



TERÉGA SA

**COMPTES SEMESTRIELS
AU 30 JUIN 2021**

Table des matières

Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Notes annexes aux comptes semestriels	6
Entité présentant les états financiers	6
Faits marquants	6
COVID-19	6
Enquête de la commission européenne	6
Taxe intérieure de consommation (TIC)	6
Contrôle de la Direction Générale de la Concurrence, de la Consommation et de la Répression des Fraudes (« DGCCRF »)	8
CRCP	8
Principes comptables	9
Immobilisations incorporelles	9
Valeurs brutes	9
Amortissements	9
Immobilisations corporelles	9
Valeurs brutes	9
Amortissements	10
Variation des immobilisations et des amortissements	11
Mises au rebut des immobilisations	12
Immobilisations en cours	13
Immobilisations financières	13
Stocks et en-cours	14
État des créances	15
Capitaux propres	16
Provisions pour risques et charges	17
Etat des dettes	18
Produits d'exploitation	20
Charges d'exploitation	21
Impôts sur les bénéfices	22
Effectifs	22
Intégration fiscale	22
Engagements sociaux	23
Engagements reçus	24
Engagements donnés	24
Rémunération de l'activité des administrateurs	24
Evènements postérieurs à la clôture	24
Tableau des flux de trésorerie	25

Bilan actif

En euros

BILAN-ACTIF	30 juin 2021			31 décembre 2020
	Brut	Amortissements	Net	Net
Frais de développement	9 141 284	1 794 898	7 346 386	8 256 733
Concessions, brevets et droits similaires	136 776 524	96 508 656	40 267 868	49 855 640
Autres immobilisations incorporelles	13 346 524	668 489	12 678 035	5 318 907
- Dont immobilisations incorporelles en cours	12 678 035	0	12 678 035	5 318 907
TOTAL Immobilisations incorporelles	159 264 332	98 972 043	60 292 289	63 431 280
Terrains	25 837 843	12 829 589	13 008 254	13 391 901
Constructions	102 375 170	48 911 408	53 463 762	56 119 051
Installations techniques, matériel	2 896 844 363	1 320 677 013	1 576 167 350	1 622 806 402
Autres immobilisations corporelles	11 605 101	6 940 202	4 664 899	4 622 797
Immobilisations en cours	107 589 398	0	107 589 398	72 661 793
Avances et acomptes	84 863	0	84 863	84 863
TOTAL Immobilisations corporelles	3 144 336 738	1 389 358 212	1 754 978 526	1 769 686 807
Autres participations	378 973	0	378 973	378 973
Autres immobilisations financières	159 268	0	159 268	160 637
TOTAL Immobilisations financières	538 241	0	538 241	539 610
TOTAL Actif Immobilisé (I)	3 304 139 311	1 488 330 255	1 815 809 056	1 833 657 697
Matières premières, approvisionnements	28 765 414	4 229 428	24 535 986	24 993 815
TOTAL Stock	28 765 414	4 229 428	24 535 986	24 993 815
Avances et acomptes versés sur commandes	198 536	0	198 536	1 274 174
Clients et comptes rattachés	55 273 165	358	55 272 807	44 465 178
Autres créances	12 650 383	0	12 650 383	12 431 919
TOTAL Créances	67 923 548	358	67 923 190	56 897 097
Disponibilités	519 590 437	0	519 590 437	482 159 431
TOTAL Disponibilités	519 590 437	0	519 590 437	482 159 431
Charges constatées d'avance	1 597 650	0	1 597 650	46 464
TOTAL Actif circulant (II)	618 075 585	4 229 786	613 845 799	565 370 981
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	21 488 441	0	21 488 442	23 500 377
Total Général (I à III)	3 943 703 337	1 492 560 041	2 451 143 297	2 422 529 055

