



COMPTES SOCIAUX
TEREGA SA



TERÉGA SA

COMPTES SOCIAUX

SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2023

SOMMAIRE

BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RÉSULTAT	5
COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)	6
NOTES ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS	8
ENTITÉ PRÉSENTANT LES ÉTATS FINANCIERS	8
PRINCIPES COMPTABLES	8
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9
IMMOBILISATIONS EN COURS	12
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	13
STOCKS ET EN-COURS	13
ÉTAT DES CRÉANCES	15
CAPITAUX PROPRES	16
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17
ÉTAT DES DETTES	18
PRODUITS D'EXPLOITATION	19
CHARGES D'EXPLOITATION	20
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	21
AUTRES INFORMATIONS	22
EFFECTIFS	22
INTÉGRATION FISCALE	22
PARTIES LIÉES	22
ENGAGEMENTS SOCIAUX	23
ENGAGEMENTS REÇUS	24
ENGAGEMENTS DONNÉS	24
RÉMUNÉRATION DE L'ACTIVITÉ DES ADMINISTRATEURS	24
TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE	25

BILAN ACTIF

En euros

	30/06/2023		31/12/2022	
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Frais de développement	15 209 757	6 840 008	8 369 749	9 916 912
Concessions,brevets et droits similaires	152 912 785	119 867 632	33 045 153	41 121 061
Autres immobilisations incorporelles	668 489	668 489	-	-
Immobilisations Incorporelles en cours	8 938 457	-	8 938 457	3 397 695
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	177 729 487	127 376 129	50 353 359	54 435 668
Terrains	26 680 326	14 401 609	12 278 717	12 688 499
Constructions	108 236 851	49 831 654	58 405 197	61 344 767
Installations techniques, matériel	3 157 021 998	1 496 146 154	1 660 875 844	1 701 667 003
Autres immobilisations corporelles	13 374 719	9 054 047	4 320 672	4 387 324
Immobilisations Corporelles en cours	94 815 830	-	94 815 830	55 334 112
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 400 129 725	1 569 433 465	1 830 696 260	1 835 421 705
Autres participations	331 973	-	331 973	331 973
Autres immobilisations financières	159 268	-	159 268	159 268
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	491 241	-	491 241	491 241
ACTIF IMMOBILISÉ	3 578 350 454	1 696 809 594	1 881 540 860	1 890 348 614
Matières premières, approvisionnements	30 774 340	5 229 922	25 544 418	26 373 480
STOCK	30 774 340	5 229 922	25 544 418	26 373 480
Avances et acomptes versés sur commandes	9 266	-	9 266	9 266
Clients et Comptes Rattachés	59 493 064	405 111	59 087 954	74 457 234
Autres créances	8 304 154	-	8 304 154	4 721 313
CRÉANCES	67 797 218	405 111	67 392 107	79 178 547
Disponibilités	33 684 688	-	33 684 688	34 763 863
DISPONIBILITÉS	33 684 688	-	33 684 688	34 763 863
Charges constatées d'avance	1 006 092	-	1 006 092	741 092
ACTIF CIRCULANT	133 271 605	5 635 033	127 636 572	141 066 248
Frais d'émission d'emprunt à étaler	15 950 594	-	15 950 594	17 329 000
TOTAL ACTIF	3 727 572 653	1 702 444 627	2 025 128 026	2 048 743 862

BILAN PASSIF

En euros

	30/06/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	17 579 088	17 579 088
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 369	12 369
Ecart de réévaluation	109 004	109 004
Réserve légale	1 757 909	1 757 909
Réserves statutaires ou contractuelles	130 918	130 918
Autres réserves	170 597	170 597
Report à nouveau	-	-
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (BÉNÉFICE OU PERTE)	57 742 997	95 179 022
Acompte sur dividendes en instance d'affectation	-	(45 991 289)
Subventions d'investissement	44 767 216	45 416 558
Provisions règlementées	394 983 001	376 235 341
CAPITAUX PROPRES	517 253 098	490 599 517
Provisions pour risques	865 322	865 322
Provisions pour charges	1 489 690	1 441 189
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 355 011	2 306 511
Autres emprunts obligataires	1 423 918 703	1 410 434 703
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 146	56 997
Emprunts et dettes financières divers	9 635 912	26 283 687
DETTE FINANCIÈRE	1 433 610 761	1 436 775 387
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	162 620
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 000 922	61 645 962
Dettes fiscales et sociales	40 653 088	37 009 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 226 748	20 226 748
Autres dettes	28 398	17 608
DETTE D'EXPLOITATION	71 909 156	119 062 447
DETTE	1 505 519 917	1 555 837 834
TOTAL PASSIF	2 025 128 026	2 048 743 862

