



TERÉGA SA

**COMPTES SEMESTRIELS
AU 30 JUIN 2022**

Table des matières

Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Notes annexes aux comptes semestriels	7
Entité présentant les états financiers	7
Faits marquants	7
Principes comptables	9
Immobilisations incorporelles	9
Immobilisations corporelles	9
Immobilisations en cours	12
Immobilisations financières	13
Stocks et en-cours	13
État des créances	14
Capitaux propres	15
Provisions pour risques et charges	17
Etat des dettes	18
Produits d'exploitation	19
Charges d'exploitation	20
Impôts sur les bénéfices	21
Effectifs	21
Intégration fiscale	21
Engagements sociaux	22
Parties liées	23
Engagements reçus	23
Engagements donnés	23
Rémunération de l'activité des administrateurs	23
Evènements postérieurs à la clôture	23
Tableau des flux de trésorerie	24

Bilan actif

En euros

BILAN - ACTIF	30 juin 2022			31 décembre 2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Frais de développement	11 700 624	3 981 179	7 719 445	8 914 308
Concessions,brevets et droits similaires	147 293 073	108 756 447	38 536 626	47 321 958
Autres immobilisations incorporelles	668 489	668 489	0	0
Immobilisations Incorporelles en cours	9 250 453	0	9 250 453	3 695 731
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	168 912 640	113 406 115	55 506 524	59 931 997
Terrains	26 083 424	13 591 438	12 491 986	12 897 300
Constructions	103 248 980	51 609 258	51 639 722	54 754 704
Installations techniques, matériel	3 013 728 216	1 416 063 086	1 597 665 130	1 645 194 280
Autres immobilisations corporelles	11 910 756	7 905 608	4 005 148	4 287 027
Immobilisations Corporelles en cours	114 709 994	0	114 709 994	66 929 485
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 269 681 370	1 489 169 390	1 780 511 980	1 784 062 796
Autres participations	331 973	0	331 973	331 973
Autres immobilisations financières	1 659 268	0	1 659 268	159 268
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 991 241	0	1 991 241	491 241
ACTIF IMMOBILISÉ	3 440 585 251	1 602 575 505	1 838 009 746	1 844 486 034
Matières premières, approvisionnements	32 101 004	5 094 912	27 006 092	26 013 030
STOCK	32 101 004	5 094 912	27 006 092	26 013 030
Avances et acomptes versés sur commandes	304 661	0	304 661	583 441
Clients et Comptes Rattachés	64 909 366	358	64 909 007	60 968 248
Autres créances	2 977 628	0	2 977 628	1 834 337
CRÉANCES	67 886 993	358	67 886 635	62 802 585
Disponibilités	27 722 442	0	27 722 442	12 968 852
DISPONIBILITÉS	27 722 442	0	27 722 442	12 968 852
Charges constatées d'avance	0	0	0	1 101 000
ACTIF CIRCULANT	128 015 100	5 095 271	122 919 830	103 468 908
Frais d'émission d'emprunt à étaler	18 707 404	0	18 707 404	20 085 810
TOTAL - ACTIF	3 587 307 755	1 607 670 775	1 979 636 980	1 968 040 751

Bilan passif

En euros

BILAN-PASSIF	30 juin 2022	31 décembre 2021
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
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	44 927 671	64 695 326
Acompte sur dividendes en instance d'affectation	0	(30 609 587)
Subventions d'investissement	46 075 039	46 727 900
Provisions règlementées	359 239 117	344 402 648
CAPITAUX PROPRES	470 001 712	444 976 171
Provisions pour risques	125 000	125 000
Provisions pour charges	1 438 637	1 450 748
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 563 637	1 575 748
Autres emprunts obligataires	1 423 918 703	1 410 434 703
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 260 634	11 693 681
Emprunts et dettes financières divers	5 438 876	3 055 670
DETTES FINANCIÈRES	1 431 618 213	1 425 184 054
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	162 620	162 620
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 635 085	63 068 989
Dettes fiscales et sociales	33 546 336	33 073 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	109 377	0
DETTES D'EXPLOITATION	76 453 418	96 304 778
Produits constatés d'avance	0	0
Ecart de conversion passif	0	0
DETTES	1 508 071 631	1 521 488 832
TOTAL - PASSIF	1 979 636 980	1 968 040 751

