

HOLD. D'INFRASTRUCTURES GAZIERES

**4 place Raoul Dautry
75015 PARIS 15**

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018



**Caderas
Martin**

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Rapport de présentation des comptes	1
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	10
Notes sur le bilan	11
Autres informations	16
Notes sur le compte de résultat	17

Rapport de présentation des comptes

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société HOLD. D'INFRASTRUCTURES GAZIERES relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	773 714 814
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Bénéfice)	114 163 235

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 15/03/2019

Jean-Lin LEFEBVRE
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	768 955 101		768 955 101	768 955 101
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	768 955 101		768 955 101	768 955 101
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				395 701
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 443 200	1 757	4 441 443	2 446 982
Disponibilités	318 270		318 270	109 244
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 761 470	1 757	4 759 713	2 951 926
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	773 716 571	1 757	773 714 814	771 907 027
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	603 907 200	603 907 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	128 594 644	128 594 644
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	14 638 712	11 353 094
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	548 755	324 459
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	114 163 235	65 712 356
Acompte sur dividendes	-88 170 451	-38 046 154
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	773 682 095	771 845 599
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 719	61 428
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	32 719	61 428
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	773 714 814	771 907 027
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	32 719	61 428
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			740 557	99 021
Impôts, taxes et versements assimilés			76	76
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			740 633	99 097
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-740 633	-99 097
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			111 125 722	65 829 911
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			676	5
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			111 126 398	65 829 916
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 757	676
Intérêts et charges assimilées (4)				6 587
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			18 232	11 200
Total charges financières (VI)			19 989	18 463
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			111 106 409	65 811 453
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			110 365 776	65 712 356

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	291 832	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	291 832	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	291 832	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 505 627	
Total des produits (I+III+V+VII)	111 418 230	65 829 916
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	-2 745 005	117 560
BENEFICE OU PERTE	114 163 235	65 712 356
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	379 280	
(3) Dont produits concernant les entités liées	111 125 722	65 829 911
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 773 714 814 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 114 163 235 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 26 décembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Titre de Participation

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition majorée des frais d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à la valeur comptable, une provision est constatée à hauteur de la différence.

Régime fiscal des groupes de société

La Holding d'Infrastructures Gazières a opté pour le régime de groupe pour une durée de 5 ans à compter du 1er juillet 2011 et reconduit tacitement.

L'impôt société d'HIG imposé séparément serait de 98 670 euros. Compte tenu de l'intégration fiscale, le montant de l'impôt est nul. Le déficit fiscal de groupe reportable au 31/12/2018 s'élève à 175 083 145 €.

Le périmètre d'intégration comprend la Holding d'Infrastructures Gazières et sa filiale la Société d'Infrastructures Gazières.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Par décision des associés en date du 20 novembre 2018, un acompte sur dividendes a été distribué pour un montant total de 88.170.451,20 € ainsi qu'une distribution exceptionnelle prélevée sur le comptes "Autres réserves" pour un montant de 24.156.288 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	768 955 101			768 955 101
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	768 955 101			768 955 101
ACTIF IMMOBILISE	768 955 101			768 955 101

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SA SIG	603 944	175 478	100,00	768 955	768 955				132 360	111 126
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 603 907 200,00 Euros décomposé en 60 390 720 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 04/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	65 712 356
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	65 712 356
Affectations aux réserves	27 666 202
Distributions	38 046 154
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	65 712 356

Tableau de variation des capitaux propres

Le montant des acomptes sur dividendes versés au 31/12/2018, inclus sur la ligne de report à nouveau, se monte à 88 170 451 Euros. Le montant des acomptes sur dividendes versés au titre de l'exercice précédent se montait à 38 046 154 Euros.

	Solde au 01/01/2018	Affectation du résultat 2017	Augmentation de capital	Distribution de divid.	Résultat 2018	Solde au 31/12/2018
Capital	603 907 200					603 907 200
Primes d'émission	128 594 644					128 594 644
Réserves	11 677 553	27 666 203		-24 156 288		15 187 467
Résultat de l'exercice	65 712 356	-65 712 356			114 163 235	114 163 235
Acompte sur les dividendes	-38 046 154	38 046 154		-88 170 451		-88 170 451
Total Capitaux Propres	771 845 599			-112 326 739	114 163 235	773 682 095

Notes sur le bilan

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	676	1 757	676	1 757
Dépréciations Total III	676	1 757	676	1 757
TOTAL GENERAL (I + II + III)	676	1 757	676	1 757
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		1 757	676	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 32 719 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 719	32 719		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	32 719	32 719		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	22 850
Total	22 850

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 850 Euros

Honoraire des autres services : 24 000 Euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Honoraires /FNP 2017 non prov relatifs à l'exercice précédent (exploitation)	379 280	
Total	379 280	

Les factures non parvenues avant l'arrêté des comptes 2017 n'ayant pu être provisionnées et relatifs à l'exercice précédent ont été comptabilisées en 2018 dans les comptes d'exploitation afférents (compte 6226000 - honoraires - pour un montant de 379.280 euros).