

C86

Société par actions simplifiée au capital de 18 840 000 euros
Siège social : 4 rue Floréal 75017 Paris
891 384 216 R.C.S. PARIS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
ET ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 23 MAI 2025**

Deuxième décision

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice 2024 qui s'élève à – 3 708 849,93 euros, en totalité, au compte « report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois derniers exercices.

Extrait certifié conforme

**Le président
Alexandre Pieyre**





KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

C86 S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

C86 S.A.S.

4 rue Floréal - 75017 Paris



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

C86 S.A.S.

4 rue Floréal - 75017 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associé unique de la société C86 S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société C86 S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous ont été adressés.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 29 avril 2025

KPMG SA

.....
Quentin Hénaux

Associé

C86

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 18 840 000 euros

Siège social : 4 RUE FLOREAL 75017 PARIS

891 384 216 R.C.S. PARIS

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2024

Sommaire

1 - BILAN.....	3
1.1 BILAN ACTIF.....	4
1.2 BILAN PASSIF.....	5
2 - COMPTE DE RESULTAT.....	6
2.1 COMPTE DE RESULTAT.....	7
3 - ANNEXES.....	9
3.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE.....	10
3.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	10
3.2.1 Immobilisations financières.....	10
3.2.2 Créances et dettes.....	10
3.2.3 Société intégrée fiscalement.....	10
3.2.4 Identité de la société consolidante.....	11
3.2.5 Impôts sur les résultats.....	11
4 - INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT.....	12
4.1 ACTIF IMMOBILISE.....	13
4.2 CREANCES ET COMPTES RATTACHES.....	13
4.3 CAPITAUX PROPRES.....	14
4.3.1 Variation des capitaux propres.....	14
4.3.2 Affectation du résultat.....	14
4.3.3 Capital social.....	14
4.3.4 Acompte sur dividendes.....	14
4.3.5 Distribution de prime d'émission.....	14
4.4 DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES.....	14
4.5 CHIFFRE D'AFFAIRES.....	15
4.6 RESULTAT D'EXPLOITATION.....	15
4.7 RESULTAT FINANCIER.....	15
4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	16
4.9 IMPOT SUR LES BENEFICES.....	16
5 - ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS.....	17
5.1 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	18
5.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	19
5.3 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	19

1 - BILAN

1.1 BILAN ACTIF

BILAN-ACTIF	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	81 943 100	47 091 120	34 851 980	37 798 747
Créances rattachées à des participations	13 709 934		13 709 934	13 464 659
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	95 653 035	47 091 120	48 561 914	51 263 406
Total Actif Immobilisé (II)	95 653 035	47 091 120	48 561 914	51 263 406
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	30 471		30 471	151 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	30 471		30 471	151 371
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres :				
Disponibilités	1 881 705		1 881 705	4 667 016
TOTAL Disponibilités	1 881 705		1 881 705	4 667 016
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	1 912 176		1 912 176	4 818 387
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	97 565 210	47 091 120	50 474 090	56 081 793

1.2 BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 18 840 000)	18 840 000	18 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	68 925 000	71 925 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	89 006	89 006
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
TOTAL Réserves	89 006	89 006
Report à nouveau	-37 065 854	-2 111 107
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-3 708 850	-34 954 747
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 342 018	2 245 123
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	50 421 319	56 033 274
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL Dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 770	48 519
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL Dettes d'exploitation	52 770	48 519
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	52 770	48 519
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	50 474 090	56 081 793

2 - COMPTE DE RESULTAT

2.1 COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2024			31/12/2023
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services					
Chiffre d'affaires net					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements, provisions et dépréciations, transferts de charges					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation des stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					
Variation des stocks (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				53 217	54 889
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations et dépréciations d'exploitation	Sur immobilisations :	Dotations aux amortissements			
		Dépréciations			
	Sur actif circulant :	Dépréciations			
	Pour risques et charges :	Dotations aux provisions			
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (II)				53 217	54 889
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-53 217	-54 889
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				245 275	244 003
Autres intérêts et produits assimilés				142 754	2 147 000
Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges				2 131 083	
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				2 519 113	2 391 003
Dotations financières aux amortissements et provisions, dépréciations				5 077 850	36 189 849
Intérêts et charges assimilées					4 117
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				5 077 851	36 193 966
RÉSULTAT FINANCIER				-2 558 738	-33 802 963
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-2 611 955	-33 857 852