Bilan passif

En euros

BILAN-PASSIF	30 juin 2021	31 décembre 2020
Capital social ou individuel	17 579 088	17 579 088
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 369	12 369
Ecart de réévaluation	150 045	150 045
Réserve légale	1 757 909	1 757 909
Réserves statutaires ou contractuelles	130 918	130 918
Autres réserves	129 556	129 556
TOTAL Réserves	2 018 383	2 018 383
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	33 530 055	49 717 320
Acompte sur dividendes en instance d'affectation	0	-24 303 089
Subventions d'investissement	47 397 730	47 888 820
Provisions réglementées	328 649 775	313 514 194
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	429 337 445	406 577 130
Provisions pour risques	50 000	68 791
Provisions pour charges	1 469 269	1 470 748
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	1 519 269	1 539 539
Autres emprunts obligataires	1 945 613 704	1 921 282 204
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 146	56 997
Emprunts et dettes financières divers	3 055 670	3 264 779
TOTAL Dettes financières	1 948 725 520	1 924 603 980
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	162 620	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 461 346	58 604 519
Dettes fiscales et sociales	40 906 041	31 173 563
Autres dettes	31 056	30 324
TOTAL Dettes d'exploitation	71 561 063	89 808 406
TOTAL DETTES (III)	2 020 286 583	2 014 412 386
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à III)	2 451 143 297	2 422 529 055

Compte de résultat

En euros

Compte de résultat	30 juin 2021			30 juin 2020
	France	Exportation	Total	
Production vendue de biens	8 293 221		8 293 221	2 877 434
Production vendue de services	231 741 737		231 741 737	229 208 932
Chiffre d'affaires net	240 034 958	0	240 034 958	232 086 366
Production immobilisée			43 392 182	32 550 441
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			134 851	479 172
Autres produits			12 571	642
Total des produits d'exploitation (I)			283 574 562	265 116 621
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			8 702 662	7 862 955
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			207 829	-1 600 750
Autres achats et charges externes			78 880 441	57 951 594
Impôts, taxes et versements assimilés			6 251 439	9 402 005
Salaires et traitements			22 636 855	22 052 974
Charges sociales			12 242 865	14 780 322
sur immobilisations	Dotations aux amortissements		61 469 966	61 211 205
Dotations d'exploitation	Dotations aux provisions		0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		250 000	66 936
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		43 500	39 500
Autres charges			3 775 495	3 623 252
Total des charges d'exploitation (II)			194 461 052	175 389 993
Résultat d'exploitation			89 113 510	89 726 627
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			23 358	
Total des produits financiers (V)			23 358	
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 373 065	1 126 565
Intérêts et charges assimilées			24 834 649	22 318 661
Total des charges financières (VI)			26 207 714	23 445 226
Résultat financier (V - VI)			-26 184 356	-23 445 226
Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			62 929 154	66 281 401

En euros

Compte de résultat (suite)	30 juin 2021			30 juin 2020
	France	Exportation	Total	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 745 091	6 459 333
Total des produits exceptionnels (VII)			6 745 091	6 459 333
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			69 933	51 530
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	192 402
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			21 880 672	22 425 306
Total des charges exceptionnelles (VIII)			21 950 605	22 669 238
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			-15 205 514	-16 209 904
Participations des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			1 714 500	2 000 000
Impôts sur les bénéfices (X)			12 479 086	14 739 916
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			290 343 011	271 575 954
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			256 812 957	238 244 373
Bénéfice ou Perte (total des produits - total des charges)			33 530 054	33 331 581

Notes annexes aux comptes semestriels

Entité présentant les états financiers

Teréga SA est une entreprise domiciliée en France, dont le siège social est sis à Pau, 40 avenue de l'Europe. Le groupe Teréga a pour mission d'offrir et de développer, sur le marché européen, un service de transport et de stockage de gaz naturel.

Les états financiers consolidés de la Société et de ses filiales sont établis par Teréga Holding. Un sous-palier de consolidation est également établi aux bornes de la société Teréga SAS.

Faits marquants

COVID-19

La direction a déterminé un impact limité de la Covid-19 sur ses états financiers semestriels 2021.

La direction n'a pas connaissance d'éléments qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et qui auraient un impact significatif sur les comptes au 30 juin 2021.

Enquête de la commission européenne

En février 2020, la Commission européenne a lancé une enquête afin de déterminer si le mécanisme de régulation du stockage de gaz naturel en France est conforme aux règles de l'UE en matière d'aides d'État.

Le 28 juin 2021, la Commission européenne a conclu que le mécanisme de régulation du stockage de gaz naturel mis en œuvre par la France depuis 2017 était conforme aux règles de l'UE en matière d'aides d'État.

