

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MARSEILLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 03614

Numéro SIREN : 840 164 305

Nom ou dénomination : 2 Ride Holding

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2023 sous le numéro de dépôt 3123

Certifié conforme

BILAN ACTIF

Le président, le 26 Avril 2023

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	1 103 856	167 031	936 825	188 032	748 793	398.23	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	172 464 349		172 464 349	120 477 627	51 986 722	43.15		
Créances rattachées à des participations	149 987 836		149 987 836	72 974 311	77 013 526	105.54		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	323 556 041	167 031	323 389 010	193 639 970	129 749 040	67.01		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	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	11 024		11 024	9 000	2 024	22.49	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	6 394 572		6 394 572	3 069 613	3 324 959	108.32	
	Autres créances	5 365 966		5 365 966	26 392 133	21 026 168	79.67	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	3 854 755		3 854 755	18 490	3 836 265	NS		
Charges constatées d'avance (3)	124 758		124 758	16 726	108 032	645.89		
Total III	15 751 075		15 751 075	29 505 963	13 754 887	46.62		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	2 446 521		2 446 521	1 263 283	1 183 238	93.66	
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	341 753 638	167 031	341 586 607	224 409 216	117 177 391	52.22		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0
782 605

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 63 975 095)	63 975 095		51 109 072		12 866 023	25.17
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 774 706		6 761 465		3 013 241	44.56
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	23 166 608		14 160 757		9 005 851	63.60
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	423 616		9 005 851		9 429 467	104.70
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	931 024		1 517 929		586 905	38.66	
Total I	51 937 832		36 221 858		15 715 974	43.39	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	110 103 023		100 084 731		10 018 291	10.01
	Autres emprunts obligataires	144 590 455		81 685 722		62 904 733	77.01
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	30 685 782		5 465 000		25 220 782	461.50
	Concours bancaires courants	629				629	
	Emprunts et dettes financières diverses	2 198 985		190 643		2 008 342	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 446 734		315 898		1 130 836	357.97
	Dettes fiscales et sociales	480 541		425 342		55 199	12.98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	133 838				133 838		
Autres dettes	8 788		20 021		11 233	56.10	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	289 648 775		188 187 358		101 461 417	53.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	341 586 607		224 409 216		117 177 391	52.22

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 268 886

951 905

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 505 998	1 002 509	2 508 507	1 425 871	1 082 636	75.93
Chiffre d'affaires NET	1 505 998	1 002 509	2 508 507	1 425 871	1 082 636	75.93
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 185 371	46 358	2 139 013	NS
Autres produits			125	14	111	810.45
Total des Produits d'exploitation (I)			4 694 003	1 472 243	3 221 760	218.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 328 283	500 568	2 827 715	564.90
Impôts, taxes et versements assimilés			94 526	77 125	17 401	22.56
Salaires et traitements			968 985	805 303	163 683	20.33
Charges sociales			390 548	351 652	38 896	11.06
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			328 454	57 832	270 622	467.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			127 919	130 007	2 088	1.61
Total des Charges d'exploitation (II)			5 238 715	1 922 487	3 316 229	172.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			544 712	450 244	94 468	20.98
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	5 240 175		1 869 876		3 370 299	180.24
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 206 858		4 930 751		1 276 107	25.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	8 372 066				8 372 066	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	19 819 099		6 800 627		13 018 472	191.43
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 223 260		421 094		802 166	190.50
Intérêts et charges assimilées (4)	17 959 469		15 784 909		2 174 559	13.78
Différences négatives de change	1 114 275				1 114 275	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	20 297 004		16 206 004		4 091 001	25.24
2. Résultat financier (V-VI)	477 905		9 405 377		8 927 472	94.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 022 617		9 855 620		8 833 003	89.62
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 511 490				1 511 490	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	905 387				905 387	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 148 545				1 148 545	
Total VII	3 565 422				3 565 422	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 908 658		5 869		1 902 789	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	134 592		16		134 576	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	158 246		513 518		355 272	69.18
Total VIII	2 201 496		519 403		1 682 093	323.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 363 926		519 403		1 883 329	362.59
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	82 306		1 369 172		1 286 866	93.99
Total des produits (I+III+V+VII)	28 078 524		8 272 870		19 805 654	239.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	27 654 909		17 278 721		10 376 187	60.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	423 616		9 005 851		9 429 467	104.70

