

110 ROUTE DE LA VALENTINE  
ZAC DE LA VALENTINE  
13011 MARSEILLE

Certifiés  
conformes.

DocuSigned by:  
*Mathieu Bazil*  
4D18DB2573DE483...

## COMPTES ANNUELS

***Cabinet Alain NOIRY***  
50 RUE HOLTZER  
PARC HOLTZER  
42240 UNIEUX  
04 77 40 55 04

Certifiés  
conformes.

# COMPTE DE RESULTAT

DocuSigned by:

*Matthieu Bazil*

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 350 537	868 623	2 219 160	2 508 507	289 347	11.53
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 350 537	868 623	2 219 160	2 508 507	289 347	11.53
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			93 556	2 185 371	2 091 815	95.72
Autres produits			43 052	125	42 927	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 355 768	4 694 003	2 338 235	49.81
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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 *			1 371 004	3 328 283	1 957 279	58.81
Impôts, taxes et versements assimilés			124 606	94 526	30 080	31.82
Salaires et traitements			754 021	968 985	214 964	22.18
Charges sociales			431 525	390 548	40 978	10.49
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			758 141	328 454	429 687	130.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			94 149	127 919	33 770	26.40
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			3 533 447	5 238 715	1 705 269	32.55
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			1 177 679	544 712	632 966	116.20
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	4 279 380	5 240 175	960 795	18.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 443 561	6 206 858	2 236 704	36.04
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	1 040 930	8 372 066	7 331 136	87.57
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>13 763 872</b>	<b>19 819 099</b>	<b>6 055 228</b>	<b>30.55</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	111 527 294	1 223 260	110 304 034	NS
Intérêts et charges assimilées (4)	27 537 577	17 959 469	9 578 109	53.33
Différences négatives de change	5 579 517	1 114 275	4 465 241	400.73
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>144 644 388</b>	<b>20 297 004</b>	<b>124 347 384</b>	<b>612.64</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>130 880 517</b>	<b>477 905</b>	<b>130 402 612</b>	<b>NS</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>132 058 195</b>	<b>1 022 617</b>	<b>131 035 578</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 511 490	1 511 490	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		905 387	905 387	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		1 148 545	1 148 545	100.00
<b>Total VII</b>		<b>3 565 422</b>	<b>3 565 422</b>	<b>100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 089 955	1 908 658	2 181 297	114.28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		134 592	134 592	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	613 057	158 246	454 811	287.41
<b>Total VIII</b>	<b>4 703 012</b>	<b>2 201 496</b>	<b>2 501 516</b>	<b>113.63</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>4 703 012</b>	<b>1 363 926</b>	<b>6 066 938</b>	<b>444.81</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	788 019	82 306	705 713	857.42
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>16 119 640</b>	<b>28 078 524</b>	<b>11 958 884</b>	<b>42.59</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>152 092 827</b>	<b>27 654 909</b>	<b>124 437 918</b>	<b>449.97</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>135 973 187</b>	<b>423 616</b>	<b>136 396 803</b>	<b>NS</b>

\* 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

11 831 428    11 447 033  
11 440 246    6 866 620  
Cabinet Alain NOIRY

## **2 Ride Holding**

Société par actions simplifiée au capital social de 124.789.230 €  
Siège social : Marseille (13011) – 110, route de la Valentine - ZAC de la Valentine  
840 164 305 RCS Marseille

(la « **Société** »)

---

### **ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 26 MARS 2024**

#### **PROCES-VERBAL**

L'An Deux Mille Vingt-Quatre,  
Et le Vingt-Six Mars,

Les associés de la Société, se sont réunis à Marseille (13011) – 11, Traserve de la Buzine, à l'effet de délibérer, en assemblée générale mixte, 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 Matthieu Bazil, 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 y attachés. 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 2023 ;
- Rapport de gestion du Président sur les comptes consolidés de la Société et ses filiales clos le 30 septembre 2023 ;
- Rapport des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de la Société de l'exercice clos au 30 septembre 2023 ;
- Rapport des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de la Société et ses filiales clos le 30 septembre 2023 ;
- Rapport spécial des Co-Commissaires aux comptes sur les conventions réglementées ;
- Copie de la lettre de convocation des Co-Commissaires aux comptes ;
- Lettre de démission de Naxicap Partners de son mandat de membre du Comité de Surveillance ;
- Lettre de démission de Monsieur Erwzan Le Ligné ;
- Lettre de démission de Monsieur Brett Helm ;
- Statuts de la Société.

La collectivité des Associés, réunie en Assemblée générale mixte, a adopté les résolutions ci-après relatives à l'ordre du jour suivant :

### **A titre ordinaire :**

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2023 et *quitus* au Président ;
- Rapport des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2023 ;
- Rapport des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de la Société et ses filiales clos le 30 septembre 2023 ;
- Affectation du résultat ;
- Décision à prendre dans le cadre des dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce ;
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Approbation des comptes consolidés de la Société et ses filiales clos le 30 septembre 2023 ;
- Composition du Comité de Surveillance ;

### **A titre extraordinaire :**

- Transfert du siège de la Société et modification corrélative de l'article 3 des statuts ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

## **A TITRE ORDINAIRE**

### **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 2023 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 n'a pas engagé de dépenses 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 2023.

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.**

**Voix pour :** \_\_\_\_\_

**Voix contre :** \_\_\_\_\_

**Abstentions :** \_\_\_\_\_

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé faisant apparaître un résultat de (135.973.187) euros en totalité au poste « Report à Nouveau », dont le solde sera désormais d'un montant de (158.716.180) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres sont de (23.486.738) euros et sont donc inférieurs à la moitié du capital social.