L'enquête approfondie de la Commission a révélé que la méthode de rémunération est établie de manière indépendante par la CRE, et la valorisation des actifs régulés en particulier mène à une compensation proportionnée pour limiter les effets de la mesure sur le marché intérieur.

Taxe intérieure de consommation (TIC)

Dans le cadre de son activité, la société Teréga SA consomme du gaz naturel pour ses besoins propres. Ces consommations peuvent être assujetties à une taxe intérieure de consommation suivant leurs utilisations.

Dans ce contexte, la société Teréga SA a pris attache le 14 juin 2019 avec la Direction Générale des Douanes et des Droits Indirects (DGDDI) afin d'obtenir une position de l'administration des douanes relative à ces consommations de gaz naturel.

La régularisation définitive confirmée par l'administration s'élève à 3 286 092 euros pour la période de novembre 2017 à décembre 2019. Une charge à payer avait été provisionnée dans les comptes au 31 décembre 2019 pour 3 489 471 euros, ajustée en conséquence au 31 décembre 2020.

Le paiement a eu lieu sur le premier semestre 2021, pour le montant provisionné dans les comptes au 31 décembre 2020.

Contrôle de la Direction Générale de la Concurrence, de la Consommation et de la Répression des Fraudes (« DGCCRF »)

Le 4 octobre 2019, Teréga SA a reçu un avis de contrôle de la DGCCRF sur les délais de paiement inter-entreprises. Le contrôle couvre l'année 2018 et a démarré le 14 janvier 2020. Il a donné lieu à échange de documents pendant le premier trimestre 2021.

Aucune conclusion n'a été reçue à ce jour.

CRCP

Conformément aux dispositions de l'article L. 452-2 du code de l'énergie, la CRE fixe les méthodes pour établir les tarifs d'utilisation des réseaux de gaz.

Ces tarifs, qui couvrent l'ensemble des coûts supportés par leurs gestionnaires, sont établis en prenant notamment en considération :

- les charges d'exploitation nécessaires au bon fonctionnement et à la sécurité des réseaux et des installations
- les charges de capital (amortissement et rémunération des actifs des transporteurs, des distributeurs, des terminaux méthaniers et des opérateurs de stockage).

Ils sont calculés à partir d'hypothèses de charges et de produits établies pour l'ensemble de la période tarifaire. Ces hypothèses présentant des incertitudes lors de la définition des tarifs, ces derniers disposent d'un mécanisme dit CRCP (compte de régularisation des charges et des produits) permettant de corriger, pour des postes préalablement identifiés, les écarts entre les charges et produits prévisionnels et ceux réellement constatés.

Afin d'assurer une meilleure comparabilité des comptes des opérateurs européens, la norme IFRS 14, publiée par l'IASB en janvier 2014, est en cours de mise à jour avec une réflexion concernant le fonctionnement du mécanisme dit CRCP. Cette réflexion pourrait avoir des impacts sur l'arrêté et la présentation des comptes établis en normes françaises.

A date, la position de Teréga conduit à constater les régularisations l'année de leur constatation. Cette position pourrait être revue en fonction des éléments de doctrine à paraître.

Principes comptables

La situation a une durée de 6 mois couvrant la période du 1er janvier au 30 juin 2021.

La situation au 30 juin 2021 a été établie conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, mis à jour par le règlement ANC n° 2020-05 du 24 juillet 2020 et n° 2020-09 du 4 décembre 2020.

Les conventions générales comptables et adaptations professionnelles (C. Com R. 123-180 et PCG art.531.1) 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes retenues pour cette période n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La charge d'impôt comptabilisée au 30 juin 2021 est calculée en appliquant un taux de 28,41% au résultat fiscal arrêté à cette même date.

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes

Sont inscrits au compte d'immobilisations incorporelles les logiciels et brevets acquis et créés par la société. Ils sont amortis sur leur durée probable d'utilisation (au maximum 5 ans). Figurent également à ce compte des droits de transit dans des réseaux de tiers amortis sur 10 ans. Enfin, des frais de développement sont également immobilisés.

