



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Selena S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Selena S.A.S.
12, rue François 1er - 75008 Paris
Ce rapport contient 17 pages
GM-222-058

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Selena S.A.S.

Siège social : 12, rue François 1er - 75008 Paris
Capital social : € 20 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associé unique de la société Selena S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Selena S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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'Associé unique.

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

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.

Paris La Défense, le 9 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Grégoire Menou
Associé

SELENA (ex-ARTEMIS 34)
Société par actions simplifiée unipersonnelle
12 rue François 1^{er} 75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Table des matières

Compte de résultat.....	3
Bilan.....	4
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	5
Présentation.....	5
Faits marquants de l'exercice.....	5
Principes, règles et méthodes comptables.....	5
1. Principes généraux.....	5
2. Actifs immobilisés.....	5
3. Clients et autres actifs d'exploitation.....	6
4. Opérations en devises.....	6
5. Provisions.....	6
6. Instruments financiers.....	6
Changements de méthode.....	6
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT.....	7
Résultat financier.....	7
Impôts sur les bénéfices.....	7
NOTES SUR LE BILAN.....	8
Immobilisations financières.....	8
Variation des capitaux propres.....	8
Échéances des créances et des dettes.....	9
Charges à payer.....	10
Charges à répartir.....	10
AUTRES INFORMATIONS.....	11
Situation fiscale différée.....	11
Transactions entre les parties liées.....	11
Engagements hors bilan.....	11
Evènements postérieurs à la clôture.....	11
Identité de la société consolidante.....	11
Intégration fiscale.....	12

Compte de résultat

Exercice clos le 31 décembre

(en euros)	Exercice 2021	Exercice 2020
Chiffre d'affaires		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		5 368 008
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		5 368 008
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	(52 501)	(5 379 018)
Impôts, taxes et versements assimilés		
Charges de personnel		
Dotations aux amortissements et provisions	(1 073 602)	(559 920)
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(1 126 103)	(5 934 938)
RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 126 103)	(566 930)
Bénéfice attribué / (perte supportée) ou perte / (bénéfice) transféré		
Produits financiers des participations		
Intérêts, produits et charges assimilés	(250 000)	(131 099)
Autres produits et charges financiers	5 081 879	2 637 999
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 831 879	2 506 900
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(989 259)	(540 555)
BENEFICE OU PERTE DE L'EXERCICE	2 716 518	1 399 415

Bilan

Exercice clos le 31 décembre

ACTIF (en euros)	Au 31 décembre 2021			Au 31 décembre 2020
	Montant brut	Amortissements et dépréciations	Montant net	Montant net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	504 728 878		504 728 878	502 269 999
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES	504 728 878		504 728 878	502 269 999
Stocks et encours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 375		6 375	2 166
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT			6 375	2 166
Frais d'émission d'emprunt à étaler	3 738 487		3 738 487	4 812 088
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	508 473 740		508 473 740	507 084 253
PASSIF (en euros)				
			Au 31 décembre 2021	Au 31 décembre 2020
Capital social (dont versé 20 000€)			20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion ou d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale			2 000	
Autres réserves			1 387 999	
Report à nouveau				(9 416)
RESULTAT DE L'EXERCICE			2 716 518	1 399 415
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES			4 126 517	1 409 999
Avances conditionnées et autres fonds propres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts obligataires convertibles			500 000 000	500 000 000
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
TOTAL DES DETTES FINANCIERES			500 000 000	500 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 672	651 507
Dettes fiscales et sociales			861 360	540 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION			865 032	1 192 062
Produits constatés d'avance			3 482 192	4 482 192
TOTAL DES DETTES			504 347 224	505 674 254
Ecart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF			508 473 740	507 084 253

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Présentation

La société Selena, anciennement Artémis 34, a été constituée le 12 novembre 2018 et a modifié sa dénomination sociale en juin 2020 pour devenir Séléna.