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 096 895	1 096 895
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 096 895	1 096 895
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1 096 895	-1 096 895
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 519 113	2 391 003
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		6 227 963	37 345 750
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-3 708 850	-34 954 747

3 - ANNEXES

3.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

INFORMATION SUR LES PARTICIPATIONS

La provision pour dépréciation des titres de la Société civile immobilière 92 France a été ajustée au 31 décembre 2024 à 47 091 120,49 euros sur la base d'une évaluation externe indépendante, entraînant une reprise de provision de 2 946 767 euros.

3.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec le règlement ANC N° 2014-03 modifié des nouveaux règlements ANC applicables à la clôture.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes 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.

3.2.1 Immobilisations financières

Elles sont constituées de titres de participation valorisés au coût d'acquisition. Si cette valeur est inférieure à la valeur d'usage, une dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage est la valeur d'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie.

La valeur d'inventaire des titres immobilisés est appréciée en fonction de la quote-part de la situation nette détenue (éventuellement retraitée), des perspectives de rentabilité et du potentiel économique de la filiale considérée.

La méthode utilisée pour déterminer la Valeur Nette Comptable des titres sortis de l'actif est la méthode du FIFO.

La méthode d'évaluation n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

3.2.2 Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas et sont provisionnées en fonction des risques évalués.

La méthode d'évaluation n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

3.2.3 Société intégrée fiscalement

La société C86 est intégrée fiscalement dans le périmètre d'intégration fiscale du Groupe EDF depuis le 1er janvier 2021.

Les modalités de traitement de l'intégration retenues par le Groupe EDF prévoient le paiement par la Société de l'impôt sur les sociétés qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice, si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration fiscale.

3.2.4 Identité de la société consolidante

Les comptes de la société C86 sont inclus dans les comptes consolidés publiés du groupe EDF par la méthode de l'intégration globale depuis le 1er janvier 2022.

Identité de la société consolidante (art D24-14) :

EDF

Adresse : 22-30 avenue de Wagram 75382 Paris cedex 08

La société EDF détient directement 1 884 000 actions, soit 100% du capital social de C86.

3.2.5 Impôts sur les résultats

L'impôt sur le résultat comprend la charge d'impôt exigible, calculée conformément à la législation fiscale française.

La charge d'impôt exigible est le montant estimé de l'impôt dû au titre du résultat imposable de la période, déterminé en utilisant le taux d'impôt adopté à la date de clôture.

4 - INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

4.1 ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations financières sont composées des éléments suivants :

Rubriques	€	31/12/2023	Augmentations	Diminution	31/12/2024
Participations		81 943 100			81 943 100
Créances rattachées à des participations		13 464 659	245 275		13 709 934
Autre immobilisations financières					
Immobilisations financières brutes		95 407 759	245 275		95 653 034
Provisions		-44 144 353	2 131 083	5 077 850	-47 091 120
Immobilisations financières nettes		51 263 406	2 376 358	5 077 850	48 561 914

Le tableau des filiales et participations figure au paragraphe 5.1 "Tableau des filiales et des participations".

Détail des titres de participations

La valeur brute des titres de participations pour 81 943 100 euros se décompose ainsi :

- Montant de l'acquisition : 76 458 625 euros
- Frais d'acquisition immobilisés : 5 484 475 euros

Détail des créances rattachées à des participations

Les créances rattachées à des participations pour 13 709 934 euros se décomposent ainsi :

- Valeur brute : 13 403 005 euros
- Intérêts courus non échus : 306 929 euros

Détail des provisions sur les titres de participations

La valeur nette comptable des titres qui s'établit à 34 851 980 euros se décompose ainsi :

- Valeur brute : 81 943 100 euros
- Dépréciation constituée en 2022 : 7 954 505 euros
- Dépréciation constituée en 2023 : 36 189 849 euros
- Dépréciation constituée en 2024 : 2 946 767 euros