Compte de résultat

En euros

COMPTE DE RÉSULTAT	30 juin 2022			30 juin 2021
	France	Exportation	Total	
Production vendue de biens	68 548 888	0	68 548 888	8 293 221
Production vendue de services	236 162 571	0	236 162 571	231 741 737
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	304 711 459	0	304 711 459	240 034 958
Production immobilisée			54 381 853	43 392 182
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			163 080	134 851
Autres produits			137	12 571
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			359 256 528	283 574 562
Achats matières premières & aut. approvisionnements (y.c. droits de douane)			72 519 232	8 702 662
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 260 271)	207 829
Autres achats et charges externes			88 956 442	78 880 441
Impôts, taxes et versements assimilés			5 477 509	6 251 439
Salaires et traitements			24 585 540	22 636 855
Charges sociales			11 875 289	12 242 865
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	61 645 588	61 469 966
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		267 209	250 000
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		44 000	43 500
Autres charges			3 677 838	3 775 495
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			267 788 376	194 461 052
Résultat d'exploitation			91 468 152	89 113 510
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	23 358
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Différences positives de change			0	0
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			0	23 358
Dotations financières aux amortissements et provisions			947 484	1 373 065
Intérêts et charges assimilées			13 632 284	24 834 649
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			14 579 768	26 207 714
Résultat financier			-14 579 768	-26 184 356
Résultat courant avant impôts			76 888 384	62 929 154

En euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	30 juin 2022	30 juin 2021
Produits exceptionnels sur opérations en capital	426 088	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 357 683	6 745 091
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 783 771	6 745 091
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	69 933
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	490 614	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	22 194 152	21 880 672
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 684 766	21 950 605
Résultat exceptionnel	-14 900 995	-15 205 514
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 374 999	1 714 500
Impôts sur les bénéfices	14 684 719	12 479 086
TOTAL DES PRODUITS	367 040 299	290 343 011
TOTAL DES CHARGES	322 112 628	256 812 957
BÉNÉFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	44 927 671	33 530 054

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.

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 2022.

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 2022.

Conflit Ukrainien

La société n'a pas identifié, à date, de répercussions significatives sur ses états financiers semestriels 2022 des conséquences du conflit armé en Ukraine.

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 présentent 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 2022.

La situation au 30 juin 2022 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 2022 est calculée en appliquant un taux de 25,83% 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

Les immobilisations corporelles sont portées à leur coût d'acquisition ou de production, à l'exception de certains terrains acquis avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les immobilisations relatives au transport sont principalement composées de canalisations et de stations de compression. Les ouvrages de transport sont soumis à autorisation ministérielle, préfectorale et, le cas échéant, à l'autorisation des autres organes compétents. Pour chaque projet et en application des dispositions des articles L. 134-3 et L. 431 6 du Code de l'énergie, les gestionnaires de réseaux de transport de gaz, dont votre société fait partie, doivent transmettre leurs programmes annuels d'investissements à la Commission de régulation de l'énergie (« CRE ») et, le cas échéant, aux autres organes compétents pour approbation. Dès lors, seuls les coûts ayant été approuvés sont comptabilisés en immobilisations, les autres étant comptabilisés en charges d'exploitation.

Les investissements de stockage comprennent principalement du gaz coussin et des stations de compression.

Par décret du ministère de la Transition écologique et solidaire 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 ministère de la Transition écologique et solidaire 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.