Le 25 juin 2020, Séléna, filiale à 100% d'Artémis, a émis une obligation échangeable en actions ordinaires existantes PUMA à échéance 2025. Le montant nominal de l'émission s'élève à 500 millions d'euros. Les obligations ont été émises à un montant nominal unitaire de 100 000 euros, ne portant pas d'intérêt (zéro coupon), et à un prix égal à 101 % de leur valeur nominale, soit 101 000 euros, faisant apparaître un rendement à échéance de – 0,20 %.

Séléna a la faculté durant la vie de l'obligation et à l'échéance de rembourser en titres PUMA, en numéraire ou un mix titres/numéraire.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les états financiers de Selena sont établis en euros.

Faits marquants de l'exercice

En 2020, l'épidémie de Covid-19 a frappé durement l'économie mondiale. Au cours de l'année 2021 la reprise a été progressive malgré la circulation active du virus conduisant à la mise en place de nouvelles mesures contraignantes.

La Société estime cependant que cette crise ne remet pas en cause la valorisation de ses actifs dans ses états financiers clos le 31 décembre 2021.

Principes, règles et méthodes comptables

1. Principes généraux

Les comptes annuels de la société Selena sont établis conformément aux principes comptables généralement applicables en France et en particulier ceux figurant dans le Plan Comptable Général (ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général) et le Code de commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. Actifs immobilisés

Titres de participation

Les titres de participation sont enregistrés pour leur valeur d'origine à la date d'entrée.

- *Titres de participation et créances rattachées*

Les titres de participation correspondent à des titres de sociétés dont la possession durable est utile au groupe Financière Pinault pour en assurer le contrôle, y exercer une influence ou construire des liens privilégiés.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour le groupe ; celle-ci est déterminée en tenant compte notamment de la quote-part de situation nette réévaluée, des perspectives de rentabilité et, pour les sociétés cotées, de l'évolution des cours de Bourse lorsque ceux-ci sont significatifs.

La valeur de ces actifs est appréciée à chaque exercice sur la base de perspectives économiques long terme et sur la base de la meilleure appréciation de la Direction dans un contexte de visibilité réduite en ce qui concerne les flux de trésorerie en tenant compte du contexte économique et sur la base de paramètres financiers de marché disponibles à la date de clôture.

3. Clients et autres actifs d'exploitation

Les créances clients et autres actifs d'exploitation courants sont évalués à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Une dotation pour dépréciation des créances douteuses est pratiquée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

4. Opérations en devises

Les transactions libellées en devises étrangères sont converties au taux de change en vigueur à la date de réalisation des opérations à l'exception des opérations couvertes à terme constatées au taux de couverture.

À la clôture de l'exercice, les différences résultant de la conversion des créances et des dettes, non couvertes à terme et libellées en devises étrangères, au cours de clôture, sont inscrites à des comptes transitoires à l'actif et au passif du bilan (« Écarts de conversion »).

Lorsque la date prévue de règlement des opérations couvertes est prorogée, les variations de valeur des instruments de couverture (différence entre le cours à terme initial et le cours à terme d'ajustement) sont enregistrées dans des comptes transitoires au bilan (« différences compensées par des couvertures de change ») jusqu'au dénouement complet de ces couvertures.

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

Les comptes courants en devises des sociétés du groupe Financière Pinault sont assimilés à des comptes financiers (disponibilités ou concours courants) : l'écart de réévaluation généré par leur conversion au cours de clôture contribue à la formation du résultat de change de l'exercice.

5. Provisions

Des provisions sont comptabilisées lorsque :

- la Société a une obligation actuelle résultant d'un événement passé ;
- il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

6. Instruments financiers

Selena conserve le contrôle de l'exposition de son bilan et de son compte de résultat aux variations de change et de taux. Elle peut donc procéder à des opérations de marché visant à maîtriser sa sensibilité à ces variations en utilisant les instruments financiers adaptés à cette gestion, et notamment : le change comptant ou à terme, les swaps, les futures et les options.

Toutes les positions de change et de taux d'intérêt sont prises au moyen d'instruments cotés sur les marchés organisés ou de gré à gré qui présentent des risques de contrepartie minimaux.