COMPTE DE RÉSULTAT

En euros

	30/06/2023		30/06/2022	
	France	Exportation	Total	
Production vendue de biens	114 520 142	-	114 520 142	68 548 888
Production vendue de services	250 767 126	-	250 767 126	236 162 571
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	365 287 268	-	365 287 268	304 711 459
Production immobilisée			45 915 131	54 381 853
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			175 057	163 080
Autres produits			430 078	137
PRODUITS D'EXPLOITATION			411 807 534	359 256 528
Achats matières premières & aut. approvisionnements (y.c. droits de douane)			121 453 802	72 519 232
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			543 714	(1 260 271)
Autres achats et charges externes			76 560 978	88 956 442
Impôts, taxes et versements assimilés			5 687 978	5 477 509
Salaires et traitements			22 881 661	24 585 540
Charges sociales			15 164 095	11 875 289
Dotations d'exploitation aux amortissements sur immobilisations			54 326 041	61 645 588
Dotations d'exploitation aux provisions sur actif circulant			285 347	267 209
Pour risques et charges : dotations aux provisions			77 000	44 000
Autres charges			2 653 145	3 677 838
CHARGES D'EXPLOITATION			299 633 761	267 788 376
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			112 173 774	91 468 152
Produits financiers de participations			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			669 908	-
PRODUITS FINANCIERS			669 908	-
Dotations financières aux amortissements et provisions			947 484	947 484
Intérêts et charges assimilées			13 642 809	13 632 284
CHARGES FINANCIÈRES			14 590 293	14 579 768
RÉSULTAT FINANCIER			(13 920 385)	(14 579 768)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			98 253 389	76 888 384

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

En euros

	30/06/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations en capital	266 463	426 088
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 108 956	7 357 683
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 375 419	7 783 771
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	201 571	490 614
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 856 616	22 194 152
CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 058 187	22 684 766
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(18 682 768)	(14 900 995)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 695 000	2 374 999
Impôts sur les bénéfices	19 132 624	14 684 719
TOTAL DES PRODUITS	417 852 861	367 040 299
TOTAL DES CHARGES	360 109 864	322 112 628
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	57 742 997	44 927 671

FAITS MARQUANTS

- CONFLIT EN UKRAINE -

La guerre en Ukraine a engendré des changements de flux de gaz en Europe avec un moindre approvisionnement en provenance du Nord de l'Europe ayant eu pour conséquence des congestions du réseau français. TEREGA a dû acheter et vendre du gaz de manière significative pour décongestionner le réseau. Les états financiers font ainsi apparaître des achats de gaz liés à la congestion pour 92 032 milliers d'euros et des ventes de gaz liées à la congestion pour 89 329 milliers d'euros au 1er semestre 2023 (contre respectivement 5 312 milliers d'euros et 5 295 milliers d'euros au 1er semestre 2022). La différence de 2,7 M€ sera restituée à TEREGA par le mécanisme du CRCP.

Ces changements de flux de gaz en Europe n'ont pas eu de répercussion significative sur les activités de stockage de gaz de l'entreprise au cours du premier semestre 2023.

La guerre en Ukraine n'a pas conduit la société à revoir l'évaluation de ses actifs ou de ses passifs.

- 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.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

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.

PRINCIPES COMPTABLES

La situation a une durée de 6 mois couvrant la période du 1er janvier au 30 juin 2023.

La situation au 30 juin 2023 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 2023 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. 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	5 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 postes de livraison. 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, 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
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
INSTALLATIONS TECHNIQUES	10 ANS	10 ANS
STATIONS DE COMPRESSION – RACC. SECTIONNEMENT	ENTRE 10 ET 30 ANS	ENTRE 5 ET 15 ANS
BÂTIMENTS	ENTRE 10 ET 25 ANS	ENTRE 10 ET 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
STATION GNV	ENTRE 15 ET 30 ANS	ENTRE 15 ET 30 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 394 983 milliers d'euros au 30 juin 2023.