Amortissements

Conformément à la mise en application du CRC 2002-10, les immobilisations sont amorties selon la durée de vie du bien. Cette approche par composant conduit à pratiquer un amortissement linéaire selon les durées d'amortissements suivantes :

	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
MATERIEL TELECOM	10 ANS	5 ANS
AMÉNAGEMENTS BÂTIMENTS	10 ANS	10 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
INSTALLATIONS TECHNIQUES	10 ANS	10 ANS
MOBILIER DE BUREAU	10 ANS	10 ANS
MATÉRIEL DE MÉTHANISATION	15 ANS	15 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
STATION GNV	30 ANS	30 ANS
UNITÉ D'AUTO ÉNERGIE	30 ANS	30 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 359 239 117 € au 30 juin 2022.

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 30/6/2022

en milliers d'euros

Situations et mouvements	Valeurs brutes à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions, Cessions	Autres sorties	Valeurs brutes au 30 juin 2022
Frais de développement	11 701	0	0	0	11 701
Concessions Brevets Droits similaires	147 293	0	0	0	147 293
Autres Immobilisations Incorporelles	668	0	0	0	668
Immobilisations incorporelles en cours	3 696	5 556	0	0	9 250
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163 358	5 556	0	0	168 913
Terrains	26 105	15	36	0	26 083
dont réévaluation	150	0	0	0	150
Constructions					
Sol propre	69 648	0	233	0	69 415
Sol d'autrui	0	0	0	0	0
Install générales	34 854	0	1 020	0	33 834
Installations Techniques, Matériel et Outillage	3 013 080	648	0	0	3 013 728
Autres immobilisations corporelles					
Installations générales	570	0	0	0	570
Matériel de transport	463	153	0	0	616
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 488	237	0	0	10 724
Immobilisations corporelles en cours	66 929	48 831	0	1 052	114 710
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 222 138	49 883	1 289	1 052	3 269 681
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	491	1 500	0	0	1 991
TOTAL	3 385 987	56 940	1 289	1 052	3 440 585

¹ L'ensemble des tableaux présentés dans les notes aux comptes semestriels seront exprimés en milliers d'euros (1 millier d'euros = 1 000 euros)

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS au 30/06/2022

en milliers d'euros

Situations et mouvements	Amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions, Cessions	Autres sorties	Amortissements au 30 juin 2022
Frais de développement	2 786	1 195	0	0	3 981
Concessions Brevets Droits similaires	99 971	8 785	0	0	108 756
Autres Immobilisations Incorporelles	668	0	0	0	668
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	103 426	9 980	0	0	113 406
Terrains	13 208	384	0	0	13 591
Constructions	Sol propre	27 353	1 319	233	28 439
	Sol d'autrui	0	0	0	0
	Install générales	22 394	1 342	566	23 171
Installations Techniques, Matériel et Outillage	1 367 886	48 177	0	0	1 416 063
Autres immobilisations corporelles	Installations générales	541	20	0	562
	Matériel de transport	84	39	0	123
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 609	612	0	7 221
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 438 075	51 893	798	0	1 489 169
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0	0	0	0	0
TOTAL	1 541 501	61 873	798	0	1 602 576

Les immobilisations sont constituées d'investissements relatifs à l'activité transport de gaz pour un montant de 2 423 249 329€ et au stockage pour 1 017 336 013€.

Mises au rebut des immobilisations

Il n'y a pas eu de mises au rebut d'immobilisations durant le premier semestre 2022.

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 331 973 €
 - 773 233 actions 3GRT pour 773 €
 - 3 120 actions Déclaranet pour 312 000 €
 - 19 200 actions Prisma pour 19 200 €
- Dépôts et cautionnements pour 1 659 268 €

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 2022 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 3 ans	0%
de 3 à 4 ans	10%
de 4 à 5 ans	20%
de 5 à 6 ans	30%
de 6 à 7 ans	40%
de 7 à 8 ans	50%
de 8 à 9 ans	60%
de 9 à 10 ans	70%
de 10 à 11 ans	80%
de 11 à 12 ans	90%
+ de 12 ans	100%

Valeurs

	GAZ ÉQUILIBRAGE	GAZ BESOINS PROPRES	Quotas COS	MATÉRIEL			TOTAL
				Brut	Dépréciation	Net	
Au 01/01/2022	1 588	6 668	503	22 082	-4 828	17 254	26 013
Variation	-477	1 319	-284	702	-267	435	993
Au 30/06/2022	1 111	7 986	219	22 784	-5 095	17 689	27 006

en milliers d'euros

Quotas de CO2

Teréga SA est une entreprise soumise au système d'échange de quotas d'émission de l'Union Européenne.

