

ODEON BIDCO

Société par actions simplifiée au capital de 2.887.686,05 euros
Siège social : 14, rue de Richelieu, 75001 Paris
913 629 754 R.C.S. Paris
(la « Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2024

Affectation du résultat – Exercice 2023

DECISION PROPOSEE ET VOTEE

L'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte de (68.282.799) euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Cette affectation aura pour effet de porter le montant du compte « Report à nouveau » au montant de (68.283.399) euros et le montant des capitaux propres au montant de 214.769.905 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I, l'Associée unique rappelle qu'il n'a été distribué aucun dividende lors du premier exercice.

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:

A7195AA8F2BE4B6...

Société ODEON TOPCO
Représentée par M. Xavier PATUREL

ODEON BIDCO

Sommaire

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:

A7195AA8F2BE4B6...

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	34 238	712	33 526		33 526
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	53 186		53 186		53 186
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	62 440	2 410	60 030		60 030
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	49 564		49 564		49 564
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	870 758 900		870 758 900		870 758 900
Créances rattachées à des participations	80 559 412		80 559 412		80 559 412
Autres titres immobilisés	2 597 260		2 597 260		2 597 260
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 945 570		2 945 570		2 945 570
TOTAL (I)	957 060 570	3 122	957 057 449		957 057 449
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	4 208 240		4 208 240		4 208 240
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	16 908		16 908		16 908
. Personnel					
. Organismes sociaux	934		934		934
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 629 707		1 629 707	120	1 629 587
. Autres	41 100 154		41 100 154	1	41 100 153
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	145 058		145 058		145 058
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	114 935		114 935		114 935
TOTAL (II)	47 215 936		47 215 936	121	47 215 815
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	12 934 072		12 934 072		12 934 072
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 017 210	3 122	1 017 207	121	1 017 207

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 : 2 805 069)	2 805 069	1	2 805 068
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	277 779 083		277 779 083
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-600		- 600
Résultat de l'exercice	-68 282 799	-600	-68 282 199
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	2 469 153		2 469 153
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	214 769 905	-599	214 770 504
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	582 093 425		582 093 425
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	23 075 884		23 075 884
. Associés	2 913 050		2 913 050
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 241 130	720	2 240 410
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	130 249		130 249
. Organismes sociaux	193 816		193 816
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	493 536		493 536
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	65 673		65 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 247 632		1 247 632
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 037		1 037
TOTAL (IV)	612 455 433	720	612 454 713
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 017 207 457	121	1017 207 336

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	17 333 520		17 333 520		17 333 520	N/S
Chiffres d'affaires Nets	17 333 520		17 333 520		17 333 520	N/S
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			15 094 347		15 094 347	N/S
Autres produits			11		11	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			32 427 878		32 427 878	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			20 931 176	600	20 930 576	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			56 504		56 504	N/S
Salaires et traitements			975 403		975 403	N/S
Charges sociales			472 108		472 108	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 158 800		2 158 800	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			7		7	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			24 593 997	600	24 593 397	N/S
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			7 833 881	-600	7 834 481	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			13 742 527		13 742 527	N/S
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			13 742 527		13 742 527	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			87 353 403		87 353 403	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			87 353 403		87 353 403	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-73 610 876		-73 610 876	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-65 776 995	-600	-65 776 395	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	25		25	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 113		26 113	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	26 138		26 138	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 789		38 789	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 000		24 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 469 153		2 469 153	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 531 942		2 531 942	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 505 804		-2 505 804	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	46 196 542		46 196 542	N/S
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	114 479 342	600	114 478 742	N/S
RESULTAT NET	-68 282 799	-600	-68 282 199	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 1 017 207 456,70 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -68 282 799,35 E, 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 12/05/2022 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 BIDCO 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 cout 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.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées correspondent à l'amortissement des frais d'acquisition. Un amortissement dérogatoire de ces frais est pratiqué et emporte pour conséquence un amortissement en charge exceptionnel de ces frais pour un montant de 2 469 153 euros sur l'exercice écoulé.

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 12 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 35.750.995 euros primes d'émission inclus ;
 - o Emission d'obligations remboursables en actions pour un total de 189.982.119 euros ;
 - o Emission d'un emprunt obligataire pour un total de 57.250.000 euros souscrit par la société Odeon Pikco ;
 - o Emission d'un emprunt obligataire pour un total de 394.600.000 euros ;
 - o Conclusion de prêt intragroupe avec les sociétés Camerone Newco et Groupe Odealim pour leur permettre de rembourser par anticipation leurs obligataires.
 - o Acquisition par voie d'apport en nature rémunéré en actions de la société de la quasi-totalité des titres de la société Camerone Newco et des sociétés « Camerone Manco 1, 2 et 3 ».

