

ODEON TOPCO

Comptes Annuels 2023

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales	5

DocuSigned by:

Xavier SLUBESTRE

D2FD0A39242346C...

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2022 au 31/12/2023 (18 mois)		du 01/05/2022 au 30/06/2022 (02 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	282 882 726		282 882 726		282 882 726
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	212 629 029		212 629 029		212 629 029
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	495 511 754		495 511 754		495 511 754
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	267 077		267 077		267 077
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	10 000		10 000		10 000
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	484 530		484 530		484 530
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	489 894		489 894	120	489 774
. Autres	8 008 104		8 008 104	1	8 008 103
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	80 436		80 436		80 436
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	9 340 041		9 340 041	121	9 339 920
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	504 851 795		504 851 795	121	504 851 674

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2022 au 31/12/2023 (18 mois)	du 01/05/2022 au 30/06/2022 (02 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 882 018)	2 882 018	1	2 882 017
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	280 933 045		280 933 045
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-600		- 600
Résultat de l'exercice	6 378 020	-600	6 378 620
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	544 627		544 627
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	290 737 111	-599	290 737 710
Produits des émissions de titres participatifs	189 982 119		189 982 119
Avances conditionnées			
TOTAL (II)	189 982 119		189 982 119
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	22 646 910		22 646 910
. Associés	850 702		850 702
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451 986	720	451 266
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	46 894		46 894
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	125 713		125 713
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 762		9 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	600		600
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	24 132 566	720	24 131 846
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	504 851 795	121	504 851 674

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2022 au 31/12/2023 (18 mois)		du 01/05/2022 au 30/06/2022 (02 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	843 964		843 964	843 964	N/S
Chiffres d'affaires Nets	843 964		843 964	843 964	N/S
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 756	4 756	N/S
Autres produits			15	15	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			848 735	848 735	N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			592 951	600 592 351	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			19 968	19 968	N/S
Salaires et traitements			634 882	634 882	N/S
Charges sociales			280 229	280 229	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			56 254	56 254	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			1 584 285	600 1 583 685	N/S
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-735 550	-600 - 734 950	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			22 646 910	22 646 910	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			22 646 910	22 646 910	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			22 646 910	22 646 910	N/S
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			22 646 910	22 646 910	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-735 550	-600 - 734 950	N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2022 au 31/12/2023 (18 mois)	du 01/05/2022 au 30/06/2022 (02 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3		3	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	3		3	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 038		3 038	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	544 627		544 627	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	547 665		547 665	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-547 662		- 547 662	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 661 232		-7 661 232	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	23 495 648		23 495 648	N/S
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 117 627	600	17 117 027	N/S
RESULTAT NET	6 378 020	-600	6 378 620	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 504 851 795,36 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 6 378 020,04 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 31/12/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 02 mois recouvrant la période du 16/05/2022 au 30/06/2022.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Les comptes sociaux de ODEON TOPCO sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition (frais d'acquisition inclus). Le cas échéant, à la clôture de l'exercice, ils sont dépréciés à concurrence de leur valeur d'utilité. Celle-ci est appréciée selon différents critères tels que la quote-part des capitaux propres de la société concernée, sa rentabilité, ses cash flows futurs actualisés et perspectives d'avenir.

COUTS D'EMPRUNTS

Lors de leur engagement, les charges financières et frais d'émission de l'emprunt sont enregistrés en charges. Ces frais sont ensuite comptabilisés en transfert de charge et étalés en charge à répartir sur la durée initiale de l'emprunt par une dotation des frais d'émission d'emprunt.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'une créance s'avère à la clôture de l'exercice, pour quelque raison que ce soit, dévalorisée ou qu'un risque même partiel de non-recouvrement apparaît, une provision pour dépréciation est pratiquée.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Un passif dont il est probable ou certain qu'il provoquera une sortie de ressources au bénéfice d'un tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci, dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise, fait l'objet d'une provision.

ESTIMATIONS ET JUGEMENTS COMPTABLES

La société procède à un certain nombre d'estimations et d'hypothèses qui sont fondées sur des informations historiques et sur d'autres facteurs, notamment des anticipations d'événements futurs jugés raisonnables au vu des circonstances.