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

11 447 033 6 800 627
6 866 620 9 086 881
Cabinet Alain NOIRY

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 341 586 606.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 508 506.98 Euros et dégageant un bénéfice de 423 615.55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Absorption sous forme de Transfert Universel de Patrimoine sa filiale française : 2R Holding.
- Acquisition des sociétés 2RIDE Holding USA et 2 Ride Holding Germany en mars et Juillet 2022
- Souscription d'un nouvel emprunt obligataire de 63 M€ en mars et juillet 2022
- Souscription d'un nouvel emprunt bancaire de 5 M€ en mars 2022
- Augmentation de capital de 12,9 M€ en mars et juillet 2022
- Augmentation du comptes de prime d'émission en mars 2022 pour 3 M€

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	289 159	1 077 247
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	193 451 937		259 915 500
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	193 451 937	259 915 500
	TOTAL GENERAL	193 741 096	260 992 747

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	262 550	1 103 856
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations		130 915 253	322 452 185
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	130 915 253	322 452 185
	TOTAL GENERAL	131 177 803	323 556 041

Dans les acquisitions d'immobilisations de l'exercice, figurent la reprise des immobilisations de la société 2R Holding "TUPée" pour : 78 155 959 €

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	101 127	328 454	262 550	167 031
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL	101 127	328 454	262 550	167 031

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL					
Autres immob.incorporelles	TOTAL	328 454				
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal.générales agenc.aménag.constr.						
Instal.techniques matériel outillage indus.						
Instal.générales agenc.aménag.divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau informatique mobilier						
Emballages récupérables et divers						
	TOTAL					
	TOTAL GENERAL	328 454				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 263 283	2 406 498	1 223 260	2 446 521
Primes de remboursement des obligations				

Dans les dotations de l'exercice, ne figurent aucune reprise du cumul des dotations de la filiale 2R Holding "TUPée" car celle-ci n'en possédait pas auparavant.

Dans l'augmentation des charges à répartir sur plusieurs exercice, figure la reprise de la filiale 2RH Holding "TUPée" pour 215 839 €

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	1 517 929	561 640	1 148 545		931 024
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	1 517 929	561 640	1 148 545		931 024
TOTAL GENERAL	1 517 929	561 640	1 148 545		931 024
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles		158 246	1 148 545		

Dans les dotations aux amortissements dérogatoires figurent les amortissements dérogatoires de la société 2R Holding "TUPée" pour 403 394 €.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	149 987 836	0	149 987 836
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 394 572	6 394 572	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	114	114	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 272 053	489 448	782 605
Taxe sur la valeur ajoutée	616 081	616 081	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	41 996	41 996	
Groupe et associés	3 435 722	3 435 722	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	124 758	124 758	
TOTAL	161 873 133	11 102 692	150 770 441
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	110 103 023	0	110 103 023	
Autres emprunts obligataires	144 590 455	0	144 590 455	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30 686 411	0	30 686 411	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 446 734	1 446 734		
Personnel et comptes rattachés	278 353	278 353		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 442	136 442		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 000	13 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	52 746	52 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	133 838	133 838		
Groupe et associés	2 198 985	2 198 985		
Autres dettes	8 788	8 788		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	289 648 775	4 268 886	285 379 889	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	63 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Lors de la TUP avec la société 2R Holding, il a été repris dans les comptes de la société :

- des créances nettes pour 11 040 713 €
- des dettes pour 47 727 223 €

Le poste "emprunts obligataires convertibles" est constitué du notionnel et des intérêts capitalisés des emprunts obligataires souscrits auprès de Naxicap et Eurazeo PME.