Les résultats relatifs aux instruments financiers utilisés dans le cadre d'opérations de couverture sont déterminés et comptabilisés de manière symétrique à la prise en compte des produits et charges sur éléments couverts.

Lorsque les instruments financiers utilisés ne constituent pas des opérations de couverture ou la relation de couverture n'est pas efficace, les pertes résultant de leur évaluation en valeur de marché à la clôture de l'exercice sont provisionnées en compte de résultat. Tous les instruments dérivés sont qualifiés d'instruments de couverture. En application du principe de prudence, les gains latents ne sont pas constatés au compte de résultat.

Changements de méthode

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat financier

Les intérêts, produits et charges assimilés s'analysent comme suit :

<i>(en euros)</i>	2021	2020
Produits d'intérêts et assimilées	1 000 000	517 808
Charges d'intérêts et assimilées (a)	(1 250 000)	(648 907)
INTERETS, PRODUITS ET CHARGES ASSIMILES	(250 000)	(131 099)

(a) liés aux intérêts de l'emprunt obligataire

Les autres produits et charges financiers s'analysent comme suit :

<i>(en euros)</i>	2021	2020
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions nettes des reprises		
Différences de change (nettes)		
Produits des autres créances de l'actif immobilisés	5 081 879	2 637 999
AUTRES PRODUITS ET CHARGES FINANCIERES	5 081 879	2 637 999

Transfert de charges

<i>(en euros)</i>	2021	2020
Transferts de charges d'exploitation		5 368 008
Transferts de charges financières		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES		5 368 008

Les transferts de charges d'exploitation correspondent au frais de mise en place de l'emprunt obligataire.

Impôts sur les bénéfices

Une charge nette d'impôt à hauteur de 989 259 euros a été constatée sur l'exercice.

Dans le cadre de la convention d'intégration fiscale, cette charge d'impôt a été comptabilisée vis-à-vis de Financière Pinault.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Les variations des valeurs brutes s'analysent comme suit :

	Valeurs brutes au 1 ^{er} janvier 2021	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes au 31 décembre 2021
<i>(en euros)</i>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Prêts et autres immobilisations financières	502 269 999	7 719 878	(5 260 999)	504 728 878
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	502 269 999	7 719 878	(5 260 999)	504 728 878

La variation des prêts et autres immobilisations correspond aux intérêts courus et à des avances de trésorerie.

Variation des capitaux propres

Au 31 décembre 2021, le capital de la société Selena s'élève à 20 000 euros, divisé en 2 000 actions de 10 euros de valeur nominale chacune.

Au cours de l'exercice, les capitaux propres ont évolué comme suit :

	Au 31 décembre 2020 (avant affectation du résultat)	Affectation du résultat 2020	Augmentations/ (réductions) de capital	Autres variations	Au 31 décembre 2021 (avant affectation du résultat)
<i>(en euros)</i>					
Capital social	20 000				20 000
Réserve légale		69 500			69 500
Réserves ordinaire		1 320 499			1 320 499
Report à nouveau	(9 416)	9 416			
Résultat de l'exercice	1 399 415	(1 399 415)		2 716 518	2 716 518
CAPITAUX PROPRES	1 409 999			2 716 518	4 126 517

Au 31 décembre 2021, il n'existe pas d'instrument potentiellement dilutif du capital émis par la société.

Échéances des créances et des dettes

Les postes s'analysent comme suit :

(en euros)	Au 31 décembre 2021		
	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	504 728 878	2 656 651	502 072 227
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL créances liées à l'actif immobilisé	504 728 878	2 656 651	502 072 227
Créances clients, douteux ou litigieux			
Autres créances			
Personnel, comptes rattachés et organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts et divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL créances liées à l'actif circulant	504 728 878	2 656 651	502 072 227
Frais d'émission d'emprunt à étaler	3 738 487	1 073 602	2 664 885
TOTAL DES CREANCES	508 467 365	3 730 253	504 737 112