- Le 21 décembre 2022, dans le cadre d'opérations de restructuration du groupe les opérations de transmission universelle de patrimoine des sociétés Camerone Manco1, Camerone Manco 2 et Camerone Manco 3 ont été réalisées.
Ces différentes sociétés possédaient à l'actif de leur bilan uniquement des titres de participation de la société Camerone Newco et au passif une dette envers la société Camerone Newco.

Par conséquent, ces opérations de transmission universelle de patrimoine se sont traduites par les opérations comptables suivantes :
 - o Annulation des titres desdites sociétés antérieurement apportés le 29/09/2022
 - o Augmentation des titres de participation de la société Camerone Newco aux valeurs historiques présentes dans les comptes des sociétés absorbées, soit un total de 2.456.563 euros
 - o Accroissement des dettes financières diverses intragroupe pour 15.462 euros
 - o Constatation d'un mali sur actif financier pour un total de 2.945.570 euros

- Le 30 juin 2023, la Société a acquis 12,52% du capital social de la société LYA HOLDING laquelle détient 14,76 % de la société LYA PROTECT.

- Le 11 août 2023, la Société a souscrit à 250.000 obligations convertibles en actions dans la société FINSPOT.

- Le 27 novembre 2023, la Société a signé un traité d'apport aux termes duquel la société ODEON PIKCO a apporté à la Société 79 actions ordinaires de la société DIGITAL INSURE. En rémunération de cet apport, il a été décidé d'augmenter le capital social de la Société de 6.598,02 euros

- Le 27 novembre 2023, la Société a signé un second traité d'apport aux termes duquel la Société a apporté à son tour les 79 actions ordinaires de la société DIGITAL INSURE, susmentionnée, au profit de la société CAMERONE NEWCO.

- Le 27 novembre 2023 la société a signé un troisième traité d'apport aux termes duquel la société ODEON PIKCO a apporté à la Société les titres de la société CAMERONE NEWCO, soit 14.484 actions ordinaires et 14 actions de préférence de catégorie 2.
En rémunération de cet apport, il a été décidé d'augmenter le capital social de la Société de 2.562,15 euros de nominal.

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			87 424
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			4 445
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			57 995
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			49 564
TOTAL			112 004
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			951 342 312
Autres titres immobilisés			2 597 260
Prêts et autres immobilisations financières			2 945 570
TOTAL			956 885 142
TOTAL GENERAL			957 084 570

	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			87 424	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			4 445	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			57 995	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			49 564	
TOTAL			112 004	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		24 000	951 318 312	
Autres titres immobilisés			2 597 260	
Prêts et autres immobilisations financières			2 945 570	
TOTAL		24 000	956 861 142	
TOTAL GENERAL		24 000	957 060 570	

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		712		712
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		17		17
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		2 392		2 392
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		2 410		2 410
TOTAL GENERAL		3 122		3 122

	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	712				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	17				
Matériel de transport	2 392				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 410				
TOTAL GENERAL	3 122				

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			2 155 678	12 934 072
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		2 469 153		2 469 153
TOTAL Provisions réglementées		2 469 153		2 469 153
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		2 469 153		2 469 153
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 469 153		

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	80 559 412		80 559 412
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 945 570		2 945 570
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 208 240	4 208 240	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	934	934	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	1 629 707	1 629 707	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	41 100 154	41 100 154	
Débiteurs divers	16 908	16 908	
Charges constatées d'avance	114 935	114 935	
TOTAL GENERAL	130 575 860	47 070 878	83 504 982
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	582 093 425	0		582 093 425
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	23 075 884	0		23 075 884
Fournisseurs et comptes rattachés	2 241 130	2 241 130		
Personnel et comptes rattachés	130 249	130 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 816	193 816		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	493 536	493 536		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	65 673	65 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 913 050	2 913 050		
Autres dettes	1 247 632	1 247 632		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 037	1 037		
TOTAL GENERAL	612 455 433	7 286 124		605 169 309
Emprunts souscrits en cours d'exercice	582 023 494			
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	860 732 886		
Créances rattachées à des participations	80 559 412		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	4 208 240		
Autres créances	41 100 154		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles	66 193 425		
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	25 559 960		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 047 732		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 247 632		
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	163 942
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	4 208 240
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	934
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	4 373 116