Les caractéristiques des emprunts obligataires souscrit auprès de Naxicap sont les

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

suivantes :

- Montant Emprunté : 24,5 M€
- Taux d'intérêt = 10%
- Echéance : 17 Juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts = 100% in finé à l'échéance
- Convertible en action

Les caractéristiques des emprunts obligataires souscrits auprès de Eurazeo PME sont les suivantes :

- Montant Emprunté : 50,9 M€
- Taux d'intérêt = 10%
- Echéance : 17 Juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts = 100% in finé à l'échéance
- Convertible en action

Le poste " autres emprunts obligataires " et "Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximul à l'origine " est constitué du notionnel et des intérêts capitalisés des emprunts obligataires souscrits auprès de Alcentra et du notionnel des emprunts bancaires souscrits auprès de BOI (Bank of Ireland).

Les caractéristiques des emprunts obligataires souscrits auprès de Alcentra sont les suivantes :

- Montant Emprunté : 139,5 M€
- Taux d'intérêt = E3M flooré à 0% - Marge de Crédit environ 6,50%
- Echéance : 17 Juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts = 100% trimestriel (antérieurement au 8 mars 2022, une partie des intérêts étaient payables in finé à l'échéance de l'emprunt)
- Non Convertible en action

Les caractéristiques des emprunts bancaires souscrits auprès de BOI (Bank of Ireland) sont les suivantes :

- Montant Emprunté : 25 M€
- Taux d'intérêt = E3M flooré à 0%
- Marge de Crédit 2,75%
- Echéance : 17 juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts = Trimestriels

- Montant Emprunté : 5 M€
- Taux d'intérêt = LIBOR 3M+ 2,75% margin
- Echéance : 17 juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts = Trimestriels

Les emprunts souscrits auprès de BOI et Alcentra ont fait l'objet d'une couverture de taux dans les caractéristiques sont les suivantes :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Montant couvert : 38 000 000 €
Type de couverture : Cap 4 ans -Floor 0.5%
Durée : 28/06/2020-28/06/2024
Date de conclusion : Renégociation juin 2020

Montant couvert : 17 000 000 €
Type de couverture : Cap 4 ans -Floor 0.5%
Durée : 28/06/2020-28/06/2024
Date de conclusion : Renégociation juin 2020

Montant couvert : 13 000 000 €
Type de couverture : Swap 2 ans -Floor 0%
Durée : 30/12/2020-31/12/2022
Date de conclusion : Décembre 2018 décalé

Montant couvert : 23 000 000 €
Type de couverture : Cap 2 ans -Floor 2%
Durée : 30/09/2022-30/09/2024
Date de conclusion : Septembre 2022

Montant couvert : 23 000 000 €
Type de couverture : Cap 2 ans -Floor 2%
Durée : 10/10/2022-10/10/2024
Date de conclusion : Octobre 2022

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions 05-2018	1.0000	1 000			1 000
Actions 17-07-2018	1.0000	37 285 831			37 285 831
Actions 15-05-2019	1.0000	13 135 285			13 135 285
Actions 17-07-2019	1.0000	686 956			686 956
Actions 08-03-2022	1.0000		4 366 027		4 366 027
Actions 27-07-2022	1.0000		8 499 996		8 499 996

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Autres immobilisations incorpo	Linéaire	6 à 7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Au 30 Septembre 2022, le montant des créances rattachées à des participations s'élève à 150 M€. Les caractéristiques sont les suivantes :

" Financio Soci " au bénéfice de 2Ride Holding Italia

- Montant : 12,8 M€

- Conformément à la réglementation Italienne, ce financement assimilé à un quasi capital est comptabilisé en Capitaux Propres dans les comptes de la société 2Ride Holding Italia. Il ne donne pas lieu à rémunération. Il n'est pas prévu de terme de remboursement.