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 amortissements

Tableau des immobilisations au 30/06/2023

En milliers d'euros

	VALEURS BRUTES AU 31/12/2022	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS CESSIONS	AUTRES MOUVEMENTS	VALEURS BRUTES AU 30/06/2023
Frais de développement	15 210	-	-	-	15 210
Concessions Brevets Droits similaires	152 913	-	-	-	152 913
Autres Immobilisations Incorporelles	668	-	-	-	668
Immobilisations incorporelles en cours	3 398	5 541	-	-	8 938
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	172 189	5 541	-	-	177 729
Terrains	26 681	22	(23)	-	26 680
<i>dont réévaluation</i>	109	-	-	-	109
Sol propre	75 718	-	(253)	-	75 465
Constructions	-	-	-	-	-
Sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations générales	32 785	-	(13)	-	32 771
Installations Techniques, Matériel et Outillage	3 156 720	302	-	-	3 157 022
Installations générales	570	-	-	-	570
Autres immobilisations corporelles	825	91	-	-	916
Matériel de transport	825	91	-	-	916
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 402	487	-	-	11 889
Immobilisations corporelles en cours	55 334	40 384	-	(902)	94 816
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 360 035	41 286	(290)	(902)	3 400 130
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	491	-	-	-	491
TOTAL	3 532 715	46 827	(290)	902	3 578 350

Tableau des amortissements au 30/06/2023

En milliers d'euros

	AMORTISSEMENTS AU 31/12/2022	AUGMENTATIONS	DIMINUTION CESSIONS	AUTRES MOUVEMENTS	AMORTISSEMENTS AU 30/06/2023
Frais de développement	5 293	1 547	-	-	6 840
Concessions Brevets Droits similaires	111 792	8 076	-	-	119 868
Autres Immobilisations Incorporelles	668	-	-	-	668
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	117 753	9 623	-	-	127 376
Terrains	13 993	409	-	-	14 402
Sol propre	28 488	1 461	(105)	-	29 844
Constructions Sol d'autrui	-	-	-	-	-
Install générales	18 670	1 324	(6)	-	19 988
Installations Techniques, Matériel et Outillage	1 455 053	41 093	-	-	1 496 146
Installations générales	567	2	-	-	569
Autres immobilisations corporelles	170	57	-	-	227
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 672	586	-	-	8 258
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 524 614	44 931	(111)	-	1 569 433
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	-	-	-	-	-
TOTAL	1 642 367	54 554	(111)	-	1 696 810

Les immobilisations corporelles sont constituées d'investissements relatifs à l'activité transport de gaz pour un montant de 2 382 414 milliers d'euros et au stockage pour 1 017 715 milliers d'euros.

Mises au rebut des immobilisations

Il n'y a pas eu de mises au rebut d'immobilisations durant le premier semestre 2023.

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'Environnement, de l'Aménagement et du Logement (DREAL) 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 332 milliers d'euros :
 - 773 233 actions 3GRT pour 0,1 milliers d'euros,
 - 3 120 actions Déclaranet pour 312 milliers d'euros,
 - 19 200 actions Prisma pour 19 milliers d'euros.

- Dépôts et cautionnements pour 159 milliers d'euros.

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 2023 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

En milliers d'euros

	GAZ ÉQUILIBRAGE	GAZ BESOINS PROPRES	QUOTAS CO2	MATÉRIEL			TOTAL
				Brut	Dépréciation	Net	
À l'ouverture de l'exercice	851	8 542	113	21 813	(4 945)	16 868	26 373
Variation	(40)	(2 168)	744	920	(285)	635	(829)
Au 30 juin 2023	810	6 374	857	22 733	(5 230)	17 503	25 544

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 portée au bilan de la société au 30 juin 2023 s'élève à 857 milliers d'euros. 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 2023, Teréga SA estime avoir émis l'équivalent de 9 749 quotas de gaz à effet de serre. Cette estimation se base sur un croisement entre des relevés techniques réguliers et des projections de consommation.

