Site informatique et Prestation		
Total charges d'exploitation	*862 261*	*963 099*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**862 261**	**963 099**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**862 261**	**963 100**

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
Eletricité Bt	837 040	847 160
Total produits d'exploitation	*837 040*	*847 160*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**837 040**	**847 160**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**837 040**	**847 160**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**25 221**	**115 939**

© Invoke - Tableau annexe

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**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2020
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	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	1 800 923						1 800 923
Résultat de l'exercice	1 787 635			(1 787 635)		321 000	321 000
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				1 787 635			
Total capitaux propres	**3 999 886**			**0**		**321 000**	**2 533 251**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes électricité	109 611 093		109 611 093	95 333 412		95 333 412	14,98 %
Ventes gaz	7 359 316		7 359 316	6 561 338		6 561 338	12,16 %
Prestations de service	223 853		223 853	350 407		350 407	-36,12 %
TOTAL	117 194 262		117 194 262	102 245 157		102 245 157	14,62 %

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	333 702		333 702	101 630	232 072	1 812 347
Résultat exceptionnel	123 509		123 509	34 582	88 927	(24 711)
Résultat comptable (hors participation)	457 212		457 212	136 212	321 000	1 787 635
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*457 212*		*457 212*	*136 212*	*321 000*	*1 787 635*
Autres						
Total autres						
Total général	457 212		457 212	136 212	321 000	1 787 635

© Invoke - Tableau annexe



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