4.2 CREANCES ET COMPTES RATTACHES

Rubriques	€	31/12/2024	31/12/2023
Clients			
Factures à établir			
Clients et comptes rattachés - valeur brute			
Dépréciations sur clients et comptes rattachés			
Clients et comptes rattachés - valeur nette			
Avances et acomptes versés			
Charges constatées d'avance			
Autres créances		30 471	151 371
Autres créances et comptes de régularisation - brut		30 471	151 371
Amortissements et dépréciations sur autres créances			
Autres créances et comptes de régularisation - net		30 471	151 371
Créances et comptes rattachés - valeur nette		30 471	151 371

Le poste « Créances et comptes rattachés - valeur nette » d'un montant de 30 471 euros correspond aux intérêts sur compte bancaire créditeur.

4.3 CAPITAUX PROPRES

4.3.1 Variation des capitaux propres

€	31/12/2023	Affectation du résultat 31/12/2023 en Capitaux Propres	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Autres	31/12/2024
Capital social ou individuel	18 840 000					18 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	71 925 000				-3 000 000	68 925 000
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	89 006					89 006
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	-2 111 107	-34 954 747				-37 065 854
Résultat de l'exercice	-34 954 747	34 954 747		-3 708 850		-3 708 850
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	2 245 123				1 096 895	3 342 018
TOTAL CAPITAUX PROPRES	56 033 274			-3 708 850	-1 903 105	50 421 319

4.3.2 Affectation du résultat

Par décision de l'associé unique en date du 23 mai 2024, il a été décidé d'affecter le résultat net déficitaire de 34 954 747 euros au compte report à nouveau dans son intégralité.

4.3.3 Capital social

	Total	Valeur Nominale
Actions composant le capital social en début d'exercice	1 884 000	€ 10,00
Actions émises pendant l'exercice	-	
Actions remboursées pendant l'exercice	-	
Actions composant le capital social en fin d'exercice	1 884 000	€ 10,00

Le capital social est intégralement libéré et détenu par la société EDF.

4.3.4 Acompte sur dividendes

Néant.

4.3.5 Distribution de prime d'émission

Le 18 décembre 2024, l'associé unique a décidé de procéder à une distribution de prime d'émission pour 3 000 000 euros.

4.4 DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES

€	Degré d'exigibilité		31/12/2024	31/12/2023
	1 an au plus	Plus d'un an		
Fournisseurs	36 798		36 798	
Factures non parvenues	15 972		15 972	48 519
Fournisseurs et comptes rattachés	52 770		52 770	48 519
Avances et acomptes reçus				
Dettes sociales				
Dettes fiscales				
Produits constatés d'avance				
Autres dettes				
Autres dettes et comptes de régularisation				
Dettes d'exploitation et autres dettes	52 770		52 770	48 519

4.5 CHIFFRE D'AFFAIRES

Depuis sa création, la société n'a pas généré de chiffre d'affaires.

4.6 RESULTAT D'EXPLOITATION

Rubriques	€	31/12/2024	31/12/2023
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation des stocks (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		53 217	54 889
Impôts, taxes et versements assimilés			
Charges de personnel			
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations :	Dotations aux amortissements :		
	Dépréciations :		
Sur actif circulant :	Dépréciations :		
Pour risques et charges :	Dotations aux provisions :		
Autres charges			
CHARGES D'EXPLOITATION		53 217	54 889
RESULTAT D'EXPLOITATION		-53 217	-54 889

Depuis sa création, la société ne compte aucun salarié dans ses effectifs.

Le poste « Autres achats et charges externes » s'explique principalement par :

- Les honoraires des commissaires aux comptes, frais et débours pour 11 028 euros ;
- Les prestations comptables, d'informatique et de téléphonie du CSP2C pour 31 810 euros ;
- Les honoraires de conseil et autres intermédiaires pour 9 943 euros ;
- Les frais bancaires pour 436 euros.