ÉTAT DES CRÉANCES

En milliers d'euros

		MONTANT BRUT AU 30 JUIN 2023	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ - ACTIF	
			ÉCHÉANCES À MOINS DE 1 AN	ÉCHÉANCES À PLUS DE 1 AN
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		159	-	159
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES		9	9	-
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT		60 918	60 918	-
Clients douteux ou litigieux		695	695	-
Autres créances clients		58 798	58 798	-
Personnel et comptes rattachés		1 148	1 148	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		194	194	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	27	27	-
	Subventions reçues	-	-	-
Groupe et autres associés		56	56	-
Débiteurs divers		-	-	-
CHARGES À ÉTALER		15 951	1 378	14 572
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		1 006	1 006	-
TOTAL		78 044	63 312	14 731

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

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

CAPITAUX PROPRES

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

Le 25 mai 2023, l'Assemblée Générale a approuvé l'affectation du résultat de l'exercice 2022 d'un montant de 95 179 milliers d'euros, telle que proposée par le Conseil d'Administration, et décide en conséquence de distribuer à Teréga SAS des dividendes pour un montant de 49 187 milliers d'euros, en complément de l'acompte sur dividendes de 45 991 milliers d'euros décidé le 14 décembre 2022.

En milliers d'euros

	À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	VARIATION	AU 30 JUIN 2023
Nombre d'actions	2 197 386	-	2 197 386
Capital social ou individuel	17 579	-	17 579
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12	0	12
Ecart de réévaluation	109	(0)	109
Réserve légale	1 758	(0)	1 758
Réserves statutaires ou contractuelles	131	0	131
Autres Réserves	171	(0)	171
Report à nouveau	-	-	-
Acompte sur dividendes	(45 991)	45 991	-
Résultat au 30 juin 2023	-	57 743	57 743
Résultat de l'exercice 2022	95 179	(95 179)	-
Subventions d'investissement	45 417	(649)	44 767
Provisions réglementées	376 235	18 748	394 983
TOTAL	490 600	26 654	517 253

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.

Tableau de variation des provisions pour risques et charges au 30/06/2023

En milliers d'euros

	À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	MOUVEMENTS		AU 30 JUIN 2023
		Augmentations	Diminutions	
PROVISIONS POUR RISQUES	865	-	-	865
Contentieux RH	135	-	-	135
Médaille du travail	1 190	66	-	1 255
MIP	117	-	(17)	100
PROVISIONS POUR CHARGES	1 441	66	(17)	1 490
TOTAL	2 307	66	(17)	2 355

ÉTAT DES DETTES

En milliers d'euros

		MONTANT BRUT AU 30 JUN 2023	DEGRÉ D'EXIGIBILITÉ DU PASSIF		
			MOINS DE 1 AN	DE 1 AN À 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Autres emprunts obligataires		1 400 000	-	550 000	850 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		-	-		
Emprunts et dettes financières divers		7 428	7 428		
Intérêts courus sur emprunts		23 975	23 975		
Avances et acomptes reçus		-	-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 228	31 228		
Personnel et comptes rattachés		12 041	12 041		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		11 962	11 962		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéficies	-	-		
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 349	7 349		
	Autres impôts, taxes et assimilés	-	-		
Dettes fiscales et sociales		2 422	2 422		
Groupe et associés		2 208	2 208		
Autres dettes		28	28		
Produits constatés d'avance		-	-		
TOTAL		1 498 641	98 641	550 000	850 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice		-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 000			

La structure financière est composée :

- D'emprunts obligataires pour 1 400 000 milliers d'euros, dont :
 - Emprunt obligataire public pour 550 000 milliers d'euros, à échéance 2025, taux 2,200% ;
 - Emprunt obligataire public pour 500 000 milliers d'euros, à échéance 2030, taux 0,875% ;
 - Emprunt obligataire privé pour 350 000 milliers d'euros, à échéance 2035, taux 2,998%.
- D'une ligne de crédit d'une capacité de tirage de 250 000 milliers d'euros.

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.

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.