" Prêt Intra Groupe " au bénéfice de 2Ride Holding Italia :

- Montant Emprunté : 49M€

- Taux d'intérêt = 8%

- Echéance : 14 Mai 2029

- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance

- Modalité de paiement des intérêts = Trimestriel

" Prêt Intra Groupe " au bénéfice de 2Ride Holding Germany :

- Montant Emprunté : 24,8M€

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- Taux d'intérêt = 6,3%
- Echéance : 17 juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts : Trimestriel

" Prêt Intra Groupe " au bénéfice de Casco International :

- Montant Emprunté : 0,61M€
- Taux d'intérêt = 6.3%
- Echéance : 17 juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts : Trimestriel

" Prêt Intra Groupe " au bénéfice de 2Ride Holding USA :

- Montant Emprunté : 62,77M€
- Taux d'intérêt = 5.9%
- Echéance : 8 mars 2029
- Type d'amortissement : 100% in finé à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts : Trimestriel

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Lors de la TUP avec la société 2R Holding, il a été repris dans les comptes de la société des disponibilités pour un montant de 58 225 €.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	41 996
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	41 996

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	629
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 685
Dettes fiscales et sociales	365 392
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 918
Autres dettes	
Total	833 624

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	124 758
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	124 758

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Tous les Frais d'émissions des emprunts souscrits ont fait l'objet d'un étalement sur la durée des emprunts sans prorata temporis.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Le chiffre d'affaires correspond aux prestations de management facturées par 2Ride Holding à ses filiales.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Total	5

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	20 297 004	19 819 099
Dont entreprises liées	10 092 994	11 447 033

Détail des produits financiers :

- Dividendes reçus des sociétés du groupe : 5 240 175 €,
- Intérêts reçus des sociétés du groupe : 6 206 858 €,
- Gains de change : 8 372 066 €.

Détail des charges financières :

- Intérêts sur emprunts hors groupe : 7 528 277 €,
- Intérêts versées à des sociétés du groupe : 10 092 994 €,
- Etalement des frais d'émission d'emprunt hors groupe : 1 223 260 €,
- Pertes de change : 1 114 276 €,
- Autres charges financières directes : 338 197 €.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 022 617-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 363 926	
Résultat comptable (hors participation)	341 309	

Comme la société a des déficits fiscaux (hors intégration fiscale), l'impact en matière d'IS est nul.

En outre la société bénéficie :

De produits d'intégration fiscale des filiales correspondant à l'IS qu'auraient payé les filiales du groupe, si elles n'avaient pas été intégrées fiscalement pour : 1 250 212 €.

Par ailleurs, la société a dû payer une retenue à la source sur des produits financiers d'origine étrangère pour un montant de 1 062 350 € et à procéder à divers ajustements d'IS pour un montant de 105 566 €.

De ce fait : le résultat net comptable se solde par un bénéfice de 423 616 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 132 298 euros. Ils correspondent à des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés :		69 276
Engagement location de véhicules	69 276	
Total (1)		69 276
(1) Dont concernant les dirigeants		
(1) Dont concernant les filiales		
(1) dont concernant les participations		
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		
Dont engagements assortis de sûretés réelles		

Nantissement de premier rang de tous les comptes bancaires de la société 2Ride Holding, au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), ECOF II SV, CEDL I, CEDL III Sàrl, CEDL I (Levered) Sàrl, CEDL III (Levered) Sàrl, CEDL SMA Sàrl, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund II (Holding) SCSp, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund III (Holding) SCSp, CEDL III S.à r.l., CEDL SMA S.à r.l., ALC PRIMA EUROPEAN DIRECT LENDING DAC, AEDL IV S.à r.l., ALCENTRA EUROPEAN CREDIT OPPORTUNITIES FUND III SCSp, ALCENTRA EUROPEAN DIRECT LENDING (LEVERED) FUND III (HOLDING) SCSp.

Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), ECOF II SV, CEDL I, CEDL III Sàrl, CEDL I (Levered) Sàrl, CEDL III (Levered) Sàrl, CEDL SMA Sàrl, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund II (Holding) SCSp, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund III (Holding) SCSp.

Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), ECOF II SV, CEDL I, CEDL III Sàrl, CEDL I (Levered) Sàrl, CEDL III (Levered) Sàrl, CEDL SMA Sàrl, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund II (Holding) SCSp, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund III (Holding) SCSp.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sport (ex marlybag) au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), ECOF II SV, CEDL I, CEDL III Sàrl, CEDL I (Levered) Sàrl, CEDL III (Levered) Sàrl, CEDL SMA Sàrl, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund II (Holding) SCSp, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund III (Holding) SCSp.

Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), ECOF II SV, CEDL I, CEDL III Sàrl, CEDL I (Levered) Sàrl, CEDL III (Levered) Sàrl, CEDL SMA Sàrl, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund II (Holding) SCSp, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund III (Holding) SCSp, CEDL III S.à r.l., CEDL SMA S.à r.l., ALC PRIMA EUROPEAN DIRECT LENDING DAC, AEDL IV S.à r.l., ALCENTRA EUROPEAN CREDIT OPPORTUNITIES FUND III SCSp, ALCENTRA EUROPEAN DIRECT LENDING (LEVERED) FUND III (HOLDING) SCSp

Nantissement de premier rang des créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), ECOF II SV, CEDL I, CEDL III Sàrl, CEDL I (Levered) Sàrl, CEDL III (Levered) Sàrl, CEDL SMA Sàrl, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund II (Holding) SCSp, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund III (Holding) SCSp.

Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société 2ride holding Italia au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), ECOF II SV, CEDL I, CEDL III Sàrl, CEDL I (Levered) Sàrl, CEDL III (Levered) Sàrl, CEDL SMA Sàrl, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund II (Holding) SCSp, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund III (Holding) SCSp.

Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI).

Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI).

Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sport (ex marlybag) au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI).

Nantissement de second rang des créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI).

Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), CEDL III S.à r.l., CEDL SMA S.à r.l., ALC PRIMA EUROPEAN DIRECT LENDING DAC, AEDL IV S.à r.l., ALCENTRA EUROPEAN CREDIT OPPORTUNITIES FUND III SCSp, ALCENTRA EUROPEAN DIRECT LENDING (LEVERED) FUND III (HOLDING) SCSp.

Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), CEDL III S.à r.l., CEDL SMA S.à

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

r.l., ALC PRIMA EUROPEAN DIRECT LENDING DAC, AEDL IV S.à r.l.,
ALCENTRA EUROPEAN CREDIT OPPORTUNITIES FUND III SCSp,
ALCENTRA EUROPEAN DIRECT LENDING (LEVERED) FUND III
(HOLDING) SCSp.

Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société
Cairn Sport (ex marlybag) au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), CEDL III S.à
r.l., CEDL SMA S.à r.l., ALC PRIMA EUROPEAN DIRECT LENDING DAC,
AEDL IV S.à r.l., ALCENTRA EUROPEAN CREDIT OPPORTUNITIES FUND III
SCSp, ALCENTRA EUROPEAN DIRECT LENDING (LEVERED) FUND III
(HOLDING) SCSp.

Nantissement de troisième rang des créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding
au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), CEDL III S.à r.l., CEDL SMA S.à r.l.,
ALC PRIMA EUROPEAN DIRECT LENDING DAC, AEDL IV S.à r.l.,
ALCENTRA EUROPEAN CREDIT OPPORTUNITIES FUND III SCSp,
ALCENTRA EUROPEAN DIRECT LENDING (LEVERED) FUND III
(HOLDING) SCSp.

Caution solidaire auprès de HSBC en garantie du remboursement du crédit de
Campagne par Shark SAS à hauteur de 350 000 €.

Caution solidaire auprès de HSBC en garantie du remboursement du crédit de
Campagne par Trophy à hauteur de 350 000€.

Caution solidaire auprès de la Société Générale en garantie du remboursement du
crédit de Campagne de Shark SAS à hauteur de 1 000 000 €.