Amortissements

	Durée sociale	Durée fiscale
FRAIS DE DÉVELOPPEMENT	5 ANS	5 ANS
BREVETS ET LOGICIELS	5 ANS	3 ANS
DROIT DE TRANSIT	10 ANS	15 ANS

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes

Sont inscrits au compte d'immobilisations incorporelles les logiciels et brevets acquis et créés par la société. Ils sont amortis sur leur durée probable d'utilisation (au maximum 5 ans). Figurent également à ce compte des droits de transit dans des réseaux de tiers amortis sur 10 ans. Enfin, des frais de développement sont également immobilisés.

Amortissements

	Durée sociale	Durée fiscale
MATÉRIEL INFORMATIQUE	5 ANS	3 ANS
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	10 ANS	5 ANS
MATÉRIEL DE TRANSPORT	10 ANS	5 ANS
MATÉRIEL DE BUREAU	10 ANS	5 ANS
MATÉRIEL TELECOM	10 ANS	5 ANS
AMÉNAGEMENTS TERRAINS	10 ANS	10 ANS
AMÉNAGEMENTS INSTALLATIONS GÉNÉRALES	10 ANS	10 ANS
AUTRES INSTALLATIONS GÉNÉRALES	10 ANS	10 ANS
AMÉNAGEMENTS INSTALLATIONS SOL AUTRUI	10 ANS	10 ANS
MOBILIER DE BUREAU	10 ANS	10 ANS
POSTES DE COMPTAGE	30 ANS	15 ANS
STATIONS DE COMPRESSION – RACC. SECTIONNEMENT	30 ANS	15 ANS
BÂTIMENTS	25 ANS	25 ANS
IMMEUBLES SUR SOL AUTRUI	25 ANS	25 ANS
SONDAGES SOUTERRAINS	25 ANS	25 ANS
GAZ COUSSIN	25 ANS	25 ANS
CANALISATIONS PRINCIPALES	50 ANS	25 ANS
BRANCHEMENTS	50 ANS	25 ANS

La modification des durées d'amortissements, réalisée en 2008, a créé un écart entre les durées fiscales et sociales, et génère de ce fait la comptabilisation d'amortissements dérogatoires, pour un montant de 328 649 775 € au 30 juin 2021.

Les immobilisations de stockage sont amorties selon des durées indépendantes de la durée de concession. En cas de non-renouvellement de la concession, les immobilisations relatives à la concession devraient faire l'objet d'un amortissement accéléré.

Variation des immobilisations et des amortissements¹

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS au 30/06/2021

Situations et mouvements (en K€)	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions, Cessions	Autres sorties	Valeurs brutes à la clôture de l'exercice
Frais de développement	9 141	0	0	0	9 141
Concessions Brevets Droits similaires	136 786	0	0	10	136 777
Autres Immobilisations Incorporelles	668	0	0	0	668
Immobilisations incorporelles en cours	5 319	7 359	0	0	12 678
Immobilisations incorporelles	151 915	7 359	0	10	159 264
Terrains	25 838	0	0	0	25 838
<i>dont réévaluation</i>	150	0	0	0	150
Constructions					
Sol propre	68 086	0	0	0	68 086
Sol d'autrui	0	0	0	0	0
Install générales	34 289	0	0	0	34 289
Installations Techniques, Matériel et Outillage	2 896 356	489	0	0	2 896 844
Autres immobilisations corporelles					
Installations générales	570	0	0	0	570
Matériel de transport	242	205	0	0	447
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 014	574	0	0	10 588
Immobilisations corporelles en cours	72 662	36 195	0	1 267	107 589
Avances et acomptes	85	0	0	0	85
Immobilisations corporelles	3 108 142	37 463	0	1 267	3 144 337
Immobilisations financières	540	12 023	12 025	0	538
Total	3 260 596	56 845	12 025	1 277	3 304 139

¹ L'ensemble des tableaux présentés dans les notes aux comptes semestriels seront exprimés en K€ (1 K€ = 1 000€)