PRODUITS D'EXPLOITATION

En milliers d'euros

DÉTAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	30/06/2023	30/06/2022
CHIFFRE D'AFFAIRES	365 287	304 711
Recettes de capacités de Transport	137 448	135 429
Recettes de capacités de Stockage	45 710	35 653
Accord inter-opérateurs	18 006	17 493
Recettes de raccordements et d'interface	1 517	1 253
Autres prestations de services	3 482	2 976
Autres produits d'activités	2 572	1 895
Ventes de gaz naturel pour équilibrage et congestion	114 520	68 549
Subvention	-	-
Recettes Stockage / Compensation TEREGA	4 046	4 072
Recettes Stockage / Compensation GRT	37 986	37 392
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES TRANSPORT	277 046	227 307
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES STOCKAGE	88 242	77 405
PRODUCTION IMMOBILISÉE	45 915	54 382
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	175	163
Reprise des provisions Risques et charges	-	-
Reprise des provisions retraites	28	56
Transfert de charges d'exploitation	147	107

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 qui 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. Ces ventes représentent 25 190 milliers d'euros au 1er semestre 2023 contre 63 253 milliers d'euros au 1er semestre 2022. La diminution s'explique principalement par la diminution des prix du gaz.
- Des flux de congestions pour 89 329 milliers d'euros au 1er semestre 2023 (contre 5 295 milliers d'euros au 1er semestre 2022). Ces flux annulent partiellement une charge de 92 032 milliers d'euros de congestion au 1er semestre 2023 (contre 5 312 milliers d'euros au 1er semestre 2022) que l'on retrouve dans le poste achat de matières premières et autres approvisionnements, créant un impact sur le résultat de 2 703 milliers d'euros au 1er semestre 2023 (contre 17 milliers d'euros au 1er semestre 2022), qui sera restituée à Teréga par le mécanisme du CRCP.

CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation comprennent des dépenses d'investissements neutralisées par la production immobilisée.

En milliers d'euros

NATURE DES CHARGES INCLUSES DANS LA PRODUCTION IMMOBILISÉE	30/06/2023	30/06/2022
Variation de stock	1 011	1 005
Autres achats et charges externes	34 571	43 548
Impôts, taxes et versements assimilés	120	217
Salaires et traitements	5 993	6 135
Charges sociales	3 400	2 491
Autres charges d'exploitation	576	990
DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS	45 672	54 387

La différence entre le total de ce tableau et la ligne "Production Immobilisée" du compte de résultat correspond à des natures de charges autres que les charges d'exploitation.

Les autres achats et charges externes se décomposent ainsi :

En milliers d'euros

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	30/06/2023	30/06/2022
Autres achats	23 515	28 864
Sous-traitance générale	16 297	17 602
Locations et charges locatives	1 115	1 147
Entretiens et réparations	28 035	31 400
Primes d'assurance	573	1 878
Divers	731	1 041
Honoraires	2 526	2 497
Publicités	771	1 461
Transports	105	131
Déplacements, missions	1 292	1 011
Frais postaux	1 026	1 498
Services bancaires	49	49
Autres charges externes	526	378
TOTAL	76 561	88 956

IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES

En milliers d'euros

	30/06/2023	30/06/2022
Provision au titre de la période concernée	18 573	14 634
Contribution sociale	588	433
Crédits d'impôt	(61)	(394)
Solde d'impôt de l'année précédente	33	13
CHARGE D'IMPÔT	19 133	14 685
DÉCOMPOSITION DES CRÉDITS D'IMPÔT		
MÉCÉNAT	61	338
RECHERCHE	-	-
FAMILLE	-	57

AUTRES INFORMATIONS

EFFECTIFS

EFFECTIF VENTILÉ PAR CATÉGORIE	30/06/2023	31/12/2022
Cadres	284	287
OETAM	349	357
TOTAL EFFECTIF	633	644

EFFECTIF MOYEN EMPLOYÉ PENDANT L'EXERCICE	30/06/2023	31/12/2022
Cadres	282	285
OETAM	352	358
TOTAL EFFECTIF MOYEN	634	644

INTÉGRATION FISCALE

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

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 SOCIAUX

Les avantages du personnel calculés au 30 juin 2023 correspondent aux projections fournies par un actuair e indépendant en janvier 2023. Les hypothèses actuarielles utilisées n'ont pas fait l'objet d'une mise à jour et correspondent aux hypothèses de 2022, sauf pour l'âge de départ à la retraite qui a été mis à jour suite à la réforme effectuée en 2023.