4.7 RESULTAT FINANCIER

Rubriques	€	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participations			2 147 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		245 275	244 003
Autres intérêts et produits assimilés		142 754	
Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges		2 131 083	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS		2 519 113	2 391 003
Dotations financières aux amortissements et provisions, dépréciations		5 077 850	36 189 849
Intérêts et charges assimilées			4 117
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		5 077 851	36 193 966
RESULTAT FINANCIER		-2 558 738	-33 802 963

Le résultat financier d'un montant de -2 558 738 euros s'explique par :

- Des intérêts sur le prêt octroyé à la Société civile immobilière 92 France pour 245 275 euros ;
- Des Intérêts au titre des comptes bancaires créditeurs pour 142 754 euros ;
- Une dotation nette pour dépréciation des titres de participation de la Société civile immobilière 92 France pour un montant de 2 946 767 euros (cf. 4.1) ;

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Rubriques	€	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 096 895	1 096 895
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 096 895	1 096 895
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1 096 895	-1 096 895

Le résultat exceptionnel correspond à l'amortissement dérogatoire relatif aux frais d'acquisition des titres de la Société civile immobilière 92 France.

4.9 IMPOT SUR LES BENEFICES

La charge nette au titre de l'impôt sur les sociétés pour l'exercice 2024 est de 0 euro.

- Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition de l'impôt	€	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat Net après impôt
Résultat courant		-2 611 955		-2 611 955
Résultat exceptionnel court-terme		-1 096 895		-1 096 895
Résultat exceptionnel long-terme				
Participation des salariés aux fruits de l'expansion				
Crédits d'impôt				
RÉSULTAT COMPTABLE		-3 708 850		-3 708 850

Méthode employée : Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

5 - ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

5.1 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	CAPITAL*	Capitaux Propres autres que le capital*	Quote-part du capital détenu (%)	Valeurs comptables des titres détenus			Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé*	Résultat du dernier exercice clos*	Dividendes encaissés par C86 en cours d'exercice
				Nombre	Brute	Nette					
Renseignements détaillés (cf. (1) et (2))											
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)											
Participations (10 à 50% du capital)											
Société civile immobilière 92 France	7 185 000	65 962 293	50,00%	3 592 500	81 943 100	34 851 980	13 403 005		14 016 180	-72 601 898	
TOTAL				3 592 500	81 943 100	34 851 980					

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) sur chaque titre (b) dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication.

*Données au 31 décembre 2023

5.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement marquant n'est intervenu depuis le 1er janvier 2025.

5.3 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes relatifs aux prestations de l'exercice 2024 représentent 11 028 euros TTC.

C86

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 18 840 000 euros

Siège social : 4 RUE FLOREAL 75017 PARIS

891 384 216 R.C.S. PARIS

COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2024

Certifié conforme 

Sommaire

1 - BILAN.....	3
1.1 BILAN ACTIF.....	4
1.2 BILAN PASSIF.....	5
2 - COMPTE DE RESULTAT.....	6
2.1 COMPTE DE RESULTAT.....	7
3 - ANNEXES.....	9
3.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE.....	10
3.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	10
3.2.1 Immobilisations financières.....	10
3.2.2 Créances et dettes.....	10
3.2.3 Société intégrée fiscalement.....	10
3.2.4 Identité de la société consolidante.....	11
3.2.5 Impôts sur les résultats.....	11
4 - INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT.....	12
4.1 ACTIF IMMOBILISE.....	13
4.2 CREANCES ET COMPTES RATTACHES.....	13
4.3 CAPITAUX PROPRES.....	14
4.3.1 Variation des capitaux propres.....	14
4.3.2 Affectation du résultat.....	14
4.3.3 Capital social.....	14
4.3.4 Acompte sur dividendes.....	14
4.3.5 Distribution de prime d'émission.....	14
4.4 DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES.....	14
4.5 CHIFFRE D'AFFAIRES.....	15
4.6 RESULTAT D'EXPLOITATION.....	15
4.7 RESULTAT FINANCIER.....	15
4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	16
4.9 IMPOT SUR LES BENEFICES.....	16
5 - ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS.....	17
5.1 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	18
5.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	19
5.3 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	19