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.**

**Voix pour :** \_\_\_\_\_

**Voix contre :** \_\_\_\_\_

**Abstentions :** \_\_\_\_\_

### **TROISIEME DECISION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président,

Délibérant par application de l'article L. 225-248 du Code de commerce et après examen de la situation des capitaux propres de la Société telle qu'elle ressort des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023 approuvés ce jour (et de l'affectation du résultat conformément à ce qui précède), lesquels font apparaître que les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social,

**Décide** qu'il n'y a pas lieu à dissolution anticipée de la Société.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.**

**Voix pour :** \_\_\_\_\_

**Voix contre :** \_\_\_\_\_

**Abstentions :** \_\_\_\_\_

### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de Commerce, décide d'approuver les conventions telles qu'énumérées dans le rapport spécial des Co-Commissaires aux comptes, et approuve les conclusions dudit rapport.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.**

**Voix pour :** \_\_\_\_\_

**Voix contre :** \_\_\_\_\_

**Abstentions :** \_\_\_\_\_

### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale,

Connaissance prise des comptes consolidés de la Société et de ses filiales, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023,

**Approuve** les comptes consolidés de la Société et de ses filiales de l'exercice clos le 30 septembre 2023 qui lui ont été présentés ainsi que le rapport sur la gestion du groupe au niveau consolidé.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.**

**Voix pour :** \_\_\_\_\_

**Voix contre :** \_\_\_\_\_

**Abstentions :** \_\_\_\_\_

## **SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président,

**Prend acte** de la démission de Monsieur Patrick François de son mandat de membre du Comité de Surveillance, à effet à compter du 18 mars 2024 et sans indemnité de part et d'autre, et ;

**Prend acte** de la démission de Naxicap Partners de son mandat de membre du Comité de Surveillance, à effet immédiat à compter de ce jour et sans indemnité de part et d'autre, et **désigne** en remplacement, pour une durée indéterminée :

- **Madame Angèle Faugier**, née le 21 juillet 1973 à Montélimar, de nationalité française et domiciliée à Lyon (69003) – 31, rue Turbil.

Madame Angèle Faugier déclare accepter les fonctions qui viennent de lui être conférées et n'être l'objet d'aucune incompatibilité, restriction ou interdiction pouvant en compromettre l'exercice.

**Prend acte** de la démission de Monsieur Erwann Le Ligné de son mandat de membre du Comité de Surveillance à effet immédiat à compter de ce jour et sans indemnité de part et d'autre et **désigne** en remplacement, pour une durée indéterminée :

- **Monsieur Pierre Meignen**, né le 19 janvier 1980 à Nantes, de nationalité française et domicilié à Boulogne-Billancourt (92100) – 20, avenue Pierre Lefauchaux.

Monsieur Pierre Meignen déclare accepter les fonctions qui viennent de lui être conférées et n'être l'objet d'aucune incompatibilité, restriction ou interdiction pouvant en compromettre l'exercice.

**Prend acte** de la démission de Monsieur Brett Helm de son mandat de censeur et **décide** de le nommer en qualité de membre du Comité de Surveillance, pour une durée indéterminée.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.**

**Voix pour :** \_\_\_\_\_

**Voix contre :** \_\_\_\_\_

**Abstentions :** \_\_\_\_\_

## **A TITRE EXTRAORDINAIRE**

### **SEPTIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale,

Conformément à l'article 3 des statuts de la Société,

**Décide** de transférer le siège social de la Société, actuellement sis à Marseille (13011) – 110, route de la Valentine - ZAC de la Valentine, à Marseille (13011) – 11, Traserve de la Buzine, avec une prise d'effet au 1<sup>er</sup> mars 2024 ; et

**Décide**, en conséquence, de procéder à la modification corrélative de l'article 3 des statuts de la Société, dont la rédaction sera désormais la suivante :

« **ARTICLE 3 - SIÈGE SOCIAL**

*Le siège social de la Société est établi à :*

## Marseille (13011) – 11, Traserve de la Buzine

*Le siège social peut être transféré en tout autre lieu par décision du Président, sous réserve de ratification de cette décision par l'Actionnaire unique, ou en cas de pluralité d'Actionnaires, par la collectivité des Actionnaires statuant dans les conditions de quorum et de majorité prévues à l'ARTICLE 20. Lors d'un transfert décidé par le Président, celui-ci est autorisé à modifier les Statuts en conséquence.».*

Il est précisé, en tant que de besoin, qu'il ne sera pas conservé d'activité à l'adresse de l'ancien siège social (Marseille (13011) – 110, route de la Valentine - ZAC de la Valentine).

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.**

**Voix pour :** \_\_\_\_\_

**Voix contre :** \_\_\_\_\_

**Abstentions :** \_\_\_\_\_

### **HUITIEME 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.**

**Voix pour :** \_\_\_\_\_

**Voix contre :** \_\_\_\_\_

**Abstentions :** \_\_\_\_\_

\* \*  
\*

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 Matthieu Bazil, Président**

DocuSigned by:

*Matthieu Bazil*  
4813DB2573DE483...  
Signature

---

**Pour Eurazeo PME III-A, Associé**

Eurazeo PME

Représentée par Monsieur Pierre Meignen

DocuSigned by:

*Pierre Meignen*  
4813DB2573DE483...  
Signature

certifiés  
conformes.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

DocuSigned by:

*Matthieu Bazil*

4D18DB2573DE483...