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	69 931
Emprunts et dettes financières divers	22 646 910
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 139 592
Dettes fiscales et sociales	241 759
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 247 022
TOTAL	26 345 215

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	114 935	1 037
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	114 935	1 037

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	12 934 072	14,28
Charges à étaler		
TOTAL	12 934 072	14,28

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	280 506 756	0,01
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	280 506 856	0,01

Variation des capitaux propres	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Capital	1	2 805 068	0	2 805 069
Primes, réserves	0	277 779 083		277 779 083
Report à nouveau	0	-600	0	-600
Résultat	-600	-68 282 799	600	-68 282 799
Provisions règlementées	0	2 469 153	0	2 469 153
TOTAL	-599	214 769 905	600	214 769 906

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	17 333 520
TOTAL	17 333 520

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	17 333 520
TOTAL	17 333 520

Commentaires :

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 907
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	4 294
TOTAL	11 201

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	15	

Commentaires :

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

ODEON TOPCO, société par actions simplifiée dont le siège social est situé au 14, rue de Richelieu, 75001 Paris, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 913 596 847 R.C.S. Paris

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	1 600 000 000
TOTAL	1 600 000 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 600 000 000

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Engagement de souscription et de prise ferme d'obligations simples	28 700 000
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Commentaires :

La société a conclu un contrat d'émission d'obligations simples dont 28.700.000 euros restent à tirer à la clôture de l'exercice.

La société a donné en nantissement 100 % des titres de la société CAMERONE NEWCO ainsi que le compte bancaire qu'elle détient à la BNP, l'ensemble à hauteur de 1.600.000.000 euros.

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>										
CAMERONE NEWCO	1 051 710	479 830 140	100,00	860 732 886	860 732 886	34 938 844		3 208 661	-4 219 943	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
LYA HOLDING	443 896	444 534	12,51	150 001	150 001			6 830	1 121	0
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										

Commentaires :

Les primes d'émission, de fusion et d'apport sont incluses dans la colonne "Réserves et report à nouveau".

ODEON BIDCO

Société par actions simplifiée à associé unique

14, Rue de Richelieu

75001 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2023

ODEON BIDCO

Société par actions simplifiée à associé unique

14, Rue de Richelieu

75001 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 18 mois clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société Odéon BidCo,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Odéon BidCo 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 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 1er 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.

Le paragraphe « Titres de participation » de l'annexe aux comptes annuels présente les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé des méthodes comptables retenues et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations. Enfin nous nous sommes assurés que le paragraphe précité fournit une information appropriée.

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 à l'associé unique

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 à l'associé unique.

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 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 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.

Paris-La Défense, le 11 juin 2024

Deloitte et Associés



Estelle SELLEM

Associée

ODEON BIDCO

Sommaire

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	34 238	712	33 526		33 526
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	53 186		53 186		53 186
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	62 440	2 410	60 030		60 030
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	49 564		49 564		49 564
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	870 758 900		870 758 900		870 758 900
Créances rattachées à des participations	80 559 412		80 559 412		80 559 412
Autres titres immobilisés	2 597 260		2 597 260		2 597 260
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 945 570		2 945 570		2 945 570
TOTAL (I)	957 060 570	3 122	957 057 449		957 057 449
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	4 208 240		4 208 240		4 208 240
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	16 908		16 908		16 908
. Personnel					
. Organismes sociaux	934		934		934
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 629 707		1 629 707	120	1 629 587
. Autres	41 100 154		41 100 154	1	41 100 153
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	145 058		145 058		145 058
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	114 935		114 935		114 935
TOTAL (II)	47 215 936		47 215 936	121	47 215 815
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	12 934 072		12 934 072		12 934 072
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 017 210	3 122	1 017 207	121	1 017 207

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 : 2 805 069)	2 805 069	1	2 805 068
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	277 779 083		277 779 083
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-600		- 600
Résultat de l'exercice	-68 282 799	-600	-68 282 199
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	2 469 153		2 469 153
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	214 769 905	-599	214 770 504
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	582 093 425		582 093 425
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	23 075 884		23 075 884
. Associés	2 913 050		2 913 050
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 241 130	720	2 240 410
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	130 249		130 249
. Organismes sociaux	193 816		193 816
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	493 536		493 536
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	65 673		65 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 247 632		1 247 632
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 037		1 037
TOTAL (IV)	612 455 433	720	612 454 713
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 017 207 457	121	1017 207 336