Lettre d'intention forte portant sur les lignes de CT de Trophy auprès de la société
Générale.

Lettre d'intention forte portant sur les lignes de CT de Shark auprès de la CIN.

Lettre de confort portant sur les lignes de CT de Shark et Trophy auprès de HSBC.

Lettre d'intention portant sur les lignes de CT de Trophy auprès de Arkéa et la CIN.

Lettre de confort portant sur les engagements de Trophy SaS auprès de Transfert
International et Kawasaki.

Lettre de confort portant sur la ligne CT PME BPC de SFPC à hauteur de 1M € auprès
de BPC et Norgarante et Finova.

La société a des covenants à respecter. Au 30 septembre 2022, ces derniers sont
respectés.

Engagements reçus

Nantissement de premierer rang des titres de la société Helmet Invest.

Nantissement de premier rang du compte bancaire ouvert au nom de 2 Ride Holding

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Italia.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
- Charges à étaler sur plusieurs exercices	2 446 521
-	
Total des allègements	2 446 521
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

La société ayant des déficits fiscaux important, l'impact en matière d'IS est nul.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Consolidation :

Depuis le 1er Juillet 2018, la société 2RIDE Holding est comprise dans le périmètre de consolidation de la société Eurazeo PME.

Durant l'année 2022, la société Nolan France a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine. Elle ne fait donc plus parti de la consolidation.

Intégration fiscale :

Depuis le 1er octobre 2018, la société 2Ride Holding est la société tête de groupe du périmètre d'intégration fiscale constitué des sociétés suivantes : 2Ride Holding, 2R Holding, SHARK SAS, TROPHY SAS, TROPHY R&D SAS et CAIRN SPORT SAS. La convention d'intégration prévoit que chacune des filiales supporteront la charge d'impôt sur les sociétés (IS), intérêts et pénalités éventuels inclus, calculé sur les résultats propres, comme en l'absence d'option pour l'intégration.

Durant l'année 2022, les société 2R Holding et TROPHY R&D SAS ont fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine. Elles ne font donc plus parti de la consolidation et de l'intégration fiscale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Prix de vente des immobilisations cédées	905 387	
- Reprise sur amortissements dérogatoires	1 148 545	
- Refact. frais de management exceptionnel	1 511 490	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	3 565 422	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et majorations	4 717	
- Rappel d'impôt	29 476	
- VNC des immobilisations cédées	134 592	
- Indemnité de litige et rupture de contra	277 580	
- Frais de management exceptionnel	1 511 490	
- Frais d'acquisition filiales	85 395	
- Dotations aux amortissements dérogatoire	158 246	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	2 201 496	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation de frais	2 157 064
Avantage en nature	28 307
Total	2 185 371

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Composition du capital social	15
Autres immobilisations incorporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Titres immobilisés	17
Créances immobilisées	17
Evaluation des créances et des dettes	18
Disponibilités en Euros	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Charges à répartir sur plusieurs exercices	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Ventilation de l'effectif moyen	24
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	25
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	26
Honoraires des commissaires aux comptes	26
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	28
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	32
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	33
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	34
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	36
Transferts de charges	37

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

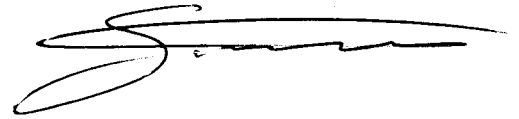
NA = Non Applicable NS = Non significative

*Cebsié conforme
le 26 Avril 2023*

2 RIDE HOLDING

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 30 septembre 2022)

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, connected strokes that form a stylized name or set of initials.