1 - BILAN

1.1 BILAN ACTIF

BILAN-ACTIF	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	81 943 100	47 091 120	34 851 980	37 798 747
Créances rattachées à des participations	13 709 934		13 709 934	13 464 659
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	95 653 035	47 091 120	48 561 914	51 263 406
Total Actif Immobilisé (II)	95 653 035	47 091 120	48 561 914	51 263 406
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	30 471		30 471	151 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	30 471		30 471	151 371
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres :				
Disponibilités	1 881 705		1 881 705	4 667 016
TOTAL Disponibilités	1 881 705		1 881 705	4 667 016
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	1 912 176		1 912 176	4 818 387
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	97 565 210	47 091 120	50 474 090	56 081 793

1.2 BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 18 840 000)	18 840 000	18 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	68 925 000	71 925 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	89 006	89 006
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
TOTAL Réserves	89 006	89 006
Report à nouveau	-37 065 854	-2 111 107
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-3 708 850	-34 954 747
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 342 018	2 245 123
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	50 421 319	56 033 274
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL Dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 770	48 519
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL Dettes d'exploitation	52 770	48 519
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	52 770	48 519
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	50 474 090	56 081 793

2 - COMPTE DE RESULTAT

2.1 COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2024			31/12/2023
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services					
Chiffre d'affaires net					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements, provisions et dépréciations, transferts de charges					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation des stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					
Variation des stocks (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				53 217	54 889
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations et dépréciations d'exploitation	Sur immobilisations :	Dotations aux amortissements			
		Dépréciations			
	Sur actif circulant :	Dépréciations			
	Pour risques et charges :	Dotations aux provisions			
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (II)				53 217	54 889
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-53 217	-54 889
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				245 275	244 003
Autres intérêts et produits assimilés				142 754	2 147 000
Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges				2 131 083	
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				2 519 113	2 391 003
Dotations financières aux amortissements et provisions, dépréciations				5 077 850	36 189 849
Intérêts et charges assimilées					4 117
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				5 077 851	36 193 966
RÉSULTAT FINANCIER				-2 558 738	-33 802 963
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-2 611 955	-33 857 852

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 096 895	1 096 895
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 096 895	1 096 895
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1 096 895	-1 096 895
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 519 113	2 391 003
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		6 227 963	37 345 750
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-3 708 850	-34 954 747

3 - ANNEXES

3.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

INFORMATION SUR LES PARTICIPATIONS

La provision pour dépréciation des titres de la Société civile immobilière 92 France a été ajustée au 31 décembre 2024 à 47 091 120,49 euros sur la base d'une évaluation externe indépendante, entraînant une reprise de provision de 2 946 767 euros.

3.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec le règlement ANC N° 2014-03 modifié des nouveaux règlements ANC applicables à la clôture.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes 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.

3.2.1 Immobilisations financières

Elles sont constituées de titres de participation valorisés au coût d'acquisition. Si cette valeur est inférieure à la valeur d'usage, une dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage est la valeur d'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie.

La valeur d'inventaire des titres immobilisés est appréciée en fonction de la quote-part de la situation nette détenue (éventuellement retraitée), des perspectives de rentabilité et du potentiel économique de la filiale considérée.

La méthode utilisée pour déterminer la Valeur Nette Comptable des titres sortis de l'actif est la méthode du FIFO.

La méthode d'évaluation n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

3.2.2 Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas et sont provisionnées en fonction des risques évalués.

La méthode d'évaluation n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent.

3.2.3 Société intégrée fiscalement

La société C86 est intégrée fiscalement dans le périmètre d'intégration fiscale du Groupe EDF depuis le 1er janvier 2021.

Les modalités de traitement de l'intégration retenues par le Groupe EDF prévoient le paiement par la Société de l'impôt sur les sociétés qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice, si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration fiscale.

3.2.4 Identité de la société consolidante

Les comptes de la société C86 sont inclus dans les comptes consolidés publiés du groupe EDF par la méthode de l'intégration globale depuis le 1er janvier 2022.

Identité de la société consolidante (art D24-14) :

EDF

Adresse : 22-30 avenue de Wagram 75382 Paris cedex 08

La société EDF détient directement 1 884 000 actions, soit 100% du capital social de C86.