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	17 333 520		17 333 520	17 333 520	N/S	
Chiffres d'affaires Nets	17 333 520		17 333 520	17 333 520	N/S	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			15 094 347	15 094 347	N/S	
Autres produits			11	11	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			32 427 878	32 427 878	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			20 931 176	600	20 930 576	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			56 504		56 504	N/S
Salaires et traitements			975 403		975 403	N/S
Charges sociales			472 108		472 108	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 158 800		2 158 800	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			7		7	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			24 593 997	600	24 593 397	N/S
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			7 833 881	-600	7 834 481	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			13 742 527		13 742 527	N/S
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			13 742 527		13 742 527	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			87 353 403		87 353 403	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			87 353 403		87 353 403	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-73 610 876		-73 610 876	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-65 776 995	-600	-65 776 395	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	25		25	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 113		26 113	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	26 138		26 138	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 789		38 789	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 000		24 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 469 153		2 469 153	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 531 942		2 531 942	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 505 804		-2 505 804	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	46 196 542		46 196 542	N/S
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	114 479 342	600	114 478 742	N/S
RESULTAT NET	-68 282 799	-600	-68 282 199	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 1 017 207 456,70 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -68 282 799,35 E, 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 12/05/2022 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 BIDCO 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 cout 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.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions règlementées correspondent à l'amortissement des frais d'acquisition. Un amortissement dérogatoire de ces frais est pratiqué et emporte pour conséquence un amortissement en charge exceptionnel de ces frais pour un montant de 2 469 153 euros sur l'exercice écoulé.

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 12 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 35.750.995 euros primes d'émission inclus ;
 - o Emission d'obligations remboursables en actions pour un total de 189.982.119 euros ;
 - o Emission d'un emprunt obligataire pour un total de 57.250.000 euros souscrit par la société Odeon Pikco ;
 - o Emission d'un emprunt obligataire pour un total de 394.600.000 euros ;
 - o Conclusion de prêt intragroupe avec les sociétés Camerone Newco et Groupe Odealim pour leur permettre de rembourser par anticipation leurs obligataires.
 - o Acquisition par voie d'apport en nature rémunéré en actions de la société de la quasi-totalité des titres de la société Camerone Newco et des sociétés « Camerone Manco 1, 2 et 3 ».

- Le 21 décembre 2022, dans le cadre d'opérations de restructuration du groupe les opérations de transmission universelle de patrimoine des sociétés Camerone Manco1, Camerone Manco 2 et Camerone Manco 3 ont été réalisées.
Ces différentes sociétés possédaient à l'actif de leur bilan uniquement des titres de participation de la société Camerone Newco et au passif une dette envers la société Camerone Newco.

Par conséquent, ces opérations de transmission universelle de patrimoine se sont traduites par les opérations comptables suivantes :
 - o Annulation des titres desdites sociétés antérieurement apportés le 29/09/2022
 - o Augmentation des titres de participation de la société Camerone Newco aux valeurs historiques présentes dans les comptes des sociétés absorbées, soit un total de 2.456.563 euros
 - o Accroissement des dettes financières diverses intragroupe pour 15.462 euros
 - o Constatation d'un mali sur actif financier pour un total de 2.945.570 euros

- Le 30 juin 2023, la Société a acquis 12,52% du capital social de la société LYA HOLDING laquelle détient 14,76 % de la société LYA PROTECT.

- Le 11 août 2023, la Société a souscrit à 250.000 obligations convertibles en actions dans la société FINSPOT.

- Le 27 novembre 2023, la Société a signé un traité d'apport aux termes duquel la société ODEON PIKCO a apporté à la Société 79 actions ordinaires de la société DIGITAL INSURE. En rémunération de cet apport, il a été décidé d'augmenter le capital social de la Société de 6.598,02 euros

- Le 27 novembre 2023, la Société a signé un second traité d'apport aux termes duquel la Société a apporté à son tour les 79 actions ordinaires de la société DIGITAL INSURE, susmentionnée, au profit de la société CAMERONE NEWCO.