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 249 464 419.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 219 160.00 Euros et dégageant un déficit de 135 973 187.41-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Malgré les pertes de la période qui correspondent pour l'essentiel à l'activité de la filiale aux EU (exploitation courante en perte) dont les titres de participation et les créances ont été dépréciés, et qui conduisent à des capitaux propres négatifs, la Société considère qu'elle a la capacité à respecter ses obligations contractuelles relatives à son endettement financier et à poursuivre son exploitation au moins pour les douze mois à venir sur la base des éléments suivants :

- o Un plan de trésorerie établi avec l'aide de ses conseils tenant compte des effets du plan de relance des activités du Groupe et des investissements nécessaires pour le réaliser
- o Des actions déjà engagées de gestion active de la trésorerie avec la mise en place d'un programme de factoring sans recours courant 2024 et une amélioration du besoin en fonds de roulement (déstockage et gestion, des achats) ;
- o Si besoin, certains investissements pourraient éventuellement être décalés.

Enfin, les actionnaires de la Société lui ont confirmé travailler sur une demande d'investissement complémentaire de 16 M€ pour participer aux besoins de mise en place du plan de transformation

### - 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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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.

### **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 01/10/2022 au 30/09/2023

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 103 856	28 700
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	322 452 185		1 154 529
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			3 200
	TOTAL	322 452 185	1 157 729
	TOTAL GENERAL	323 556 041	1 186 429

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 132 556	1 132 556
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	1 723 461	321 883 253	321 883 253
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières		3 200	3 200
	TOTAL	1 723 461	321 886 453
	TOTAL GENERAL	1 723 461	323 019 009

La cession des autres participations de 1 723 461 € correspond à la variation du taux de change.

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

**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	1 67 031	758 141		925 172
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	1 67 031	758 141		925 172

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	758 141				
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	758 141			

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	2 446 521		1 223 261	1 223 260
Primes de remboursement des obligations				

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

**Etat des provisions**

<b>Provisions réglementées</b>	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	931 024	158 209	0		1 089 233
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>931 024</b>	<b>158 209</b>			<b>1 089 233</b>

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		454 848			454 848
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>		<b>454 848</b>			<b>454 848</b>

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation		55 733 615	0		55 733 615
Sur autres immobilisations financières		54 570 418			54 570 418
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>110 304 033</b>			<b>110 304 033</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>931 024</b>	<b>110 917 090</b>			<b>111 848 114</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation					
financières		110 304 033			
exceptionnelles		613 057			

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations	149 418 905	0	149 418 905
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 200		3 200
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 470 274	5 470 274	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 546	19 546	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 767 037	380 573	1 386 464
Taxe sur la valeur ajoutée	1 120 625	1 120 625	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	1 595	1 595	
Groupe et associés	16 561 367	16 561 367	
Débiteurs divers	662 593	662 593	
Charges constatées d'avance	369 355	369 355	
<b>TOTAL</b>	<b>175 394 497</b>	<b>24 585 928</b>	<b>150 808 569</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles	121 113 763	0	121 113 763	
Autres emprunts obligataires	103 057 782	0	103 057 782	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	22 261 234	436 605	21 824 629	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	4 141 391	4 141 391		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 665 597	3 665 597		
Personnel et comptes rattachés	125 012	125 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 071	131 071		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	22 093	22 093		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	30 062	30 062		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 281	1 281		
Groupe et associés	17 943 287	17 943 287		
Autres dettes	3 735	3 735		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>272 496 309</b>	<b>26 500 135</b>	<b>245 996 174</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 010 740			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 393 826			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Le poste " Emprunts obligataires convertibles " et "Autres emprunts obligataires" se compose des éléments suivants :

- Nominal de l'Emprunt Obligatoire Non Convertible Emis par Alcentra :

o Montant Emprunté : 99,5 M€

o Taux d'intérêt = E3M flooré à 0%

o Marge de Crédit maximale 6,75%

o Echéance : 31 juillet 2027

o Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance

o Modalité de paiement des intérêts = Suspendu pendant 2 ans (période du 1er juillet 2023 au 30

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

juin 2025)

- Nominal de l'Emprunt Obligataire Non Convertible souscrit auprès de BOI (Bank of Ireland) :

o Montant Emprunté : 21,8 M€

o Taux d'intérêt = E3M flooré à 0%

o Marge de Crédit maximum 2,75%

o Echéance : 10 juillet 2027

o Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance

o Modalité de paiement des intérêts = Suspendu pendant 2 ans (période du 1er juillet 2023 au 30 juin 2025)

-Emprunt Obligataire Convertible EURAZEO et NAXICAP :

o Montant Emprunté : 121 M€

o Taux d'intérêt = 10%

o Echéance : 2025

o Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance

o Modalité de paiement des intérêts = In fine

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### 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
Actions 08-03-2023	1.0000		311 846		311 846
Actions 29-09-2023	1.0000		60 390 409		60 390 409

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **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 01/10/2022 au 30/09/2023

### 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.

Un test de dépréciation a été effectué sur les titres de participations détenus par la société.

La méthode de valorisation utilisée est celle des DCF. Les flux de trésorerie servant de base au calcul des valeurs d'utilité des filiales sont issus des budgets annuels et plans stratégiques des filiales, établis par la Direction sur la base des informations disponibles à cette date.