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS au 30/06/2021

Situations et mouvements (en K€)	Amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions, Cessions	Autres sorties	Amortissements à la clôture de l'exercice
Frais de développement	885	910	0	0	1 795
Concessions Brevets Droits similaires	86 931	9 588	0	10	96 509
Autres Immobilisations Incorporelles	668	0	0	0	668
Immobilisations incorporelles	88 484	10 498	0	10	98 972
Terrains	12 446	384	0	0	12 830
Sol propre	25 851	1 276	0	0	27 127
Constructions	0	0	0	0	0
Sol d'autrui	0	0	0	0	0
Install générales	20 405	1 380	0	0	21 785
Installations Techniques, Matériel et Outillage	1 273 549	47 128	0	0	1 320 677
Autres immobilisations corporelles	488	26	0	0	515
Installations générales	488	26	0	0	515
Matériel de transport	21	29	0	0	49
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 695	682	0	0	6 376
Immobilisations corporelles	1 338 455	50 903	0	0	1 389 358
Immobilisations financières	0	0	0	0	0
Total	1 426 939	61 401	0	10	1 488 330

Les immobilisations corporelles sont constituées d'investissements relatifs à l'activité transport de gaz pour un montant de 2 215 464 777€ et au stockage pour 928 871 960€.

Par décret du 12 décembre 2006, la concession de stockage de gaz d'Izaute a été prolongée pour une durée de 25 ans à compter du 26 octobre 2005 et jusqu'au 25 octobre 2030.

Par décret du 8 décembre 2017, la concession de stockage de gaz de Lussagnet a été prolongée pour une durée de 25 ans à compter du 31 décembre 2017 et jusqu'au 1er janvier 2043.

Mises au rebut des immobilisations

Des mises au rebut ont eu lieu sur le premier semestre 2021 pour un montant de 9 762€.

Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont valorisées à leur coût de production comprenant les dépenses de matériel, les dépenses externes (sous-traitance) et une quote-part de dépenses de personnel.

Toute dépense liée à un projet d'investissement est comptabilisée systématiquement en charge.

Chaque fin de mois, une écriture de production d'immobilisation neutralise la charge au compte de résultat avec en contrepartie un compte d'immobilisation en cours.

Les dates de mise en service des immobilisations complexes s'entendent à la date de réception du PV de conformité de la Direction Régionale de l'Industrie de la Recherche et de l'Environnement (DRIRE) pour les canalisations et le stockage.

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur date d'entrée au coût d'acquisition et font l'objet d'un test de dépréciation à la clôture qui conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur actuelle des titres possédés devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Les frais d'acquisition de titres de participation sont rattachés au coût d'acquisition de l'actif. Ils sont amortis fiscalement sur 5 ans.

Les immobilisations financières se répartissent comme suit :

- Titres de participations pour 378 973 €
 - 773 233 actions 3GRT pour 773 €
 - 3 590 actions Déclaranet pour 359 000 €
 - 19 200 actions Prisma pour 19 200 €

- Dépôts et cautionnements pour 159 268 €

Stocks et en-cours

Méthode

Les stocks sont évalués d'après la méthode du coût moyen pondéré.
Le coût d'entrée en stock des articles comprend les frais réels accessoires d'achat (hors transport).

Les travaux en cours sont valorisés à leur coût de production qui comprend les dépenses de matériel et les dépenses externes.

Les stocks au 30 juin 2021 sont comptabilisés sur la base de l'inventaire permanent.

La provision pour dépréciation du stock de matières et fournitures est constituée sur la base de l'analyse détaillée de chaque article. La date de dernier mouvement de l'article est comparée à la date de clôture. La différence obtenue permet de calculer un nombre d'années qui détermine le pourcentage de provision.

Nombre d'années	Pourcentage
- de 5 ans	0%
de 5 à 6 ans	5%
de 6 à 7 ans	10%
de 7 à 8 ans	20%
de 8 à 9 ans	40%
de 9 à 10 ans	60%
de 10 à 11 ans	80%
+ de 11 ans	100%

Valeurs

	GAZ ÉQUILIBRAGE	GAZ BESOINS PROPRES	Quotas COS	MATÉRIEL		en K€
				Brut	Dépréciation	TOTAL
Au 01/01/2021	7 033	433	0	21 507	3 979	24 994
Variation	-1 383	-84	409	850	250	-458
Au 30/06/2021	5 650	350	409	22 357	4 229	24 536