(en euros)	Au 31 décembre 2021		
	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles	500 000 000		500 000 000
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
A 1 an maximum à l'origine			
A plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 672	3 672	
Personnel et comptes rattachés et organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices	861 360	861 360	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	3 482 192	1 000 000	2 482 192
TOTAL DES DETTES	504 347 224	1 865 032	502 482 192

Charges à répartir

<i>(en euros)</i>	31 décembre 2021	31 décembre 2020
Frais d'émission d'emprunts	3 738 487	4 812 088
TOTAL	3 738 487	4 812 088

Il s'agit des frais d'émission de l'emprunt obligataire étalés sur la durée de l'emprunt

Charges à payer

<i>(en euros)</i>	31 décembre 2021	31 décembre 2020
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 672	2 600
TOTAL	3 672	2 600

Produits à recevoir

<i>(en euros)</i>	31 décembre 2021	31 décembre 2020
Intérêts courus	2 656 651	2 637 999
TOTAL	2 656 651	2 637 999

Produits constatés d'avance

<i>(en euros)</i>	31 décembre 2021	31 décembre 2020
Prime d'émission d'emprunts	3 482 192	4 482 192
TOTAL	3 482 192	4 482 192

Il s'agit de la prime d'émission de l'emprunt obligataire étalée sur la durée de l'emprunt

AUTRES INFORMATIONS

Situation fiscale différée

La situation fiscale différée résulte des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits et de charges. Selon la nature des décalages, l'effet de ces impôts différés qui, en application des dispositions du Plan Comptable ne sont pas comptabilisés, sera d'alléger ou d'accroître la charge future d'impôt.

(en euros)	31 décembre 2021		31 décembre 2020	
	Base	Impôt (taux 26,5%)	Base	Impôt (taux 28%)
Base d'allègement de la charge future d'impôt				
• Déficits reportables fiscalement				
TOTAL				
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt				
TOTAL				

Transactions entre les parties liées

Les opérations réalisées avec les parties liées ont été conclues par la Société :

- avec ses filiales détenues en totalité ou contrôlées par elle (directement ou indirectement) ;
- avec des sociétés la détenant ou la contrôlant directement ou indirectement ;
- avec des sociétés détenues ou contrôlées (directement ou indirectement) par la même entité qu'elle.

Aucune transaction entre la société et ses parties liées n'est à mentionner dans la mesure où ces transactions sont conclues à des conditions normales de marché.

Engagements hors bilan

	Total	31 décembre 2021			31 décembre 2020
		< 1 an	de 1 à 5 ans	>5 ans	Total
Engagements donnés					
• Avals, cautions, garanties donnés					
• Autres engagements donnés					
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES					
Engagements reçus					
• Avals, cautions, garanties reçus	500 000 000		500 000 000		500 000 000
• Autres engagements reçus					
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	500 000 000		500 000 000		500 000 000
Engagements réciproques					
TOTAL ENGAGEMENTS RECIPROQUES					

Evènements postérieurs à la clôture

La situation en Ukraine et les conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie n'ont pas d'impact sur la situation de la Société et ses activités.

Identité de la société consolidante

La société Financière Pinault, 12 rue François 1er 75008 Paris, est la société consolidante.

SIRET : 342 731 973 00042

Intégration fiscale

Financière Pinault forme avec ses filiales françaises détenues directement ou indirectement à plus de 95% un groupe d'intégration fiscale tel que défini par l'article 223 A du Code Général des Impôts

La société Financière Pinault est la société tête de groupe de cette intégration fiscale.

Au terme d'une convention d'intégration fiscale prenant effet au 1er janvier 1999, Financière Pinault prend en charge l'impôt dû par le groupe intégré et les obligations fiscales qui pèsent sur celui-ci.

La société Selena est membre de l'intégration fiscale de Financière Pinault. Dans ce cadre, son bénéfice fiscal est transféré à Financière Pinault.

Par ailleurs, en application de la méthode de neutralité retenue par la convention de groupe, la société verse à Financière Pinault l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait dû verser au Trésor Public en l'absence d'intégration fiscale.