- Le 27 novembre 2023 la société a signé un troisième traité d'apport aux termes duquel la société ODEON PIKCO a apporté à la Société les titres de la société CAMERONE NEWCO, soit 14.484 actions ordinaires et 14 actions de préférence de catégorie 2.
En rémunération de cet apport, il a été décidé d'augmenter le capital social de la Société de 2.562,15 euros de nominal.

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			87 424
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			4 445
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			57 995
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			49 564
TOTAL			112 004
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			951 342 312
Autres titres immobilisés			2 597 260
Prêts et autres immobilisations financières			2 945 570
TOTAL			956 885 142
TOTAL GENERAL			957 084 570

	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			87 424	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			4 445	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			57 995	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			49 564	
TOTAL			112 004	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		24 000	951 318 312	
Autres titres immobilisés			2 597 260	
Prêts et autres immobilisations financières			2 945 570	
TOTAL		24 000	956 861 142	
TOTAL GENERAL		24 000	957 060 570	

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		712		712
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		17		17
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		2 392		2 392
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		2 410		2 410
TOTAL GENERAL		3 122		3 122

	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	712				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	17				
Matériel de transport	2 392				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 410				
TOTAL GENERAL	3 122				

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			2 155 678	12 934 072
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		2 469 153		2 469 153
TOTAL Provisions réglementées		2 469 153		2 469 153
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		2 469 153		2 469 153
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 469 153		

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	80 559 412		80 559 412
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 945 570		2 945 570
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 208 240	4 208 240	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	934	934	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires			
- T.V.A	1 629 707	1 629 707	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	41 100 154	41 100 154	
Débiteurs divers	16 908	16 908	
Charges constatées d'avance	114 935	114 935	
TOTAL GENERAL	130 575 860	47 070 878	83 504 982
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	582 093 425	0		582 093 425
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	23 075 884	0		23 075 884
Fournisseurs et comptes rattachés	2 241 130	2 241 130		
Personnel et comptes rattachés	130 249	130 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 816	193 816		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires				
- T.V.A	493 536	493 536		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	65 673	65 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 913 050	2 913 050		
Autres dettes	1 247 632	1 247 632		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 037	1 037		
TOTAL GENERAL	612 455 433	7 286 124		605 169 309
Emprunts souscrits en cours d'exercice	582 023 494			
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	860 732 886		
Créances rattachées à des participations	80 559 412		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	4 208 240		
Autres créances	41 100 154		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles	66 193 425		
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	25 559 960		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 047 732		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 247 632		
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	163 942
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	4 208 240
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	934
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	4 373 116

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	69 931
Emprunts et dettes financières divers	22 646 910
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 139 592
Dettes fiscales et sociales	241 759
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 247 022
TOTAL	26 345 215

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	114 935	1 037
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	114 935	1 037

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	12 934 072	14,28
Charges à étaler		
TOTAL	12 934 072	14,28

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	280 506 756	0,01
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	280 506 856	0,01

Variation des capitaux propres	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Capital	1	2 805 068	0	2 805 069
Primes, réserves	0	277 779 083		277 779 083
Report à nouveau	0	-600	0	-600
Résultat	-600	-68 282 799	600	-68 282 799
Provisions règlementées	0	2 469 153	0	2 469 153
TOTAL	-599	214 769 905	600	214 769 906

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	17 333 520
TOTAL	17 333 520

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	17 333 520
TOTAL	17 333 520

Commentaires :

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 907
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	4 294
TOTAL	11 201

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	15	

Commentaires :

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

ODEON TOPCO, société par actions simplifiée dont le siège social est situé au 14, rue de Richelieu, 75001 Paris, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 913 596 847 R.C.S. Paris

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	1 600 000 000
TOTAL	1 600 000 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 600 000 000

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Engagement de souscription et de prise ferme d'obligations simples	28 700 000
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Commentaires :

La société a conclu un contrat d'émission d'obligations simples dont 28.700.000 euros restent à tirer à la clôture de l'exercice.

La société a donné en nantissement 100 % des titres de la société CAMERONE NEWCO ainsi que le compte bancaire qu'elle détient à la BNP, l'ensemble à hauteur de 1.600.000.000 euros.

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>										
CAMERONE NEWCO	1 051 710	479 830 140	100,00	860 732 886	860 732 886	34 938 844		3 208 661	-4 219 943	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
LYA HOLDING	443 896	444 534	12,51	150 001	150 001			6 830	1 121	0
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										

Commentaires :

Les primes d'émission, de fusion et d'apport sont incluses dans la colonne "Réserves et report à nouveau".