La valeur comptable des stocks de quotas et unités assimilées portés au bilan de la société au 30 juin 2022 s'élève à 219 132€. Ces stocks sont comptabilisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les quotas et unités assimilées étant détenus afin de se conformer aux exigences de la réglementation, le modèle économique de Production a été retenu (cf ANC n°2012-03 du 4 octobre 2012).

Au titre du premier semestre 2022, Teréga SA estime avoir émis l'équivalent de 7 956 quotas de gaz à effet de serre. Cette estimation se base sur un croisement entre des relevés techniques réguliers et des projections de consommation.

	Nombre de quotas
Quotas à restituer (estimation)	7 956
Quotas non consommés	9 676
Quotas en portefeuille	17 632

État des créances

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CRÉANCES (en milliers d'euros)	MONTANT BRUT AU 30/6/2022	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ - ACTIF	
		ECHÉANCES	
		A MOINS 1 AN	A PLUS 1 AN
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	1 659	0	1 659
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	305	305	0
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	67 887	67 882	5
Clients douteux ou litigieux	5	0	5
Autres créances clients	64 904	64 904	0
Personnel et comptes rattachés	1 095	1 095	0
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	0	0	0
Etat et autres	0	0	0
Collectivités Publiques	127	127	0
Impôts sur les bénéfices	0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée	1 375	1 375	0
Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
Subventions reçues	0	0	0
Groupe et autres associés	56	56	0
Débiteurs divers	325	325	0
CHARGES À ÉTALER	18 707	2 757	15 951
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	0	0	0
TOTAL	88 558	70 943	17 615

Capitaux propres

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

Le 25 mai 2022, l'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat de l'exercice 2021 d'un montant de 64 695 326 euros, telle que proposée par le Conseil d'Administration, et décide en conséquence de distribuer à Teréga SAS des dividendes pour un montant de 34 085 730 euros, en complément de l'acompte sur dividendes de 30 609 587 euros décidé le 28 octobre 2021.

en milliers d'euros	31/12/2021	Variation	30/6/2022
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
Report à nouveau	0	0	0
Acompte sur dividendes	-30 610	30 610	0
Résultat de l'exercice 2022	0	44 928	44 928
Résultat de l'exercice 2021	64 695	-64 695	0
Subventions d'investissement	46 728	-653	46 075
Provisions réglementées	344 403	14 836	359 239
TOTAL	444 976	25 026	470 002

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 125 000 € au 30 juin 2022 et n'ont pas évolué depuis le 31 décembre 2021.

en milliers d'euros

Provisions pour risques	31/12/2021	Mouvements		30/06/2022
		Augmentations	Diminutions	
Provision pour risques	125	0	0	125
TOTAL	125	0	0	125

en milliers d'euros

Provisions pour charges	31/12/2021	Mouvements		30/06/2022
		Augmentations	Diminutions	
Contentieux RH	135	0	0	135
Médaille du travail	1 168	11	0	1 179
MIP	148	0	23	125
TOTAL	1 451	11	23	1 439

Etat des dettes

en milliers d'euros

DETTE	MONTANT BRUT AU 30/6/2022	DEGRÉ D'EXIGIBILITÉ DU PASSIF		
		ECHÉANCES À MOINS DE 1 AN	ECHÉANCES	
			DE 1 À 5 ANS	À + DE 5 ANS
Autres emprunts obligataires	1 400 000	0	550 000	850 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 261	2 261		
Emprunts et dettes financières divers	5 439	5 439		
Intérêts courus sur emprunts	23 919	23 919		
Avances et acomptes reçus	163	163		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 635	42 635		
Personnel et comptes rattachés	16 246	16 246		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 329	4 329		
Etat et autres	2 915	2 915		
Collectivités Publiques	7 513	7 513		
	0	0		
Dettes fiscales et sociales	2 543	2 543		
Autres dettes	109	109		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	1 508 072	108 072	550 000	850 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

La structure financière est composée :

- D'emprunts obligataires pour 1 400 000 000 €, dont :
 - 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 2022.

