

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 2023

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
ET ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 23 MAI 2024**

Deuxième décision

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023 qui s'élève à – 34 954 746,80 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 depuis la constitution de la société.

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 2023

C86 S.A.S.

4, rue Floréal - 75017 Paris

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



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 2023

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 2023, 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 2023 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous sont adressés

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 sont 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 6 mai 2024

KPMG SA

Catherine PORTA

Associée

C86

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

Siège social : 4 rue Floréal 75017 PARIS

891 384 216 R.C.S. PARIS

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2023

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	31/12/2023			31/12/2022
	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	44 144 353	37 798 747	73 988 596
Créances rattachées à des participations	13 464 659		13 464 659	13 581 895
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	95 407 760	44 144 353	51 263 406	87 570 491
Total Actif Immobilisé (II)	95 407 760	44 144 353	51 263 406	87 570 491
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	151 371		151 371	605 483
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	151 371		151 371	605 483
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres :				
Disponibilités	4 667 016		4 667 016	3 373 242
TOTAL Disponibilités	4 667 016		4 667 016	3 373 242
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	4 818 387		4 818 387	3 978 725
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	100 226 147	44 144 353	56 081 793	91 549 216

1.2 BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 18 840 000)	18 840 000	18 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	71 925 000	73 550 000
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	-2 111 107	1 691 113
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-34 954 747	-3 802 221
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 245 123	1 148 228
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	56 033 274	91 516 126
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	48 519	33 090
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL Dettes d'exploitation	48 519	33 090
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	48 519	33 090
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	56 081 793	91 549 216

2 - COMPTE DE RESULTAT

2.1 COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2023		31/12/2022
		France	Exportation	
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			54 889	57 399
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)			54 889	57 400
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-54 889	-57 400
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			2 147 000	5 065 425
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			244 003	241 351
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			2 391 003	5 306 776
Dotations financières aux amortissements et provisions, dépréciations			36 189 849	7 954 505
Intérêts et charges assimilées			4 117	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			36 193 966	7 954 505
RÉSULTAT FINANCIER			-33 802 963	-2 647 729
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-33 857 852	-2 705 128

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2023	31/12/2022
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	1 097 092
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 096 895	1 097 092
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 096 895	-1 097 092
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 391 003	5 306 776
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		37 345 750	9 108 997
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-34 954 747	-3 802 221

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 2023 à 44 144 353 euros sur la base d'une évaluation externe indépendante, entraînant une dotation complémentaire de provision pour dépréciation de 36 189 849 euros.

AUTRES

En remplacement de M. Pierre Benoist d'Anthenay, démissionnaire, l'associé unique a nommé M. Alexandre Pieyre en qualité de Président de la Société, à compter du 17 février 2023 et sans limitation de durée.

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	€	31/12/2022	Augmentations	Diminution	31/12/2023
Participations		81 943 100			81 943 100
Créances rattachées à des participations		13 581 895		117 236	13 464 659
Autre immobilisations financières					
Immobilisations financières brutes		95 524 996		117 236	95 407 760
Provisions		-7 954 505	-36 189 849		-44 144 353
Immobilisations financières nettes		87 570 491	-36 189 849	117 236	51 263 406

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 13 464 659 euros se décomposent ainsi :

- Valeur brute : 13 403 005 euros ;
- Intérêts courus non échus : 61 654 euros.

Détail des provisions sur les titres de participations

La valeur nette comptable des titres qui s'établit à 32 314 271 euros se décompose ainsi :

- Valeur brute : 76 458 625 euros ;
- Dépréciation constituée en 2022 : 7 954 505 euros ;
- Dépréciation constituée en 2023 : 36 189 849 euros.

4.2 CREANCES ET COMPTES RATTACHES

Rubriques	€	31/12/2023	31/12/2022
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		151 371	605 483
Autres créances et comptes de régularisation - brut		151 371	605 483
Amortissements et dépréciations sur autres créances			
Autres créances et comptes de régularisation - net		151 371	605 483
Créances et comptes rattachés - valeur nette		151 371	605 483

Le poste « Créances et comptes rattachés - valeur nette » d'un montant de 151 371 euros correspond à la créance d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société EDF.

4.3 CAPITAUX PROPRES

4.3.1 Variation des capitaux propres

€	31/12/2022	Affectation du résultat 31/12/2022 en Capitaux Propres	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Autres	31/12/2023
Capital social ou individuel	18 840 000					18 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	73 550 000				-1 625 000	71 925 000
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	89 006					89 006
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	1 691 113	-3 802 221				-2 111 107
Résultat de l'exercice	-3 802 221	3 802 221		-34 954 747		-34 954 747
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	1 148 228				1 096 895	2 245 123
TOTAL CAPITAUX PROPRES	91 516 126			-34 954 747	-528 105	56 033 274

4.3.2 Affectation du résultat

Par décision de l'associé unique en date du 23 mai 2023, il a été décidé d'affecter le résultat net déficitaire de 3 802 221 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 23 juin 2023, l'associé unique a décidé de procéder à une distribution de prime d'émission pour 1 625 000 euros.