Shark :

- Taux d'actualisation : 11,10 %
- Taux de croissance long terme : 1,6%
- Taux d'imposition : 25,0%

Cairn :

- Taux d'actualisation : 11,10 %
- Taux de croissance long terme : 1,6%
- Taux d'imposition : 25,0%

Trophy :

- Taux d'actualisation : 11,10 %
- Taux de croissance long terme : 1,6%
- Taux d'imposition : 25,0%

2 Ride Italia :

- Taux d'actualisation : 13,60 %
- Taux de croissance long terme : 2,0%
- Taux d'imposition : 24,0%

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

2 Ride Germany :

- Taux d'actualisation : 11,00 %
- Taux de croissance long terme : 2,0%
- Taux d'imposition : 30,0%

2 Ride USA :

- Taux d'actualisation : 11,00 %
- Taux de croissance long terme : 2,1%
- Taux d'imposition : 27,5%

Il a été comptabilisé sur cet exercice une dépréciation des titres de participation pour un montant de 55.734 K €.

### **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 2023, le montant des créances rattachées à des participations s'élève à 149,4 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 : 26,6M€
- 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 : 61,04M€

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- Taux d'intérêt = 5.9%
- Echéance : 8 mars 2029
- Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts : Trimestriel

Il a été comptabilisé sur cet exercice une dépréciation des créances rattachées à des participations pour un montant de 54.570 K €.

### **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.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### 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	260 524
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	91 804
Total	352 328

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### 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	20 497
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 633 543
Dettes fiscales et sociales	179 022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 833 062

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	369 355
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	369 355

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **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 01/10/2022 au 30/09/2023

### **- 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 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Total	4

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	144 644 388	13 763 871
Dont entreprises liées	121 744 279	11 831 428

Détail des produits financiers :

- Dividendes reçus des sociétés du groupe : 3 387 866 €,
- Intérêts reçus des sociétés du groupe : 8 443 561 €,
- Profits sur SWAP : 891 514 €
- Gains de change : 1 040 930 €.

Détail des charges financières :

- Intérêts sur emprunts hors groupe : 15 074 710 €,
- Intérêts versées à des sociétés du groupe : 11 440 246 €,
- Etalement des frais d'émission d'emprunt hors groupe : 1 223 261 €,
- Pertes de change : 5 579 517 €,
- Dépréciation actifs financiers : 110 304 033,
- Autres charges financières directes : 1 022 621 €.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	132 058 195-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 703 012-	
Résultat comptable (hors participation)	135 973 187-	

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 : 1 064 914 €.

Par ailleurs, la société a dû payer une retenue à la source sur des produits financiers d'origine étrangère pour un montant de 405 643 € et à procéder à divers ajustements d'IS pour un montant de -128 749 €.

De ce fait : le résultat net comptable se solde par un déficit de 135 973 187 €.

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 26 K €. Ils correspondent à des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

Surêté au 30/09/2023 (Bénéficiaire / Type de sureté)

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sports (ex Marlybag).

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss: Nantissement de premier rang créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding Italia.

2nd Loss : Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy.

2nd Loss : Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark.

2nd Loss : Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sports (ex Marlybag).

2nd Loss : Nantissement de second rang créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding .

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sports (ex Marlybag).

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang des comptes bancaires ouverts dans les livres de (i) Société Générale et (ii) Caisse d'épargne CEPAC ouvert au nom de 2 RIDE HOLDING France.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de troisième rang créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding France.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

2nd Loss : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Confirmation de nantissement des actions de la société 2 Ride Holding Italia.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding Germany .

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de quatrième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de quatrième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss: Nantissement de quatrième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sports (ex Marlybag).

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de quatrième rang créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de second rang des comptes bancaires ouverts dans les livres de (i) Société Générale et (ii) Caisse d'épargne CEPAC ouvert au nom de 2 Ride Holding .

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang des comptes bancaires ouverts dans les livres de (i) Société Générale, (ii) CIC Lyonnaise de Banque et (iii) Banque Populaire Méditerranée ouvert au nom de 2 Ride Holding.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) : Confirmation du Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

2nd Loss : Confirmation du Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Confirmation du nantissement des actions de la société 2 Ride Holding Italia.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Confirmation du Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding Germany.

Caution solidaire auprès de HSBC en garantie du remboursement du crédit de Campagne par Shark SAS.

Caution solidaire auprès de HSBC en garantie du remboursement du crédit de Campagne par Trophy.

Caution solidaire auprès de la Société Générale en garantie du remboursement du crédit de trésoreire de Shark SAS.

Caution solidaire au profit de SBG Système France portant sur les loyers des locaux loués situés 1 Avenue Eiffel - 78420 Carrière sur Seine pour Trophy.

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.

### Engagements reçus

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

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

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Indemnités de départ à la retraite non provisionnées dans les comptes sociaux au 30 septembre 2023 : 78 568 €.

les principales hypothèses sont les suivantes :

- Taux moyen de croissance des salaires de 4% pour les cadres et 2,5% pour les non-cadres
- Loi de sortie unique reflétant un taux moyen de 5,59% ainsi que des taux décroissants par âge issus des observations sur les données
- Taux d'actualisation :

Maturité	29/12/2023	19/12/2022
1	3,73%	0,56%
2	3,21%	-0,07%
3	3,12%	-0,18%
4	3,12%	-0,24%
5	3,12%	-0,27%
6	3,08%	-0,31%
7	3,02%	-0,35%
8	2,99%	-0,36%
9	2,99%	-0,36%
10	3,02%	-0,33%
12	3,11%	-0,27%
15	3,21%	-0,19%
20	3,29%	-0,01%

- Hypothèse d'inflation : 2,5%
- Le taux de charges sociales sont :
  - 40 % pour la catégorie : Cadre dirigeant
  - 46.3 % pour la catégorie : Autres cadres
- Le départ intervient à l'initiative du salarié ; départ volontaire
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2019-2021

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- Charges à étaler sur plusieurs exercices	1 223 260
-	
-	
Total des accroissements	1 223 260
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 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Consolidation :

Depuis le 1er octobre 2022, la société 2RIDE Holding est la société consolidatrice.