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 milliers d'euros)	30/06/2022	30/06/2021
CHIFFRE D'AFFAIRES	304 711	240 035
Recettes de capacités de Transport	135 429	134 883
Recettes de capacités de Stockage	35 653	55 084
Accord inter-opérateurs	17 493	17 443
Recettes de raccordements et d'interface	1 253	1 198
Autres prestations de services	2 976	2 886
Autres produits d'activités	1 895	2 332
Ventes de gaz naturel pour équilibrage	68 549	8 293
Subvention	0	0
Recettes Stockage / Compensation TERECA	4 072	1 774
Recettes Stockage / Compensation GRT	37 392	16 142
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES TRANSPORT	227 307	164 380
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES STOCKAGE	77 405	75 655
PRODUCTION IMMOBILISÉE	54 382	43 392
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	163	135
Reprise des provisions Risques et charges	0	19
Reprise des provisions retraites	56	45
Transfert de charges d'exploitation	107	71

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 la production immobilisée.

Nature des charges incluses dans la production immobilisée (en milliers d'euros)	30/06/2022	30/06/2021
Variation de stock	1 005	588
Autres achats et charges externes	43 548	33 805
Impôts, taxes et versements assimilés	217	172
Salaires et traitements	6 135	5 527
Charges sociales	2 491	2 802
Autres	985	750
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	54 381	43 643

Les autres achats et charges externes se décomposent ainsi :

Décomposition du poste "Autres achats et charges externes" (en milliers d'euros)	30/06/2022	30/06/2021
Autres achats	28 864	24 617
Sous-traitance générale	17 602	18 028
Locations et charges locatives	1 147	1 348
Entretiens et réparations	31 400	29 130
Primes d'assurance	1 878	197
Divers	1 041	360
Honoraires	2 497	1 097
Publicités	1 461	1 251
Transports	131	127
Déplacements, missions	1 011	926
Frais postaux	1 498	1 326
Services bancaires	49	47
Autres charges externes	378	426
TOTAL	88 956	78 880

Impôts sur les bénéfices

en milliers d'euros	30/06/2022	30/06/2021
Provision au titre de la période concernée	14 634	12 394
Contribution sociale	433	384
Crédits d'impôt	-394	-346
Solde d'impôt de l'année précédente	13	47
CHARGE D'IMPÔT	14 685	12 479

Décomposition des crédits d'impôt		
Mécénat	338	300
Recherche	0	0
Famille	57	46

Effectifs

Effectif ventilé par catégorie	30/06/2022	30/06/2021
Cadres	284	286
OETAM	357	365
TOTAL EFFECTIF	641	651

Effectif moyen employé pendant l'exercice	30/06/2022	30/06/2021
Cadres	285	286
OETAM	360	371
TOTAL EFFECTIF MOYEN	645	657

Intégration fiscale

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

Engagements sociaux

La recommandation ANC 2013-02 du 7-11-2013 modifiée le 5-11-2021 n'a pas d'impact sur le calcul des engagements sociaux de la Société.

Les engagements sociaux calculés au 30 juin 2022 correspondent aux projections fournies par un actuinaire indépendant en janvier 2022.