Les montants ci-dessous sont issus de ce rapport.

	En milliers d'euros	
	30/06/2023	31/12/2022
AVANTAGE DU PERSONNEL À L'OUVERTURE	19 746	22 757
Coûts des services rendus à la période	790	1 299
Coûts de services passés	(364)	-
Charges d'intérêts	334	188
Pertes et gains actuariels CET et MDT	-	(688)
Prestations versée par l'employeur	(343)	(1 187)
Autres ajustements	-	-
IMPACT COMPTABILISÉ EN RÉSULTAT	417	-388
Pertes et gains actuariels	-	(2 623)
IMPACT COMPTABILISÉ EN OCI	0	-2 623
AVANTAGE DU PERSONNEL À LA CLÔTURE	20 163	19 746
Dettes sociales (CET) à la clôture	3 268	3 268
OBLIGATION NETTE À LA CLÔTURE	23 431	23 014

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

En milliers d'euros

	30/06/2023	30/06/2022
Cautions bancaires clients	84 573	63 254
Cautions bancaires fournisseurs	8 859	11 209
TOTAL ENGAGEMENTS REÇUS	93 432	74 463

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

NOMBRE DE QUOTAS ALLOUÉS	
2023	3 446
2024	3 446
2025	3 446

Ces données sont à jour de l'arrêté du 4 août 2022 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

Refinancement 2024

L'emprunt obligataire de 550 000 milliers d'euros souscrit en 2015 arrive à échéance en août 2025. Teréga a souscrit des swaps afin de se couvrir contre une évolution défavorable des taux d'intérêts.

La couverture de trésorerie s'applique à la moitié du refinancement, soit 275 000 milliers d'euros au taux moyen de 2,91%.

Au 30 juin 2023, la valorisation des swaps est défavorable pour Teréga pour un montant de 726 milliers d'euros. Ce montant constitue un engagement hors bilan pour Teréga SA jusqu'au débouclage de l'opération de refinancement.

Garantie ICPE

Le 12 octobre 2022 Teréga SA a fourni une garantie ICPE (Installations Classées Protection de l'Environnement) à la préfecture du Gers, dans le cadre du forage du puits d'Izaute pour un montant de 1,5 millions d'euros. Cette garantie expirera en octobre 2030.

RÉMUNÉRATION DE L'ACTIVITÉ DES ADMINISTRATEURS

Il n'y a pas eu de rémunération versée aux administrateurs au cours du 1er semestre 2023.

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

En milliers d'euros

FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ	30/06/2023
Résultat net	57 743
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie	
- Reprise provision d'exploitation	(28)
+ Dotations aux amortissements d'exploitation	54 688
+ Dotations aux amortissements exceptionnels	23 857
- Reprise provisions exceptionnelles	(5 109)
+ Dotations aux amortissements financiers	947
- Résultat de cession	(65)
+/- Résultat financier	12 973
MBA	145 006
(-) Variation du Besoin en Fond de Roulement (BFR)	(33 134)
+/- Variation des stocks	544
+/- Variation des créances d'exploitation	15 104
+/- Variation autres créances liées à l'exploitation	(3 557)
+/- Variation des dettes d'exploitation	(45 258)
FLUX NETS DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ	111 872
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'INVESTISSEMENT	
- Acquisition d'immobilisations	(45 925)
+ Prix de cession d'immobilisations	266
+ Subventions d'investissements reçues	10
FLUX NETS DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT	(45 649)
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AU FINANCEMENT	
+ Augmentation de capital en numéraire	
- Réduction de capital	
- Dividendes versés	(49 188)
+ Emissions d'emprunts	-
+/- Dépôts et cautionnements	(3 562)
- Remboursements d'emprunts	(15 000)
- Intérêts versés	(155)
+ Produits financiers	602
FLUX NETS DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT	(67 302)
VARIATION DE TRÉSORERIE	(1 079)
Trésorerie d'ouverture	34 764
Trésorerie de clôture	33 685
VARIATION DE TRÉSORERIE	(1 079)