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

CRÉANCES (en K€)	MONTANT BRUT AU 30/6/2021	DEGRE DE LIQUIDITE - ACTIF	
		ÉCHÉANCES	
		A MOINS 1 AN	A PLUS 1 AN
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	159	0	159
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	199	199	0
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	67 923	67 917	6
Clients douteux ou litigieux	6	0	6
Autres créances clients	55 267	55 267	0
Personnel et comptes rattachés	1 460	1 460	0
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 877	5 877	0
Etat et autres			
Collectivités Publiques			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 183	1 183	0
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 129	4 129	0
Débiteurs divers	1	1	0
CHARGES À ÉTALER	21 488	2 813	18 676
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 598	1 598	0
TOTAL	91 367	72 526	18 841

Les charges à étaler comprennent les frais d'émission des emprunts obligataires.

Les charges constatées d'avance sont composées de prestations facturées à d'autres sociétés du groupe Teréga.

Capitaux propres

Le capital est composé de 2 197 386 actions de 8 euros.

Le 25 mai 2021, l'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat de l'exercice 2020 d'un montant de 49 717 320 euros, telle que proposée par le Conseil d'Administration, et décide en conséquence de distribuer à Teréga SAS des dividendes pour un montant de 25 414 231 euros, en complément de l'acompte sur dividendes de 24 303 089 euros décidé le 22 octobre 2020.

(en K€)	31/12/2020	Variation	30/6/2021
Nombre d'actions	2 197 386	0	2 197 386
Capital social ou individuel	17 579	0	17 579
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12	0	12
Ecart de réévaluation	150	0	150
Réserve légale	1 758	0	1 758
Réserves statutaires ou contractuelles	131	0	131
Autres Réserves	130	0	130
Acompte sur dividendes	-24 303	24 303	0
Résultat de l'exercice 2021	0	33 530	33 530
Résultat de l'exercice 2020	49 717	-49 717	0
Subventions d'investissement	47 889	-491	47 398
Provisions réglementées	313 514	15 136	328 650
Total	406 577	22 760	429 337

Provisions pour risques et charges

La société constitue une provision chaque fois qu'un risque constitue une obligation vis-à-vis d'un tiers et pour laquelle le passif probable peut être estimé avec une précision suffisante.

Les provisions pour risques s'élèvent à 50 000 € au 30 juin 2021. La variation est de 18 791 € suite au dénouement d'un litige instruit depuis 2017, pas d'impact sur le résultat au 30 juin 2021.

Provisions pour risques (en K€)	Situation au 31/12/2020	Mouvements		Situation au 30/06/2021
		Augmentations	Diminutions	
Provision pour risques	69	0	19	50
Total	69	0	19	50

Les provisions pour charges se répartissent ainsi :

Provisions pour charges (en K€)	Situation au 31/12/2020	Mouvements		Situation au 30/06/2021
		Augmentations	Diminutions	
Contentieux RH	135	0	0	135
Médaille du travail	1 159	44	32	1 171
MIP	177	0	13	164
Total	1 471	44	45	1 469

Etat des dettes

DETTES (en K€)	MONTANT BRUT AU 30/6/2021	DEGRÉ D'EXIGIBILITÉ DU PASSIF		
		ÉCHÉANCES À MOINS DE 1 AN	ÉCHÉANCES	
			DE 1 À 5 ANS	À + DE 5 ANS
Autres emprunts obligataires	1 900 000	500 000	550 000	850 000
Emprunts et dettes financières divers	3 056	3 056		
Intérêts courus sur emprunts	45 670	45 670		
Avances et acomptes reçus	163	163		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 461	30 461		
Personnel et comptes rattachés	61	61		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 007	4 007		
Etat et autres				
Impôt sur les bénéfiques	2 087	2 087		
Collectivités				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 431	2 431		
Publiques				
Autres impôts, taxes et assimilés ..	911	911		
Dettes fiscales et sociales	31 409	31 409		
Autres dettes	31	31		
TOTAL	2 020 287	620 287	900 000	500 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

La structure financière est composée :

- D'emprunts obligataires pour 1 900 000 000 €, dont :
 - Emprunt obligataire public pour 500 M€, à échéance 2021, taux 4,339%
 - Emprunt obligataire public pour 550 M€, à échéance 2025, taux 2,200%
 - Emprunt obligataire public pour 500 M€, à échéance 2030, taux 0,875%
 - Emprunt obligataire privé pour 350 M€, à échéance 2035, taux 2,998%

- D'une ligne de crédit d'une capacité de tirage de 250 000 000 €, non tirée au 30 juin 2021.