Les estimations et jugements faits par la société qui ont l'impact le plus significatif sur les états financiers portent sur les actifs financiers.

Ces estimations sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Elles sont évaluées de façon continue sur la base d'une expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement des appréciations de la valeur comptable des éléments d'actif et de passif. Les estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations. Les résultats réels pourraient différer sensiblement de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de conditions différentes.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La Société a une activité de société holding depuis le 16 mai 2022.

L'exercice écoulé a eu une durée exceptionnelle de 18 mois soit du 1er juillet 2022 au 31 décembre 2023 suite au changement de date de clôture décidé suivant décisions des associés en date du 14 avril 2023. Pour rappel, le 1er exercice de la Société a eu une durée exceptionnelle s'étendant du 16 mai 2022, date de création de la Société au 30 juin 2022.

- Le 29 septembre 2022, la société a notamment procédé aux opérations suivantes :
 - o Augmentations de capital en numéraire pour un total 122.580.456 euros primes d'émission inclus ;
 - o Emission d'obligations remboursables en actions pour un total de 189.982.119 euros ;
 - o Souscription à une augmentation de capital en numéraire de la société Odeon Pikco pour 35.859.156 euros ;
 - o Souscription à une émission d'obligations remboursables en action de la société Odeon Pikco en « pari passu » en référence au contrat d'émission de la société pour un montant total de 189.982.119 euros ;
 - o Acquisition par voie d'apports en nature successifs rémunérés en actions de la société de la quasi-totalité des titres des sociétés Camerone Newco, Camerone Manco 1, Camerone Manco 2 et Camerone Manco 3 pour un prix de souscription totale de 29.255.560 euros (prime d'apport incluse).
 - o Ces titres ont été apportés le même jour à la société Odeon Pikco et rémunérés en actions de ladite société.
 - o
- Le 27 octobre 2022, le capital social de la Société a de nouveau été augmenté par voie d'apport en nature d'actions de la société N38 rémunérées par 516.000 actions ordinaires et 1.984.000 ADP 1 pour un prix de souscription total de 2.500.000 euros (prime d'apport incluse).
- En avril 2023, une convention d'intégration fiscale a été conclue, avec effet à compter du 1er janvier 2023, entre la nouvelle société mère du groupe, ODEON TOPCO et les filiales de la Société.

Postérieurement, plusieurs opérations portant sur le capital de la Société ont eu lieu au cours de l'exercice écoulé.

- Le 28 septembre 2023, un premier traité d'apport a été signé aux termes duquel les associés minoritaires de la société Digital Insure ont apporté la totalité de leurs titres. En rémunération de cet apport, les apporteurs ont reçu des actions ordinaires et des actions de préférence de catégorie 1 de la Société pour un prix de souscription total de 719.184,34 euros.
- Le 28 septembre 2023, il a été décidé d'augmenter le capital social de la Société par voie d'apports successifs en nature d'actions de la société Camerone Newco dans les proportions suivantes :
 - o une première augmentation de 273,54 euros de nominal correspondant à l'émission de 27.354 actions ordinaires pour un prix de souscription total de 27.354 euros,
 - o une seconde augmentation de 1.734,47 euros de nominal correspondant à l'émission de 173.447 ADP1 pour un prix de souscription total de 190.791,70 euros.
- Le 27 novembre 2023, un second traité d'apport a été signé aux termes duquel la Société a apporté à la société Odeon Pikco les titres de la société Digital Insure pour un prix de souscription de 719.184,34 euros, primes d'émission incluses.
- Le 29 novembre 2023, conformément au plan d'attribution d'actions gratuites du 29 septembre 2022, la société a procédé à l'attribution des actions gratuites suivantes :
 - o 1.011.485 actions ordinaires,
 - o 1.151.325 actions de préférence de catégorie 1, et

- 2.351.535 actions de préférence de catégorie 2

Ces actions ont été émises par incorporation des primes d'émissions antérieurs.