Du 1er juillet 2018 au 30 septembre 2022, la société 2RIDE Holding est comprise dans le périmètre de consolidation de la société Eurazeo PME.

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.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- 2 Ride Holding Italia	1 730 150	100.00	1 385 118
- 2 Ride USA	34 769 883	100.00	63 928 598
- 2 Ride Germany	1 516 589	100.00	1 373 036
- Trophy	5 175 582	100.00	107 994
- Cairn Sport	6 597 616	100.00	1 052 083
- Shark	7 234 571	100.00	4 666 898
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Dotations amortissements dérogatoires	158 209	
- Dotations aux provisions sur risque exp	454 848	
- Etude et mise en route réorganisation	4 047 613	
- Honoraire suite à contrôle fiscale	42 276	
- Pénalités et majorations	66	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	4 703 012	

Face aux difficultés rencontrées par le groupe en 2023, il a été décidé de mettre en place un plan de relance des sociétés. pour se faire, la société 2Ride, tête du groupe, a engagé des dépenses externes en audit, analyses et propositions d'un plan de relance. Toutes les charges engagées et à venir concernat le plan de réorganisation ont été comptabilisées en charges.

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
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	14
Autres immobilisations incorporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Titres immobilisés	16
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
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
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
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	28
Engagement en matière de pensions et retraites	31
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	32
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	33
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	34

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

36

NA = Non Applicable NS = Non significative

110 ROUTE DE LA VALENTINE  
ZAC DE LA VALENTINE  
13011 MARSEILLE

Certifiés  
conformes.

DocuSigned by:  
*Mathieu Bazil*  
4D18DB2573DE483...

## COMPTES ANNUELS

***Cabinet Alain NOIRY***  
50 RUE HOLTZER  
PARC HOLTZER  
42240 UNIEUX  
04 77 40 55 04

# BILAN ACTIF

DocuSigned by:

*Mattieu Bazil*

4D18DB2573DE483...

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	1 132 556	925 172	207 384	936 825	729 441	77.86	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	172 464 349	55 733 615	116 730 734	172 464 349	55 733 615	32.32		
Créances rattachées à des participations	149 418 905	54 570 418	94 848 486	149 987 836	55 139 350	36.76		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 200		3 200		3 200			
<b>Total II</b>	323 019 009	111 229 205	211 789 805	323 389 010	111 599 205	34.51		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	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	409 936		409 936	11 024	398 912	NS	
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	5 470 274		5 470 274	6 394 572	924 298	14.45	
	Autres créances	20 132 763		20 132 763	5 365 966	14 766 797	275.19	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	10 069 027		10 069 027	3 854 755	6 214 272	161.21		
Charges constatées d'avance (3)	369 355		369 355	124 758	244 597	196.06		
<b>Total III</b>	36 451 355		36 451 355	15 751 075	20 700 279	131.42		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	1 223 260		1 223 260	2 446 521	1 223 261	50.00	
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	360 693 624	111 229 205	249 464 420	341 586 607	92 122 187	26.97		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-

1 386 464

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/09/2023	12	30/09/2022	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 124 677 350)	124 677 350		63 975 095		60 702 255	94.88
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 462 860		9 774 706		311 846	3.19
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	22 742 993		23 166 608		423 616	1.83	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	135 973 187		423 616		136 396 803	NS	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	1 089 233		931 024		158 209	16.99	
<b>Total I</b>	23 486 738		51 937 832		75 424 570	145.22	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	454 848				454 848	
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>	454 848				454 848		
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles	121 113 763		110 103 023		11 010 740	10.00
	Autres emprunts obligataires	103 057 782		144 590 455		41 532 673	28.72
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	21 824 629		30 685 782		8 861 153	28.88
	Concours bancaires courants	436 605		629		435 976	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	22 084 679		2 198 985		19 885 694	904.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 665 597		1 446 734		2 218 863	153.37
	Dettes fiscales et sociales	308 238		480 541		172 303	35.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 281		133 838		132 557	99.04	
Autres dettes	3 735		8 788		5 053	57.50	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	272 496 309		289 648 775		17 152 466	5.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	249 464 420		341 586 607		92 122 187	26.97	

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

26 500 135 4 268 886

**2 Ride Holding SAS**

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

**(Exercice clos le 30 septembre 2023)**

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

**Originne Audit SAS**  
15 rue Jules Vallès  
69100 Villeurbanne

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

**(Exercice clos le 30 septembre 2023)**

Aux associés  
**2 Ride Holding SAS**  
11, Traserve de la Buzine  
13011 Marseille

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts et 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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « *Faits caractéristiques de l'exercice* » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les éléments sous-tendant le maintien du principe de continuité d'exploitation.