4.4 DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES

€	Degré d'exigibilité		31/12/2023	31/12/2022
	1 an au plus	Plus d'un an		
Fournisseurs				
Factures non parvenues	48 519		48 519	33 090
Fournisseurs et comptes rattachés	48 519		48 519	33 090
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	48 519		48 519	33 090

4.5 CHIFFRE D'AFFAIRES

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

4.6 RESULTAT D'EXPLOITATION

Rubriques	€	31/12/2023	31/12/2022
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		54 889	57 399
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		54 889	57 400
RESULTAT D'EXPLOITATION		-54 889	-57 400

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 11 081 euros ;
- Les prestations comptables, d'informatique et de téléphonie du CSP2C pour 32 490 euros ;
- Les honoraires de conseil et autres intermédiaires pour 10 833 euros.

4.7 RESULTAT FINANCIER

Rubriques	€	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participations		2 147 000	5 065 425
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		244 003	241 351
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS		2 391 003	5 306 776
Dotations financières aux amortissements et provisions, dépréciations		36 189 849	7 954 505
Intérêts et charges assimilées		4 117	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		36 193 966	7 954 505
RESULTAT FINANCIER		-33 802 963	-2 647 729

Le résultat financier d'un montant de -33 802 963 euros s'explique par :

- Des dividendes perçus des participations pour 2 147 000 euros ;
- Des intérêts exigibles sur le prêt octroyé à la Société civile immobilière 92 France pour 244 003 euros ;
- Une dépréciation des titres de participation de la Société civile immobilière 92 France pour un montant de 36 189 849 euros (cf. 4.1) ;
- Une régularisation sur le capital prêté de 4 117 euros.

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Rubriques	€	31/12/2023	31/12/2022
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	1 097 092
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 096 895	1 097 092
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1 096 895	-1 097 092

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 2023 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		-33 857 852		-33 857 852
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				
RESULTAT COMPTABLE		-34 954 747		-34 954 747

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

Le montant de l'impôt sur les sociétés est de 0 euro et les acomptes d'impôt sur les sociétés versés sur 2023 s'élèvent à 151 371 euros. Au 31 décembre 2023, C86 a une créance nette d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société EDF.

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	131 379 191	50,00%	3 592 500	76 458 625	32 314 271	13 403 005	0	8 250 540	-16 189 437	2 147 000
TOTAL				3 592 500	76 458 625	32 314 271					

(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 2022

5.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement marquant n'est intervenu depuis le 1er janvier 2024.

5.3 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes relatifs aux prestations de l'exercice 2023 représentent 11 028 euros TTC.

C86

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

Siège social : 4 rue Floréal 75017 PARIS

891 384 216 R.C.S. PARIS

COMPTES ANNUELS

AU 31 DÉCEMBRE 2023

Certifié conforme

AX

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	31/12/2023			31/12/2022
	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	44 144 353	37 798 747	73 988 596
Créances rattachées à des participations	13 464 659		13 464 659	13 581 895
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	95 407 760	44 144 353	51 263 406	87 570 491
Total Actif Immobilisé (II)	95 407 760	44 144 353	51 263 406	87 570 491
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	151 371		151 371	605 483
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	151 371		151 371	605 483
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres :				
Disponibilités	4 667 016		4 667 016	3 373 242
TOTAL Disponibilités	4 667 016		4 667 016	3 373 242
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	4 818 387		4 818 387	3 978 725
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	100 226 147	44 144 353	56 081 793	91 549 216

1.2 BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 18 840 000)	18 840 000	18 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	71 925 000	73 550 000
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	-2 111 107	1 691 113
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-34 954 747	-3 802 221
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 245 123	1 148 228
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	56 033 274	91 516 126
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	48 519	33 090
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL Dettes d'exploitation	48 519	33 090
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	48 519	33 090
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	56 081 793	91 549 216

2 - COMPTE DE RESULTAT

2.1 COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	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			54 889	57 399
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)			54 889	57 400
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-54 889	-57 400
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			2 147 000	5 065 425
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			244 003	241 351
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			2 391 003	5 306 776
Dotations financières aux amortissements et provisions, dépréciations			36 189 849	7 954 505
Intérêts et charges assimilées			4 117	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			36 193 966	7 954 505
RÉSULTAT FINANCIER			-33 802 963	-2 647 729
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-33 857 852	-2 705 128

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2023	31/12/2022
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	1 097 092
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 096 895	1 097 092
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 096 895	-1 097 092
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 391 003	5 306 776
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		37 345 750	9 108 997
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-34 954 747	-3 802 221

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 2023 à 44 144 353 euros sur la base d'une évaluation externe indépendante, entraînant une dotation complémentaire de provision pour dépréciation de 36 189 849 euros.

AUTRES

En remplacement de M. Pierre Benoist d'Anthenay, démissionnaire, l'associé unique a nommé M. Alexandre Pieyre en qualité de Président de la Société, à compter du 17 février 2023 et sans limitation de durée.