- Par ailleurs, le 28 septembre 2023, par décisions unanimes des associés, les associés ont approuvé les plans d'attribution d'actions gratuites suivantes :

- Actions Gratuites Additionnelles (AGA) n°1 pour un maximum de 72.162 actions ordinaires et 529.175 actions de préférence de catégorie 1 de la Société ;
- Actions Gratuites Additionnelles (AGA) n°2 pour un maximum de 110.294 actions ordinaires et 808.824 actions de préférence de catégorie 1 de la Société ;

Les associés ont précisé qu'il reviendra au Président de déterminer les conditions et modalités de leur attribution et notamment la détermination de la liste des bénéficiaires des AGA, le nombre attribué aux différents bénéficiaires à l'issue de l'attribution définitive ainsi que la durée fixée pour les périodes d'acquisition et de conservation qui seront toutefois au minimum d'un an .

Les autorisations ont une durée de validité de 38 mois à compter du 28 septembre 2023 soit jusqu'au 28 novembre 2026.

Informations post clôture

- Le 22 mars 2024, il a été décidé d'augmenter à nouveau le capital social de la Société par voie d'apport en nature d'actions de la société 2J2N dans les proportions suivantes :
 - une première augmentation de capital de 792,80 euros de nominal pour un prix de souscription total de 79.280 euros,
 - une deuxième augmentation de capital de 5.125,52 euros de nominal pour un prix de souscription total de 589.434,80 euros,
 - une troisième augmentation de capital de 10.237,56 euros de nominal pour un prix de souscription total de 1.023.756 euros,
 - une quatrième augmentation de capital de 65.912,46 euros pour un prix de souscription total de 7.579.932,90 euros.

Aucun autre événement marquant n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			529 883 213
Autres participations			212 629 029
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			742 512 242
TOTAL GENERAL			742 512 242

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		247 000 487	282 882 726	
Autres titres immobilisés			212 629 029	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		247 000 487	495 511 754	
TOTAL GENERAL		247 000 487	495 511 754	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées		544 627		544 627
TOTAL Provisions réglementées		544 627		544 627
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		544 627		544 627
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		544 627		

Commentaires :

A la clôture de l'exercice, la valeur des titres de participation est comparée à la valeur d'utilité. La valeur d'utilité retenue par la société correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus de leur utilisation et de leur sortie.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun impairment n'a été comptabilisé au 31 décembre 2023.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	267 077	267 077	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 000	10 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	484 530	484 530	
- T.V.A	489 894	489 894	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	8 008 104	8 008 104	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	9 259 604	9 259 604	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	22 646 910	-0		22 646 910
Fournisseurs et comptes rattachés	451 986	451 986		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 894	46 894		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	125 713	125 713		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 762	9 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	850 702	850 702		
Autres dettes	600	600		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	24 132 566	1 485 656		22 646 910
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	280 692 312		
Créances rattachées à des participations	212 629 029		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	267 077		
Autres créances	8 008 104		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	22 646 910		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 444		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	22 646 910
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	267 077
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	22 913 986

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	22 646 910
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 319
Dettes fiscales et sociales	1 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	22 929 640

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	0,01
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	288 201 724	0,01
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	288 201 824	0,01

Commentaires :

Le capital est réparti en trois catégories d'actions :

- 62.115.551 actions ordinaires
- 223.786.908 actions de préférence de catégorie 1
- 2.299.365 actions de préférence de catégorie 2

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Capital	1	2.882.17	0	2.882.018
Primes, réserves	0	280.933.045	0	280.993.045
Report à nouveau	0	-600	0	-600
Résultat	-600	6.378.020	600	6.378.020
Provisions règlementées	0	544.627	0	544.627
TOTAL	-600	290.737.111	600	290.737.111

Commentaires :

Les provisions règlementées sont constituées par l'amortissement dérogatoire des frais d'acquisitions de titres.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	843 964
TOTAL	843 964

Répartition par marché géographique	Montant
France	843 964
Etranger	
TOTAL	843 964

Commentaires :

Le chiffre d'affaires est composé uniquement de prestations de management vers les entités du Groupe.

Impôt sur les sociétés

La société ODEON TOPCO, en qualité de société mère, a opté pour une intégration fiscale depuis le 1er juillet 2022.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges et crédits d'impôts soient supportés par les sociétés intégrées (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont comptabilisées par la société mère.