## **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.

### Estimations comptables

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2023 s'établit à 116 730 734 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note *Titres immobilisés* de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par les directions opérationnelles de la société, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

## **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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille et Villeurbanne, le 4 mars 2024

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Originne Audit

*Didier Cavané*

 *Nicolas Pesson*

Didier Cavané  
Associé

Nicolas Pesson  
Associé

SAS 2Ride Holding

110 ROUTE DE LA VALENTINE

ZAC DE LA VALENTINE

13011 MARSEILLE

## **COMPTES ANNUELS**

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 132 556	925 172	207 384	936 825	729 441	77.86
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	172 464 349	55 733 615	116 730 734	172 464 349	55 733 615	32.32	
Créances rattachées à des participations	149 418 905	54 570 418	94 848 486	149 987 836	55 139 350	36.76	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 200		3 200		3 200		
	<b>Total II</b>	323 019 009	111 229 205	211 789 805	323 389 010	111 599 205	34.51
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	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	409 936		409 936	11 024	398 912	NS
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	5 470 274		5 470 274	6 394 572	924 298	14.45
	Autres créances	20 132 763		20 132 763	5 365 966	14 766 797	275.19
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	10 069 027		10 069 027	3 854 755	6 214 272	161.21	
Charges constatées d'avance (3)	369 355		369 355	124 758	244 597	196.06	
	<b>Total III</b>	36 451 355		36 451 355	15 751 075	20 700 279	131.42
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	1 223 260		1 223 260	2 446 521	1 223 261	50.00
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	360 693 624	111 229 205	249 464 420	341 586 607	92 122 187	26.97

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-  
1 386 464

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 124 677 350)	124 677 350		63 975 095		60 702 255	94.88
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 462 860		9 774 706		311 846	3.19
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réerves statutaires ou contractuelles						
	Réerves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	22 742 993		23 166 608		423 616	1.83	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	135 973 187		423 616		136 396 803	NS	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	1 089 233		931 024		158 209	16.99	
<b>Total I</b>	23 486 738		51 937 832		75 424 570	145.22	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	454 848				454 848	
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>	454 848				454 848		
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles	121 113 763		110 103 023		11 010 740	10.00
	Autres emprunts obligataires	103 057 782		144 590 455		41 532 673	28.72
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	21 824 629		30 685 782		8 861 153	28.88
	Concours bancaires courants	436 605		629		435 976	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	22 084 679		2 198 985		19 885 694	904.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 665 597		1 446 734		2 218 863	153.37
	Dettes fiscales et sociales	308 238		480 541		172 303	35.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 281		133 838		132 557	99.04	
Autres dettes	3 735		8 788		5 053	57.50	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	272 496 309		289 648 775		17 152 466	5.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	249 464 420		341 586 607		92 122 187	26.97	

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

26 500 135

4 268 886

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 350 537	868 623	2 219 160	2 508 507	289 347	11.53
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 350 537	868 623	2 219 160	2 508 507	289 347	11.53
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			93 556	2 185 371	2 091 815	95.72
Autres produits			43 052	125	42 927	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 355 768	4 694 003	2 338 235	49.81
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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 *			1 371 004	3 328 283	1 957 279	58.81
Impôts, taxes et versements assimilés			124 606	94 526	30 080	31.82
Salaires et traitements			754 021	968 985	214 964	22.18
Charges sociales			431 525	390 548	40 978	10.49
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			758 141	328 454	429 687	130.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			94 149	127 919	33 770	26.40
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			3 533 447	5 238 715	1 705 269	32.55
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			1 177 679	544 712	632 966	116.20
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	4 279 380		5 240 175		960 795	18.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 443 561		6 206 858		2 236 704	36.04
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	1 040 930		8 372 066		7 331 136	87.57
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>13 763 872</b>		<b>19 819 099</b>		<b>6 055 228</b>	<b>30.55</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	111 527 294		1 223 260		110 304 034	NS
Intérêts et charges assimilées (4)	27 537 577		17 959 469		9 578 109	53.33
Différences négatives de change	5 579 517		1 114 275		4 465 241	400.73
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>144 644 388</b>		<b>20 297 004</b>		<b>124 347 384</b>	<b>612.64</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>130 880 517</b>		<b>477 905</b>		<b>130 402 612</b>	<b>NS</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>132 058 195</b>		<b>1 022 617</b>		<b>131 035 578</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 511 490		1 511 490	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			905 387		905 387	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 148 545		1 148 545	100.00
<b>Total VII</b>			<b>3 565 422</b>		<b>3 565 422</b>	<b>100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 089 955		1 908 658		2 181 297	114.28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			134 592		134 592	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	613 057		158 246		454 811	287.41
<b>Total VIII</b>	<b>4 703 012</b>		<b>2 201 496</b>		<b>2 501 516</b>	<b>113.63</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>4 703 012</b>		<b>1 363 926</b>		<b>6 066 938</b>	<b>444.81</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	788 019		82 306		705 713	857.42
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>16 119 640</b>		<b>28 078 524</b>		<b>11 958 884</b>	<b>42.59</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>152 092 827</b>		<b>27 654 909</b>		<b>124 437 918</b>	<b>449.97</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>135 973 187</b>		<b>423 616</b>		<b>136 396 803</b>	<b>NS</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 11 831 428 11 447 033  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 11 440 246 6 866 620

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 249 464 419.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 219 160.00 Euros et dégagant un déficit de 135 973 187.41-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Malgré les pertes de la période qui correspondent pour l'essentiel à l'activité de la filiale aux EU (exploitation courante en perte) dont les titres de participation et les créances ont été dépréciés, et qui conduisent à des capitaux propres négatifs, la Société considère qu'elle a la capacité à respecter ses obligations contractuelles relatives à son endettement financier et à poursuivre son exploitation au moins pour les douze mois à venir sur la base des éléments suivants :

- o Un plan de trésorerie établi avec l'aide de ses conseils tenant compte des effets du plan de relance des activités du Groupe et des investissements nécessaires pour le réaliser
- o Des actions déjà engagées de gestion active de la trésorerie avec la mise en place d'un programme de factoring sans recours courant 2024 et une amélioration du besoin en fonds de roulement (déstockage et gestion, des achats) ;
- o Si besoin, certains investissements pourraient éventuellement être décalés.