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	€	31/12/2022	Augmentations	Diminution	31/12/2023
Participations		81 943 100			81 943 100
Créances rattachées à des participations		13 581 895		117 236	13 464 659
Autre immobilisations financières					
Immobilisations financières brutes		95 524 996		117 236	95 407 760
Provisions		-7 954 505	-36 189 849		-44 144 353
Immobilisations financières nettes		87 570 491	-36 189 849	117 236	51 263 406

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 13 464 659 euros se décomposent ainsi :

- Valeur brute : 13 403 005 euros ;
- Intérêts courus non échus : 61 654 euros.

Détail des provisions sur les titres de participations

La valeur nette comptable des titres qui s'établit à 32 314 271 euros se décompose ainsi :

- Valeur brute : 76 458 625 euros ;
- Dépréciation constituée en 2022 : 7 954 505 euros ;
- Dépréciation constituée en 2023 : 36 189 849 euros.

4.2 CREANCES ET COMPTES RATTACHES

Rubriques	€	31/12/2023	31/12/2022
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		151 371	605 483
Autres créances et comptes de régularisation - brut		151 371	605 483
Amortissements et dépréciations sur autres créances			
Autres créances et comptes de régularisation - net		151 371	605 483
Créances et comptes rattachés - valeur nette		151 371	605 483

Le poste « Créances et comptes rattachés - valeur nette » d'un montant de 151 371 euros correspond à la créance d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société EDF.

4.3 CAPITAUX PROPRES

4.3.1 Variation des capitaux propres

€	31/12/2022	Affectation du résultat 31/12/2022 en Capitaux Propres	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Autres	31/12/2023
Capital social ou individuel	18 840 000					18 840 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	73 550 000				-1 625 000	71 925 000
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	89 006					89 006
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	1 691 113	-3 802 221				-2 111 107
Résultat de l'exercice	-3 802 221	3 802 221		-34 954 747		-34 954 747
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	1 148 228				1 096 895	2 245 123
TOTAL CAPITAUX PROPRES	91 516 126			-34 954 747	-528 105	56 033 274

4.3.2 Affectation du résultat

Par décision de l'associé unique en date du 23 mai 2023, il a été décidé d'affecter le résultat net déficitaire de 3 802 221 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 23 juin 2023, l'associé unique a décidé de procéder à une distribution de prime d'émission pour 1 625 000 euros.

4.4 DETTES D'EXPLOITATION ET AUTRES DETTES

€	Degré d'exigibilité		31/12/2023	31/12/2022
	1 an au plus	Plus d'un an		
Fournisseurs				
Factures non parvenues	48 519		48 519	33 090
Fournisseurs et comptes rattachés	48 519		48 519	33 090
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	48 519		48 519	33 090

4.5 CHIFFRE D'AFFAIRES

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

4.6 RESULTAT D'EXPLOITATION

Rubriques	€	31/12/2023	31/12/2022
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		54 889	57 399
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		54 889	57 400
RESULTAT D'EXPLOITATION		-54 889	-57 400

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 11 081 euros ;
- Les prestations comptables, d'informatique et de téléphonie du CSP2C pour 32 490 euros ;
- Les honoraires de conseil et autres intermédiaires pour 10 833 euros.

4.7 RESULTAT FINANCIER

Rubriques	€	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participations		2 147 000	5 065 425
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		244 003	241 351
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS		2 391 003	5 306 776
Dotations financières aux amortissements et provisions, dépréciations		36 189 849	7 954 505
Intérêts et charges assimilées		4 117	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		36 193 966	7 954 505
RESULTAT FINANCIER		-33 802 963	-2 647 729

Le résultat financier d'un montant de -33 802 963 euros s'explique par :

- Des dividendes perçus des participations pour 2 147 000 euros ;
- Des intérêts exigibles sur le prêt octroyé à la Société civile immobilière 92 France pour 244 003 euros ;
- Une dépréciation des titres de participation de la Société civile immobilière 92 France pour un montant de 36 189 849 euros (cf. 4.1) ;
- Une régularisation sur le capital prêté de 4 117 euros.

4.8 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Rubriques	€	31/12/2023	31/12/2022
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	1 097 092
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 096 895	1 097 092
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1 096 895	-1 097 092

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 2023 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		-33 857 852		-33 857 852
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				
RESULTAT COMPTABLE		-34 954 747		-34 954 747

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

Le montant de l'impôt sur les sociétés est de 0 euro et les acomptes d'impôt sur les sociétés versés sur 2023 s'élèvent à 151 371 euros. Au 31 décembre 2023, C86 a une créance nette d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société EDF.

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	131 379 191	50,00%	3 592 500	76 458 625	32 314 271	13 403 005	0	8 250 540	-16 189 437	2 147 000
TOTAL				3 592 500	76 458 625	32 314 271					

(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 2022

5.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement marquant n'est intervenu depuis le 1er janvier 2024.

5.3 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes relatifs aux prestations de l'exercice 2023 représentent 11 028 euros TTC.