L'impôt société inscrit au compte de résultat correspond à l'économie d'impôt liée à l'intégration fiscale, soit 7 661 232 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Nantissement des titres de participations et compte bancaire	277 255 080
TOTAL	277 255 080
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	277 255 080

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Commentaires :

La société a donné en nantissement 100 % des titres et obligations remboursables en actions de la société ODEON PIKCO ainsi que le compte bancaire qu'elle détient à la BNP, l'ensemble à hauteur de 277.255.080 euros.

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	630 000
- des organes de surveillance	56 250

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	
- Deloitte	36.206
- Exelmans	36.206
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	72 412

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ODEON PIKCO	2 806 150	277 885 562	100,00	280 692 312	280 692 312	212 629 029		1 464 750	-28 640	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

ODEON TOPCO

Société par actions simplifiée au capital de 2.969.692,08 €
Siège social : 14 Rue de Richelieu - 75001 PARIS
913 596 847 R.C.S. Paris
(la « Société »)

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 28 JUIN 2024**

Affectation du résultat – Exercice 2023

RESOLUTION PROPOSEE ET VOTEE

L'Assemblée Générale constate que le texte des résolutions soumis à l'assemblée propose d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2023 au compte « Report à nouveau ».

Toutefois, l'Assemblée Générale rappelle la nécessité de satisfaire aux dispositions de l'article L. 232-10 du Code de commerce au titre duquel la réserve légale doit être constituée à hauteur de 10% du capital social. En conséquence, l'Assemblée Générale décide de modifier l'affectation du résultat du présent exercice se soldant par un bénéfice de 6.378.020 euros, de la manière suivante :

- la somme de 296.970 euros au compte « Réserve légale » ;
- le solde, soit la somme de 6.081.050 euros, au compte « Report à nouveau ».


Cette affectation aura pour effet de porter la réserve légale au montant requis par les dispositions légales, de porter le montant du compte « Report à nouveau » au montant de 6.080.450 euros et le montant des capitaux propres au montant de 290.737.111 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I, l'Assemblée Générale rappelle qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre de l'exercice précédent constituant le premier exercice de la Société d'une durée de 46 jours.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Pour extrait certifié conforme à l'original

Le signataire reconnaît que les présentes sont signées électroniquement dans les conditions prévues par les articles 1366 et 1367 du Code civil, grâce à la plateforme DocuSign (i) permettant la remise d'un exemplaire numérique de l'acte à chacune des parties signataires et (ii) garantissant que le présent acte est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité et que la signature électronique utilisée consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

DocuSigned by:

D2FD0A39242346C...

M. Xavier SAUBESTRE
Président

ODEON TOPCO

Société par actions simplifiée

14, Rue de Richelieu

75001 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2023

Exelmans Audit
SARL au capital de 365 116,00 €
Inscrite à la Compagnie Régionale de PARIS
56 rue de Monceau
75008 PARIS

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite
à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

ODEON TOPCO

Société par actions simplifiée

14, Rue de Richelieu

75001 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société ODEON TOPCO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ODEON TOPCO relatifs à l'exercice de 18 mois 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. 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 ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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} juillet 2022 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Titres de participation » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations financières et à leur évaluation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous nous sommes assurés du caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe aux comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 des commissaires 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 aux normes d'exercice professionnel 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 aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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.

Fait à Paris et La Défense, le 12 juin 2024

Les commissaires aux comptes

Exelmans Audit



Eric GUEDJ

Associé

Deloitte & Associés



Estelle SELLEM

Associée

ODEON TOPCO

Comptes Annuels 2023

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales	5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2022 au 31/12/2023 (18 mois)		du 01/05/2022 au 30/06/2022 (02 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	282 882 726		282 882 726		282 882 726
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	212 629 029		212 629 029		212 629 029
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	495 511 754		495 511 754		495 511 754
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	267 077		267 077		267 077
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	10 000		10 000		10 000
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	484 530		484 530		484 530
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	489 894		489 894	120	489 774
. Autres	8 008 104		8 008 104	1	8 008 103
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	80 436		80 436		80 436
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	9 340 041		9 340 041	121	9 339 920
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	504 851 795		504 851 795	121	504 851 674