3.2.5 Impôts sur les résultats

L'impôt sur le résultat comprend la charge d'impôt exigible, calculée conformément à la législation fiscale française.

La charge d'impôt exigible est le montant estimé de l'impôt dû au titre du résultat imposable de la période, déterminé en utilisant le taux d'impôt adopté à la date de clôture.

4 - INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

4.1 ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations financières sont composées des éléments suivants :

Rubriques	€	31/12/2023	Augmentations	Diminution	31/12/2024
Participations		81 943 100			81 943 100
Créances rattachées à des participations		13 464 659	245 275		13 709 934
Autre immobilisations financières					
Immobilisations financières brutes		95 407 759	245 275		95 653 034
Provisions		-44 144 353	2 131 083	5 077 850	-47 091 120
Immobilisations financières nettes		51 263 406	2 376 358	5 077 850	48 561 914

Le tableau des filiales et participations figure au paragraphe 5.1 "Tableau des filiales et des participations".

Détail des titres de participations

La valeur brute des titres de participations pour 81 943 100 euros se décompose ainsi :

- Montant de l'acquisition : 76 458 625 euros
- Frais d'acquisition immobilisés : 5 484 475 euros

Détail des créances rattachées à des participations

Les créances rattachées à des participations pour 13 709 934 euros se décomposent ainsi :

- Valeur brute : 13 403 005 euros
- Intérêts courus non échus : 306 929 euros

Détail des provisions sur les titres de participations

La valeur nette comptable des titres qui s'établit à 34 851 980 euros se décompose ainsi :

- Valeur brute : 81 943 100 euros
- Dépréciation constituée en 2022 : 7 954 505 euros
- Dépréciation constituée en 2023 : 36 189 849 euros
- Dépréciation constituée en 2024 : 2 946 767 euros

4.2 CREANCES ET COMPTES RATTACHES

Rubriques	€	31/12/2024	31/12/2023
Clients			
Factures à établir			
Clients et comptes rattachés - valeur brute			
Dépréciations sur clients et comptes rattachés			
Clients et comptes rattachés - valeur nette			
Avances et acomptes versés			
Charges constatées d'avance			
Autres créances		30 471	151 371
Autres créances et comptes de régularisation - brut		30 471	151 371
Amortissements et dépréciations sur autres créances			
Autres créances et comptes de régularisation - net		30 471	151 371
Créances et comptes rattachés - valeur nette		30 471	151 371

Le poste « Créances et comptes rattachés - valeur nette » d'un montant de 30 471 euros correspond aux intérêts sur compte bancaire créditeur.

4.3 CAPITAUX PROPRES

4.3.1 Variation des capitaux propres

€	31/12/2023	Affectation du résultat 31/12/2023 en Capitaux Propres	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Autres	31/12/2024
Capital social ou individuel	18 840 000					18 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	71 925 000				-3 000 000	68 925 000
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	89 006					89 006
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	-2 111 107	-34 954 747				-37 065 854
Résultat de l'exercice	-34 954 747	34 954 747		-3 708 850		-3 708 850
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	2 245 123				1 096 895	3 342 018
TOTAL CAPITAUX PROPRES	56 033 274			-3 708 850	-1 903 105	50 421 319

4.3.2 Affectation du résultat

Par décision de l'associé unique en date du 23 mai 2024, il a été décidé d'affecter le résultat net déficitaire de 34 954 747 euros au compte report à nouveau dans son intégralité.

4.3.3 Capital social

	Total	Valeur Nominale
Actions composant le capital social en début d'exercice	1 884 000	€ 10,00
Actions émises pendant l'exercice	-	
Actions remboursées pendant l'exercice	-	
Actions composant le capital social en fin d'exercice	1 884 000	€ 10,00

Le capital social est intégralement libéré et détenu par la société EDF.

4.3.4 Acompte sur dividendes

Néant.

4.3.5 Distribution de prime d'émission

Le 18 décembre 2024, l'associé unique a décidé de procéder à une distribution de prime d'émission pour 3 000 000 euros.