Enfin, les actionnaires de la Société lui ont confirmé travailler sur une demande d'investissement complémentaire de 16 M€ pour participer aux besoins de mise en place du plan de transformation

### - 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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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.

### **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 01/10/2022 au 30/09/2023

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 103 856	28 700
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	322 452 185		1 154 529
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			3 200
	TOTAL	322 452 185	1 157 729
	TOTAL GENERAL	323 556 041	1 186 429

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 132 556	1 132 556
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		1 723 461		321 883 253	321 883 253
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				3 200	3 200
	TOTAL	1 723 461		321 886 453	321 886 453
	TOTAL GENERAL	1 723 461		323 019 009	323 019 009

La cession des autres participations de 1 723 461 € correspond à la variation du taux de change.

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

**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	167 031	758 141		925 172
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	167 031	758 141		925 172

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	758 141				
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	758 141			

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	2 446 521		1 223 261	1 223 260
Primes de remboursement des obligations				

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### 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	931 024	158 209	0		1 089 233
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>931 024</b>	<b>158 209</b>			<b>1 089 233</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		454 848			454 848
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>		<b>454 848</b>			<b>454 848</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation		55 733 615	0		55 733 615
Sur autres immobilisations financières		54 570 418			54 570 418
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>110 304 033</b>			<b>110 304 033</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>931 024</b>	<b>110 917 090</b>			<b>111 848 114</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation					
financières		110 304 033			
exceptionnelles		613 057			

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations	149 418 905	0	149 418 905
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 200		3 200
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 470 274	5 470 274	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 546	19 546	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires	1 767 037	380 573	1 386 464
Taxe sur la valeur ajoutée	1 120 625	1 120 625	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	1 595	1 595	
Groupe et associés	16 561 367	16 561 367	
Débiteurs divers	662 593	662 593	
Charges constatées d'avance	369 355	369 355	
<b>TOTAL</b>	<b>175 394 497</b>	<b>24 585 928</b>	<b>150 808 569</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles	121 113 763	0	121 113 763	
Autres emprunts obligataires	103 057 782	0	103 057 782	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	22 261 234	436 605	21 824 629	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	4 141 391	4 141 391		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 665 597	3 665 597		
Personnel et comptes rattachés	125 012	125 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 071	131 071		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	22 093	22 093		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	30 062	30 062		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 281	1 281		
Groupe et associés	17 943 287	17 943 287		
Autres dettes	3 735	3 735		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>272 496 309</b>	<b>26 500 135</b>	<b>245 996 174</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 010 740			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 393 826			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Le poste " Emprunts obligataires convertibles " et "Autres emprunts obligataires" se compose des éléments suivants :

- Nominal de l'Emprunt Obligatoire Non Convertible Emis par Alcentra :

o Montant Emprunté : 99,5 M€

o Taux d'intérêt = E3M flooré à 0%

o Marge de Crédit maximale 6,75%

o Echéance : 31 juillet 2027

o Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance

o Modalité de paiement des intérêts = Suspendu pendant 2 ans (période du 1er juillet 2023 au 30

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

juin 2025)

- Nominal de l'Emprunt Obligataire Non Convertible souscrit auprès de BOI (Bank of Ireland) :

- o Montant Emprunté : 21,8 M€
- o Taux d'intérêt = E3M flooré à 0%
- o Marge de Crédit maximum 2,75%
- o Echéance : 10 juillet 2027
- o Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance
- o Modalité de paiement des intérêts = Suspendu pendant 2 ans (période du 1er juillet 2023 au 30 juin 2025)

-Emprunt Obligataire Convertible EURAZEO et NAXICAP :

- o Montant Emprunté : 121 M€
- o Taux d'intérêt = 10%
- o Echéance : 2025
- o Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance
- o Modalité de paiement des intérêts = In fine

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### 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
Actions 08-03-2023	1.0000		311 846		311 846
Actions 29-09-2023	1.0000		60 390 409		60 390 409

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **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 01/10/2022 au 30/09/2023

### 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.

Un test de dépréciation a été effectué sur les titres de participations détenus par la société.

La méthode de valorisation utilisée est celle des DCF. Les flux de trésorerie servant de base au calcul des valeurs d'utilité des filiales sont issus des budgets annuels et plans stratégiques des filiales, établis par la Direction sur la base des informations disponibles à cette date.

Shark :

- Taux d'actualisation : 11,10 %
- Taux de croissance long terme : 1,6%
- Taux d'imposition : 25,0%

Cairn :

- Taux d'actualisation : 11,10 %
- Taux de croissance long terme : 1,6%
- Taux d'imposition : 25,0%

Trophy :

- Taux d'actualisation : 11,10 %
- Taux de croissance long terme : 1,6%
- Taux d'imposition : 25,0%

2 Ride Italia :

- Taux d'actualisation : 13,60 %
- Taux de croissance long terme : 2,0%
- Taux d'imposition : 24,0%

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### 2 Ride Germany :

- Taux d'actualisation : 11,00 %
- Taux de croissance long terme : 2,0%
- Taux d'imposition : 30,0%

### 2 Ride USA :

- Taux d'actualisation : 11,00 %
- Taux de croissance long terme : 2,1%
- Taux d'imposition : 27,5%

Il a été comptabilisé sur cet exercice une dépréciation des titres de participation pour un montant de 55.734 K €

### 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 2023, le montant des créances rattachées à des participations s'élève à 149,4 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 : 26,6M€
- 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 : 61,04M€

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- Taux d'intérêt = 5.9%
- Echéance : 8 mars 2029
- Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts : Trimestriel