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2022 au 31/12/2023 (18 mois)	du 01/05/2022 au 30/06/2022 (02 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 882 018)	2 882 018	1	2 882 017
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	280 933 045		280 933 045
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-600		- 600
Résultat de l'exercice	6 378 020	-600	6 378 620
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	544 627		544 627
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	290 737 111	-599	290 737 710
Produits des émissions de titres participatifs	189 982 119		189 982 119
Avances conditionnées			
TOTAL (II)	189 982 119		189 982 119
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	22 646 910		22 646 910
. Associés	850 702		850 702
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451 986	720	451 266
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	46 894		46 894
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	125 713		125 713
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 762		9 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	600		600
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	24 132 566	720	24 131 846
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	504 851 795	121	504 851 674

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/07/2022 au 31/12/2023 (18 mois)		du 01/05/2022 au 30/06/2022 (02 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	843 964		843 964	843 964	N/S
Chiffres d'affaires Nets	843 964		843 964	843 964	N/S
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 756	4 756	N/S
Autres produits			15	15	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			848 735	848 735	N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			592 951	600 592 351	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			19 968	19 968	N/S
Salaires et traitements			634 882	634 882	N/S
Charges sociales			280 229	280 229	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			56 254	56 254	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			1 584 285	600 1 583 685	N/S
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-735 550	-600 - 734 950	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			22 646 910	22 646 910	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			22 646 910	22 646 910	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			22 646 910	22 646 910	N/S
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			22 646 910	22 646 910	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-735 550	-600 - 734 950	N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/07/2022 au 31/12/2023 (18 mois)	du 01/05/2022 au 30/06/2022 (02 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3		3	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	3		3	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 038		3 038	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	544 627		544 627	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	547 665		547 665	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-547 662		- 547 662	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 661 232		-7 661 232	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	23 495 648		23 495 648	N/S
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 117 627	600	17 117 027	N/S
RESULTAT NET	6 378 020	-600	6 378 620	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 504 851 795,36 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 6 378 020,04 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 31/12/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 02 mois recouvrant la période du 16/05/2022 au 30/06/2022.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Les comptes sociaux de ODEON TOPCO sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition (frais d'acquisition inclus). Le cas échéant, à la clôture de l'exercice, ils sont dépréciés à concurrence de leur valeur d'utilité. Celle-ci est appréciée selon différents critères tels que la quote-part des capitaux propres de la société concernée, sa rentabilité, ses cash flows futurs actualisés et perspectives d'avenir.

COUTS D'EMPRUNTS

Lors de leur engagement, les charges financières et frais d'émission de l'emprunt sont enregistrés en charges. Ces frais sont ensuite comptabilisés en transfert de charge et étalés en charge à répartir sur la durée initiale de l'emprunt par une dotation des frais d'émission d'emprunt.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'une créance s'avère à la clôture de l'exercice, pour quelque raison que ce soit, dévalorisée ou qu'un risque même partiel de non-recouvrement apparaît, une provision pour dépréciation est pratiquée.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Un passif dont il est probable ou certain qu'il provoquera une sortie de ressources au bénéfice d'un tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci, dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise, fait l'objet d'une provision.

ESTIMATIONS ET JUGEMENTS COMPTABLES

La société procède à un certain nombre d'estimations et d'hypothèses qui sont fondées sur des informations historiques et sur d'autres facteurs, notamment des anticipations d'événements futurs jugés raisonnables au vu des circonstances.

Les estimations et jugements faits par la société qui ont l'impact le plus significatif sur les états financiers portent sur les actifs financiers.

Ces estimations sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Elles sont évaluées de façon continue sur la base d'une expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement des appréciations de la valeur comptable des éléments d'actif et de passif. Les estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations. Les résultats réels pourraient différer sensiblement de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de conditions différentes.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La Société a une activité de société holding depuis le 16 mai 2022.

L'exercice écoulé a eu une durée exceptionnelle de 18 mois soit du 1er juillet 2022 au 31 décembre 2023 suite au changement de date de clôture décidé suivant décisions des associés en date du 14 avril 2023. Pour rappel, le 1er exercice de la Société a eu une durée exceptionnelle s'étendant du 16 mai 2022, date de création de la Société au 30 juin 2022.