4.4 DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES

€	Degré d'exigibilité		31/12/2024	31/12/2023
	1 an au plus	Plus d'un an		
Fournisseurs	36 798		36 798	
Factures non parvenues	15 972		15 972	48 519
Fournisseurs et comptes rattachés	52 770		52 770	48 519
Avances et acomptes reçus				
Dettes sociales				
Dettes fiscales				
Produits constatés d'avance				
Autres dettes				
Autres dettes et comptes de régularisation				
Dettes d'exploitation et autres dettes	52 770		52 770	48 519

4.5 CHIFFRE D'AFFAIRES

Depuis sa création, la société n'a pas généré de chiffre d'affaires.

4.6 RESULTAT D'EXPLOITATION

Rubriques	€	31/12/2024	31/12/2023
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation des stocks (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		53 217	54 889
Impôts, taxes et versements assimilés			
Charges de personnel			
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations :	Dotations aux amortissements :		
	Dépréciations :		
Sur actif circulant :	Dépréciations :		
Pour risques et charges :	Dotations aux provisions :		
Autres charges			
CHARGES D'EXPLOITATION		53 217	54 889
RESULTAT D'EXPLOITATION		-53 217	-54 889

Depuis sa création, la société ne compte aucun salarié dans ses effectifs.

Le poste « Autres achats et charges externes » s'explique principalement par :

- Les honoraires des commissaires aux comptes, frais et débours pour 11 028 euros ;
- Les prestations comptables, d'informatique et de téléphonie du CSP2C pour 31 810 euros ;
- Les honoraires de conseil et autres intermédiaires pour 9 943 euros ;
- Les frais bancaires pour 436 euros.

4.7 RESULTAT FINANCIER

Rubriques	€	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participations			2 147 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		245 275	244 003
Autres intérêts et produits assimilés		142 754	
Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges		2 131 083	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS		2 519 113	2 391 003
Dotations financières aux amortissements et provisions, dépréciations		5 077 850	36 189 849
Intérêts et charges assimilées			4 117
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		5 077 851	36 193 966
RESULTAT FINANCIER		-2 558 738	-33 802 963

Le résultat financier d'un montant de -2 558 738 euros s'explique par :

- Des intérêts sur le prêt octroyé à la Société civile immobilière 92 France pour 245 275 euros ;
- Des Intérêts au titre des comptes bancaires créditeurs pour 142 754 euros ;
- Une dotation nette pour dépréciation des titres de participation de la Société civile immobilière 92 France pour un montant de 2 946 767 euros (cf. 4.1) ;

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Rubriques	€	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 096 895	1 096 895
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 096 895	1 096 895
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1 096 895	-1 096 895

Le résultat exceptionnel correspond à l'amortissement dérogatoire relatif aux frais d'acquisition des titres de la Société civile immobilière 92 France.

4.9 IMPOT SUR LES BENEFICES

La charge nette au titre de l'impôt sur les sociétés pour l'exercice 2024 est de 0 euro.

- Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition de l'impôt	€	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat Net après impôt
Résultat courant		-2 611 955		-2 611 955
Résultat exceptionnel court-terme		-1 096 895		-1 096 895
Résultat exceptionnel long-terme				
Participation des salariés aux fruits de l'expansion				
Crédits d'impôt				
RÉSULTAT COMPTABLE		-3 708 850		-3 708 850

Méthode employée : Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

5 - ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

5.1 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	CAPITAL*	Capitaux Propres autres que le capital*	Quote-part du capital détenu (%)	Valeurs comptables des titres détenus			Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé*	Résultat du dernier exercice clos*	Dividendes encaissés par C86 en cours d'exercice
				Nombre	Brute	Nette					
Renseignements détaillés (cf. (1) et (2))											
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)											
Participations (10 à 50% du capital)											
Société civile immobilière 92 France	7 185 000	65 962 293	50,00%	3 592 500	81 943 100	34 851 980	13 403 005		14 016 180	-72 601 898	
TOTAL				3 592 500	81 943 100	34 851 980					

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) sur chaque titre (b) dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication.

*Données au 31 décembre 2023

5.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement marquant n'est intervenu depuis le 1er janvier 2025.

5.3 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes relatifs aux prestations de l'exercice 2024 représentent 11 028 euros TTC.