PricewaterhouseCoopers Audit
Les Docks – Atrium 10.1
10 Place de la Joliette
13567 Marseille Cedex 2

AEQUIAUDIT SAS
15 rue Jules Vallès
69100 Villeurbanne

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2022)

Aux associés
2 RIDE HOLDING
110 Route de la Valentine
13100 Marseille

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 RIDE HOLDING relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

Estimations comptables

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2022 s'établit à 172 464 349 € (hors frais d'acquisition), sont évalués à leur coût d'acquisition et, le cas échéant, dépréciés sur la base de leur valeur actuelle comme indiqué dans le paragraphe "Titres immobilisés" de l'annexe aux comptes annuels. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs actuelles, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.823-10-1 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.

2 RIDE HOLDING

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022 - Page 3

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 Marseille et Villeurbanne, le 14 février 2023

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Didier Cavané

Didier Cavané

AEQUIAUDIT SAS

 *Nicolas Pesson*

Nicolas Pesson

2 RIDE Holding

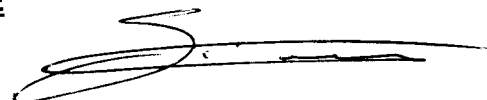
Société par actions simplifiée

Siège social : Marseille (13011) – 110, route de la Valentine - ZAC de la Valentine
840 164 305 R.C.S. Marseille

*Certifié conforme
Le 26 Avril 2023*

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 15 FEVRIER 2023

PROCES-VERBAL



L'An Deux Mille Vingt-Trois,
Et le Quinze Février,

Les associés de la société 2 RIDE Holding, société par actions simplifiée dont le siège social est sis à Marseille (13011) - 110, route de la Valentine et dont le numéro unique d'identification est le 840 164 305 au Registre du Commerce et des Sociétés de Marseille (ci-après la « Société »), se sont réunis au siège social de la Société, à l'effet de délibérer, en assemblée générale ordinaire, sur les points inscrits à l'ordre du jour ci-après, sur convocation du Président, conformément aux dispositions des statuts et de la Loi.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émergée par chaque associé présent au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

Monsieur Christophe Sicaud, Président de la Société, est présent, et en cette qualité, préside la séance.

Le cabinet PriceWaterhouseCoopers Audit, Co-Commissaire aux comptes titulaire de la Société, est absent et excusé.

Le cabinet AequiAudit SAS, Co-Commissaire aux comptes titulaire de la Société, est absent et excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par le Président, permet de constater que tous les associés sont présents ou représentés et possèdent 100% des actions composant le capital social et les droits de vote. En conséquence, l'Assemblée Générale est régulièrement convoquée et peut valablement délibérer.

Connaissance prise des éléments suivants :

- Rapport de gestion du Président sur les comptes annuels de la Société relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- Rapport des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de la Société de l'exercice clos au 30 septembre 2022 ;
- Rapport spécial des Co-Commissaires aux comptes sur les conventions réglementées ;
- Copie de la lettre de convocation des Co-Commissaires aux comptes ;
- Statuts de la Société.

A pris les décisions ci-après relatives à l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2022 et quitus au Président ;
- Rapport des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Affectation du résultat ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur les comptes sociaux, et des rapports des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux, décide d'approuver les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2022 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En application des dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que la Société a engagé une dépense de 14 931 € au titre des amortissements excédentaires non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2022.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé faisant apparaître un bénéfice de 423 615,55 euros en totalité au poste « Report à Nouveau », dont le solde sera désormais d'un montant négatif de 22 742 992,93 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seraient de 51 937 831,92 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de Commerce, décide d'approuver les conventions suivantes, telles qu'énumérées dans le rapport de gestion du Président et portées à la connaissance du Commissaire aux comptes, lesquelles se sont poursuivies, et/ou ont été modifiées au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie, d'un original ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités qu'il y aura lieu.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

* *
*

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par le Président de la Société et un associé de la Société.

Monsieur Christophe Sicaud, Président

DocuSigned by:
Christophe Sicaud
Signature
8E97A1E63E43D...

Pour Eurazeo PME III-A, Associé
Eurazeo PME
Représentée par M. Erwann Le Ligné

DocuSigned by:
EL
Signature
8EA7C1C13B5D477...