- Le 29 septembre 2022, la société a notamment procédé aux opérations suivantes :
 - o Augmentations de capital en numéraire pour un total 122.580.456 euros primes d'émission inclus ;
 - o Emission d'obligations remboursables en actions pour un total de 189.982.119 euros ;
 - o Souscription à une augmentation de capital en numéraire de la société Odeon Pikco pour 35.859.156 euros ;
 - o Souscription à une émission d'obligations remboursables en action de la société Odeon Pikco en « pari passu » en référence au contrat d'émission de la société pour un montant total de 189.982.119 euros ;
 - o Acquisition par voie d'apports en nature successifs rémunérés en actions de la société de la quasi-totalité des titres des sociétés Camerone Newco, Camerone Manco 1, Camerone Manco 2 et Camerone Manco 3 pour un prix de souscription totale de 29.255.560 euros (prime d'apport incluse).
 - o Ces titres ont été apportés le même jour à la société Odeon Pikco et rémunérés en actions de ladite société.
 - o
- Le 27 octobre 2022, le capital social de la Société a de nouveau été augmenté par voie d'apport en nature d'actions de la société N38 rémunérées par 516.000 actions ordinaires et 1.984.000 ADP 1 pour un prix de souscription total de 2.500.000 euros (prime d'apport incluse).
- En avril 2023, une convention d'intégration fiscale a été conclue, avec effet à compter du 1er janvier 2023, entre la nouvelle société mère du groupe, ODEON TOPCO et les filiales de la Société.

Postérieurement, plusieurs opérations portant sur le capital de la Société ont eu lieu au cours de l'exercice écoulé.

- Le 28 septembre 2023, un premier traité d'apport a été signé aux termes duquel les associés minoritaires de la société Digital Insure ont apporté la totalité de leurs titres. En rémunération de cet apport, les apporteurs ont reçu des actions ordinaires et des actions de préférence de catégorie 1 de la Société pour un prix de souscription total de 719.184,34 euros.
- Le 28 septembre 2023, il a été décidé d'augmenter le capital social de la Société par voie d'apports successifs en nature d'actions de la société Camerone Newco dans les proportions suivantes :
 - o une première augmentation de 273,54 euros de nominal correspondant à l'émission de 27.354 actions ordinaires pour un prix de souscription total de 27.354 euros,
 - o une seconde augmentation de 1.734,47 euros de nominal correspondant à l'émission de 173.447 ADP1 pour un prix de souscription total de 190.791,70 euros.
- Le 27 novembre 2023, un second traité d'apport a été signé aux termes duquel la Société a apporté à la société Odeon Pikco les titres de la société Digital Insure pour un prix de souscription de 719.184,34 euros, primes d'émission incluses.
- Le 29 novembre 2023, conformément au plan d'attribution d'actions gratuites du 29 septembre 2022, la société a procédé à l'attribution des actions gratuites suivantes :
 - o 1.011.485 actions ordinaires,
 - o 1.151.325 actions de préférence de catégorie 1, et

- 2.351.535 actions de préférence de catégorie 2

Ces actions ont été émises par incorporation des primes d'émissions antérieurs.

- Par ailleurs, le 28 septembre 2023, par décisions unanimes des associés, les associés ont approuvé les plans d'attribution d'actions gratuites suivantes :
 - Actions Gratuites Additionnelles (AGA) n°1 pour un maximum de 72.162 actions ordinaires et 529.175 actions de préférence de catégorie 1 de la Société ;
 - Actions Gratuites Additionnelles (AGA) n°2 pour un maximum de 110.294 actions ordinaires et 808.824 actions de préférence de catégorie 1 de la Société ;

Les associés ont précisé qu'il reviendra au Président de déterminer les conditions et modalités de leur attribution et notamment la détermination de la liste des bénéficiaires des AGA, le nombre attribué aux différents bénéficiaires à l'issue de l'attribution définitive ainsi que la durée fixée pour les périodes d'acquisition et de conservation qui seront toutefois au minimum d'un an .

Les autorisations ont une durée de validité de 38 mois à compter du 28 septembre 2023 soit jusqu'au 28 novembre 2026.