Les hypothèses actuarielles utilisées n'ont pas fait l'objet d'une mise à jour et correspondent aux hypothèses de 2021.

en milliers d'euros	CAA	IFC	MIP	MDT	PEC	Malakoff	CET	TOTAL
Au 01/01/2022	8 748	6 355	5 606	1 139	201	69	3 433	25 551
Dotation	215	312	203	44	1	1	247	1 022
Coût des services rendus	183	289	182	40	0	0	234	928
Charges d'intérêts	32	23	21	4	1	1	13	94
Réévaluation d'autres avantages long terme	0	0	0	0	0	0	0	0
Reprise	-153	-213	-22	-33	-6	-1	-15	-442
Versements de l'employeur	-153	-213	-22	-33	-6	-1	-15	-442
Au 30/06/2022	8 810	6 455	5 787	1 150	196	69	3 666	26 132
Gains/pertes actuariels 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Au 30/06/2022	8 811	6 455	5 787	1 150	196	69	3 666	26 133

Les avantages du personnel sont principalement composés des éléments suivants :

- MIP (Mutuelle de l'Industrie 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.

Parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions effectuées avec les sociétés mères et sont conclues à des conditions normales de marché.

Engagements reçus

Au 30 juin 2022, les engagements reçus sont les suivants :

en milliers d'euros	30/06/2022	30/06/2021
Cautions bancaires clients	63 254	65 402
Cautions bancaires fournisseurs	11 209	8 155
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	74 463	73 557

Au titre de la période pluriannuelle 2021 - 2025 d'allocation gratuite de quotas, Teréga SA doit recevoir :

	Nombre de quotas alloués
2023	6 211
2024	6 211
2025	6 211

Ces données sont à jour de l'arrêté du 14 décembre 2021 modifiant l'arrêté du 10 décembre 2021 fixant la liste des exploitants d'installations soumises à autorisation pour les émissions de gaz à effet de serre ainsi que le montant des quotas d'émission affectés à titre gratuit pour les exploitants d'installations pour lesquelles des quotas d'émission à titre gratuit sont affectés, pour la période 2021-2025.

Engagements donnés

Il n'existe pas d'engagement donné par Teréga SA au 30 juin 2022.

Rémunération de l'activité des administrateurs

Il n'y a pas eu de rémunération versée aux administrateurs au cours du 1er semestre 2022.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Tableau des flux de trésorerie au 30 juin 2022

en milliers d'euros

Flux de trésorerie liés à l'activité	
Résultat net	44 928
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie : (1)	
- Reprise provision d'exploitation	(56)
+ Dotations aux amortissements d'exploitation	61 690
+ Dotations aux amortissements exceptionnels	22 194
- Reprise provisions exceptionnelles	(7 358)
+ Dotations aux amortissements financiers	947
- Reprise provisions financiers	-
- Transfert de charges au cpt charges à répartir	-
- Quotes part de subvention virées au résultat	-
<i>(1) A l'exclusion des provisions sur Actif circulant</i>	
MBA	122 345
(-) Variation du Besoin en Fond de Roulement (BFR)	(5 776)
- variation des stocks	(993)
- Variation des créances d'exploitation	(3 983)
- Variation autres créances liées à l'exploitation	279
- Variation des dettes d'exploitation	(19 961)
- Variation des autres dettes liées à l'activité	13 582
FLUX NET DE TRÉSORERIE LIÉ A L'ACTIVITÉ	111 269
Flux de trésorerie liés à l'investissement	
- Acquisition d'immo	(54 387)
+ cessions d'immos nettes d'impôt	491
+ Réduction d'immos financières	(1 500)
+ Variation des dettes sur immos	-
- Variation des créances sur immo	-
FLUX NET DE TRÉSORERIE LIÉ AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT	(55 397)
Flux de trésorerie liés au financement	
+ Augmentation de capital en numéraire	-
- Réduction de capital	-
- Dividendes versés	(34 086)
+ Emissions d'emprunts	-
+/- Dépôts et cautionnements	2 383
- Remboursements d'emprunts	(10 000)
+ Subventions d'investissements reçues	6
FLUX NET DE TRÉSORERIE LIÉ AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT	(41 697)
VARIATION DE TRÉSORERIE	14 175
Trésorerie d'ouverture	11 304
Trésorerie de clôture	25 479
VARIATION DE TRÉSORERIE	14 175