Teréga SA individuellement n'est pas soumis à des ratios bancaires mais le sous palier de consolidation aux bornes de la société Teréga SAS l'est.

Produits d'exploitation

Détail des produits d'exploitation (en K€)	30/6/2021	30/6/2020
Chiffre d'affaires	240 035	232 086
Recettes de capacités de Transport	134 883	131 634
Recettes de capacités de Stockage	55 084	50 889
Accord inter-opérateurs	17 443	17 229
Recettes de raccordements et d'interface	1 198	1 207
Autres prestations de services	2 886	2 110
Autres produits d'activités	2 332	336
Ventes de gaz naturel pour équilibrage	8 293	2 877
Recettes Stockage / Compensation TERECA	1 774	2 475
Recettes Stockage / Compensation GRT	16 142	23 330
TOTAL CA Transport	164 380	155 367
TOTAL CA Stockage	75 655	76 719
Production immobilisée	43 392	32 550
Reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges	135	479
Reprise des provisions Risques et charges	19	420
Reprise des provisions retraites	45	57
Transfert de charges d'exploitation	71	2

Le chiffre d'affaires est constitué :

- De la production vendue de services, elle correspond principalement aux recettes de capacités de transport et de stockage, auxquelles s'ajoutent les recettes provenant des contrats de raccordement et de transit. L'ensemble du chiffre d'affaires est réalisé en France.
- Des ventes de marchandises correspondent aux ventes de gaz pour l'équilibrage du réseau. Elles sont neutralisées par un compte d'achat de gaz et n'ont donc pas d'incidence sur le résultat. Les variations proviennent du niveau de flux annuel.

Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation comprennent des dépenses d'investissements neutralisées par les productions d'immobilisations.

Nature des charges incluses dans la production immobilisée (en K€)	30/6/2021	30/6/2020
Variation de stock	588	1 497
Autres achats et charges externes	33 805	21 785
Impôts, taxes et versements assimilés	172	164
Salaires et traitements	5 527	5 240
Charges sociales	2 802	3 248
Autres charges d'exploitation	750	603
Dépenses d'investissement	43 643	32 537

Les autres achats et charges externes se décomposent ainsi :

(En K€)	30/6/2021	30/6/2020
Autres achats	24 617	18 686
Sous-traitance générale	18 028	17 212
Locations et charges locatives	1 348	1 119
Entretiens et réparations	29 130	14 941
Primes d'assurance	197	749
Divers	360	342
Honoraires	1 097	1 465
Publicités	1 251	672
Transports	127	120
Déplacements, missions	926	802
Frais postaux	1 326	1 287
Services bancaires	47	161
Autres charges externes	426	395
TOTAL	78 880	57 952

Impôts sur les bénéfices

(En K€)	30/6/2021	30/6/2020
Provision au titre de la période concernée	12 394	14 333
Contribution sociale	384	448
Crédits d'impôt	-346	-41
Solde d'impôt de l'année précédente	47	0
Charge d'impôt	12 479	14 740
<i>Décomposition des crédits d'impôt</i>		
<i>Mécénat</i>	300	24
<i>Recherche</i>	0	0
<i>Famille</i>	46	17

Effectifs

Effectif ventilé par catégorie	30/6/2021	30/6/2020
Cadres	286	284
OETAM	365	370
Total	651	654

Effectif moyen employé pendant la période concernée	30/6/2021	30/6/2020
Cadres	286	277
OETAM	371	375
Total	657	652

Intégration fiscale

Teréga SA appartient au groupe d'intégration fiscale constitué par Teréga Holding.

Engagements sociaux

L'évaluation actuarielle des engagements sociaux en norme IAS 19 a été transmise en janvier 2021 par le cabinet Mercer.

Les montants ci-dessous sont issus de ce rapport. La mise à jour n'a pas été faite au 30 juin 2021.