Informations post clôture

- Le 22 mars 2024, il a été décidé d'augmenter à nouveau le capital social de la Société par voie d'apport en nature d'actions de la société 2J2N dans les proportions suivantes :
 - une première augmentation de capital de 792,80 euros de nominal pour un prix de souscription total de 79.280 euros,
 - une deuxième augmentation de capital de 5.125,52 euros de nominal pour un prix de souscription total de 589.434,80 euros,
 - une troisième augmentation de capital de 10.237,56 euros de nominal pour un prix de souscription total de 1.023.756 euros,
 - une quatrième augmentation de capital de 65.912,46 euros pour un prix de souscription total de 7.579.932,90 euros.

Aucun autre événement marquant n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			529 883 213
Autres participations			212 629 029
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			742 512 242
TOTAL GENERAL			742 512 242

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		247 000 487	282 882 726	
Autres titres immobilisés			212 629 029	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		247 000 487	495 511 754	
TOTAL GENERAL		247 000 487	495 511 754	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées		544 627		544 627
TOTAL Provisions réglementées		544 627		544 627
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		544 627		544 627
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		544 627		

Commentaires :

A la clôture de l'exercice, la valeur des titres de participation est comparée à la valeur d'utilité. La valeur d'utilité retenue par la société correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus de leur utilisation et de leur sortie.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun impairment n'a été comptabilisé au 31 décembre 2023.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	267 077	267 077	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 000	10 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	484 530	484 530	
- T.V.A	489 894	489 894	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	8 008 104	8 008 104	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	9 259 604	9 259 604	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	22 646 910	-0		22 646 910
Fournisseurs et comptes rattachés	451 986	451 986		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 894	46 894		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	125 713	125 713		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 762	9 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	850 702	850 702		
Autres dettes	600	600		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	24 132 566	1 485 656		22 646 910
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	280 692 312		
Créances rattachées à des participations	212 629 029		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	267 077		
Autres créances	8 008 104		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	22 646 910		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 444		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	22 646 910
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	267 077
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	22 913 986

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	22 646 910
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 319
Dettes fiscales et sociales	1 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	22 929 640

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	0,01
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	288 201 724	0,01
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	288 201 824	0,01

Commentaires :

Le capital est réparti en trois catégories d'actions :

- 62.115.551 actions ordinaires
- 223.786.908 actions de préférence de catégorie 1
- 2.299.365 actions de préférence de catégorie 2

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Capital	1	2.882.17	0	2.882.018
Primes, réserves	0	280.933.045	0	280.993.045
Report à nouveau	0	-600	0	-600
Résultat	-600	6.378.020	600	6.378.020
Provisions règlementées	0	544.627	0	544.627
TOTAL	-600	290.737.111	600	290.737.111

Commentaires :

Les provisions règlementées sont constituées par l'amortissement dérogatoire des frais d'acquisitions de titres.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	843 964
TOTAL	843 964

Répartition par marché géographique	Montant
France	843 964
Etranger	
TOTAL	843 964

Commentaires :

Le chiffre d'affaires est composé uniquement de prestations de management vers les entités du Groupe.

Impôt sur les sociétés

La société ODEON TOPCO, en qualité de société mère, a opté pour une intégration fiscale depuis le 1er juillet 2022.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges et crédits d'impôts soient supportés par les sociétés intégrées (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont comptabilisées par la société mère.

L'impôt société inscrit au compte de résultat correspond à l'économie d'impôt liée à l'intégration fiscale, soit 7 661 232 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Nantissement des titres de participations et compte bancaire	277 255 080
TOTAL	277 255 080
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	277 255 080

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Commentaires :

La société a donné en nantissement 100 % des titres et obligations remboursables en actions de la société ODEON PIKCO ainsi que le compte bancaire qu'elle détient à la BNP, l'ensemble à hauteur de 277.255.080 euros.

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	630 000
- des organes de surveillance	56 250

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	
- Deloitte	36.206
- Exelmans	36.206
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	72 412

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ODEON PIKCO	2 806 150	277 885 562	100,00	280 692 312	280 692 312	212 629 029		1 464 750	-28 640	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										