Il a été comptabilisé sur cet exercice une dépréciation des créances rattachées à des participations pour un montant de 54.570 K €

### **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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **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	260 524
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	91 804
<b>Total</b>	<b>352 328</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### 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	20 497
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 633 543
Dettes fiscales et sociales	179 022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 833 062

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	369 355
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>369 355</b>

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **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 01/10/2022 au 30/09/2023

### **- 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 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Total	4

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	144 644 388	13 763 871
Dont entreprises liées	121 744 279	11 831 428

Détail des produits financiers :

- Dividendes reçus des sociétés du groupe : 3 387 866 €
- Intérêts reçus des sociétés du groupe : 8 443 561 €
- Profits sur SWAP : 891 514 €
- Gains de change : 1 040 930 €

Détail des charges financières :

- Intérêts sur emprunts hors groupe : 15 074 710 €
- Intérêts versées à des sociétés du groupe : 11 440 246 €
- Etalement des frais d'émission d'emprunt hors groupe : 1 223 261 €
- Pertes de change : 5 579 517 €
- Dépréciation actifs financiers : 110 304 033,
- Autres charges financières directes : 1 022 621 €

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	132 058 195-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 703 012-	
Résultat comptable (hors participation)	135 973 187-	

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 : 1 064 914 €

Par ailleurs, la société a du payer une retenue à la source sur des produits financiers d'origine étrangère pour un montant de 405 643 € et à procéder à divers ajustements d'IS pour un montant de -128 749 €

De ce fait : le résultat net comptable se solde par un déficit de 135 973 187 €

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 26 K €. Ils correspondent à des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

Surêté au 30/09/2023 (Bénéficiaire / Type de sureté)

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sports (ex Marlybag).

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss: Nantissement de premier rang créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding Italia.

2nd Loss : Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy.

2nd Loss : Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark.

2nd Loss : Nantissement de second rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sports (ex Marlybag).

2nd Loss : Nantissement de second rang créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding .

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de troisième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sports (ex Marlybag).

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang des comptes bancaires ouverts dans les livres de (i) Société Générale et (ii) Caisse d'épargne CEPAC ouvert au nom de 2 RIDE HOLDING France.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de troisième rang créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding France.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

2nd Loss : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Confirmation de nantissement des actions de la société 2 Ride Holding Italia.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding Germany .

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de quatrième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Trophy.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de quatrième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Shark.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss: Nantissement de quatrième rang de compte de titres de 100% des actions de la société Cairn Sports (ex Marlybag).

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A) et 2nd Loss : Nantissement de quatrième rang créances intragroupe détenues par 2 Ride Holding.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de second rang des comptes bancaires ouverts dans les livres de (i) Société Générale et (ii) Caisse d'épargne CEPAC ouvert au nom de 2 Ride Holding .

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Nantissement de premier rang des comptes bancaires ouverts dans les livres de (i) Société Générale, (ii) CIC Lyonnaise de Banque et (iii) Banque Populaire Méditerranée ouvert au nom de 2 Ride Holding.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) : Confirmation du Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

2nd Loss : Confirmation du Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding USA.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Confirmation du nantissement des actions de la société 2 Ride Holding Italia.

1st Loss (Masse des Porteurs d'Obligations Tranche A et Masse des Porteurs d'Obligations Tranche B) et 2nd Loss : Confirmation du Nantissement de premier rang de 100% des actions de la société 2 Ride Holding Germany.

Caution solidaire auprès de HSBC en garantie du remboursement du crédit de Campagne par Shark SAS.

Caution solidaire auprès de HSBC en garantie du remboursement du crédit de Campagne par Trophy.

Caution solidaire auprès de la Société Générale en garantie du remboursement du crédit de trésoreire de Shark SAS.

Caution solidaire au profit de SBG Système France portant sur les loyers des locaux loués situés 1 Avenue Eiffel - 78420 Carrière sur Seine pour Trophy.

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.

### Engagements reçus

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

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

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Indemnités de départ à la retraite non provisionnées dans les comptes sociaux au 30 septembre 2023 : 78 568 €

les principales hypothèses sont les suivantes :

- Taux moyen de croissance des salaires de 4% pour les cadres et 2,5% pour les non-cadres

- Loi de sortie unique reflétant un taux moyen de 5,59% ainsi que des taux décroissants par âge issus des observations sur les données

- Taux d'actualisation :

Maturité	29/12/2023	19/12/2022
1	3,73%	0,56%
2	3,21%	-0,07%
3	3,12%	-0,18%
4	3,12%	-0,24%
5	3,12%	-0,27%
6	3,08%	-0,31%
7	3,02%	-0,35%
8	2,99%	-0,36%
9	2,99%	-0,36%
10	3,02%	-0,33%
12	3,11%	-0,27%
15	3,21%	-0,19%
20	3,29%	-0,01%

- Hypothèse d'inflation : 2,5%

- Le taux de charges sociales sont :

- 40 % pour la catégorie : Cadre dirigeant

- 46.3 % pour la catégorie : Autres cadres

- Le départ intervient à l'initiative du salarié ; départ volontaire

- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2019-2021

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- Charges à étaler sur plusieurs exercices	1 223 260
-	
-	
Total des accroissements	1 223 260
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 01/10/2022 au 30/09/2023

### **Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Consolidation :

Depuis le 1er octobre 2022, la société 2RIDE Holding est la société consolidatrice.

Du 1er juillet 2018 au 30 septembre 2022, la société 2RIDE Holding est comprise dans le périmètre de consolidation de la société Eurazeo PME.

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.



## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