(En K€)	CAA	IFC	MIP	MDT	PEC	Malakoff	CET	TOTAL
Au 01/01/2020	13 329	8 170	6 609	1 076	237	352	1 899	31 672
<i>Dotation</i>	-51	597	484	141	2	3	14	1190
Coût des services rendus	-147	536	435	71				
Charges d'intérêts	96	61	49	8	2	3	14	233
Gains/pertes act 2020				62				
<i>Reprise</i>	-1 784	-1 086	-23	-58	-24		-109	-3 084
Prestations versées aux employés	-1 784	-1 086	-23	-58	-24		-109	-3 084
<i>Sous total</i>	11 494	7 681	7 070	1 159	215	355	1 804	29 778
Gains/pertes act 2020	-1 387	322	-3 243		9	18	1 467	-2 814
Au 31/12/2020	10 107	8 003	3 827	1 159	224	373	3 271	26 964

Les avantages du personnel sont principalement composés des éléments suivants :

- MIP (Mutuelle de l'Industries du Pétrole) : régime de complémentaire santé,
- Droit de Cessation Anticipé d'Activité (CAA) : régime de retraite dont le but est de fournir une allocation de retraite au salarié ayant une ancienneté suffisante en service posté,
- Indemnités de fin de carrière : versement en capital dû au salarié par l'entreprise lors du départ à la retraite,
- Médailles du travail : capital versé au salarié lorsque celui-ci atteint une certaine ancienneté groupe,
- PEC (Plan Epargne Choisie) : jours que les anciens détachés ont acquis et dont ils disposent pour partir plus tôt en retraite,
- Malakoff : régime de prévoyance,
- CET (Compte Epargne Temps) : dispositif qui permet aux salariés qui le désirent d'accumuler des droits de congés rémunérés.

Engagements reçus

Au 30 juin 2021, les engagements reçus sont les suivants :

(En K€)	30/6/2021	30/6/2020
Cautions bancaires clients	65	74
Cautions bancaires fournisseurs	8	10
<i>TOTAL Engagements</i>	74	84

Engagements donnés

Il n'existe pas d'engagements donnés par Teréga SA au 30 juin 2021.

Rémunération de l'activité des administrateurs

Il n'y a pas eu de rémunération versée aux administrateurs au cours du 1er semestre 2021.

Evènements postérieurs à la clôture

L'emprunt obligataire de 500 M€ de 2011 a été remboursé le 7 juillet 2021 conformément à l'échéancier prévu.

Tableau des flux de trésorerie

Tableau des flux de trésorerie 30 Juin 2021

Flux de trésorerie liés à l'activité (en K€)	
Résultat net	33 530
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie : (1)</i>	
- Reprise provision d'exploitation	(64)
+ Dotations aux amortissements d'exploitation	61 513
+ Dotations aux amortissements exceptionnels	21 881
- Reprise provisions exceptionnelles	(6 745)
+ Dotations aux amortissements financiers	1 373
- Transfert de charges au cpt charges à répartir	(83)
<i>(1) A l'exclusion des provisions sur Actif circulant</i>	
MBA	111 406
(-) Variation du Besoin en Fond de Roulement (BFR)	
- variation des stocks	458
- Variation des créances d'exploitation	(12 577)
- Variation autres créances liées à l'exploitation	1 076
- Variation des dettes d'exploitation	(18 248)
- Variation des autres dettes liées à l'activité	24 331
Flux net de trésorerie lié à l'activité	106 445

Tableau des flux de trésorerie 30 Juin 2021 (suite)

Flux de trésorerie liés à l'investissement	
- Acquisition d'immobilisations	(43 554)
+ Réduction d'immobilisations financières	1
<i>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</i>	<i>(43 553)</i>
Flux de trésorerie liés au financement	
- Dividendes versés	(25 414)
+/- Dépôts et cautionnements	(209)
+ Subventions d'investissements reçues	162
<i>Flux net de trésorerie liée aux opérations de financement</i>	<i>(25 461)</i>
<i>Variation de trésorerie :</i>	<i>37 431</i>
Trésorerie d'ouverture	482 159
Trésorerie de clôture	519 590
<i>Variation de trésorerie :</i>	<i>37 431</i>