

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 03614

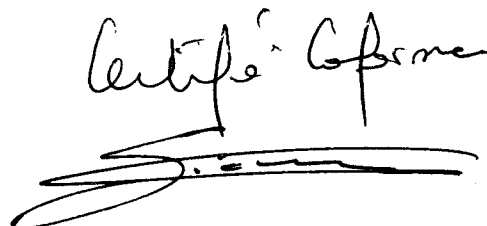
Numéro SIREN : 840 164 305

Nom ou dénomination : 2 Ride Holding

Ce dépôt a été enregistré le 24/12/2021 sous le numéro de dépôt 34662

SAS 2RideHolding

110 ROUTE DE LA VALENTINE
ZAC DE LA VALENTINE
13011 MARSEILLE



COMPTES ANNUELS du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 34
DOSSIER DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	35
- Détail des comptes bilan actif passif	36 à 39
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	40 et 41
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	42 et 43
- Liasses 2050 à 2059-G	44 à 63
- Annexes fiscales	64 à 102
- Liasses intégration fiscale (mère)	103 à 116

Cabinet Alain NOIRY

50 RUE HOLTZER

PARC HOLTZER

42240 UNIEUX

04 77 40 55 04

SAS 2RideHolding

110 ROUTE DE LA VALENTINE
ZAC DE LA VALENTINE
13011 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Cabinet Alain NOIRY

50 RUE HOLTZER

PARC HOLTZER

42240 UNIEUX

04 77 40 55 04

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**SAS 2RideHolding
110 ROUTE DE LA VALENTINE
ZAC DE LA VALENTINE
13011 MARSEILLE**

relatifs à l'exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	221 713 537 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	814 198 Euros
- Résultat net comptable,	(5 863 762) Euros

**Fait à UNIEUX
Le 10/12/2020**

Alain NOIRY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 15	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	289 159	43 295	245 864		245 864	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	120 477 643		120 477 643	120 477 643			
Créances rattachées à des participations	69 594 311		69 594 311	65 514 311	4 080 000	6.23	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	190 361 112	43 295	190 317 818	185 991 953	4 325 864	2.33	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 213 793		1 213 793		1 213 793	
	Autres créances	28 411 131		28 411 131	28 124 127	287 004	1.02
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	34 734		34 734	796 908	762 175	95.64	
Charges constatées d'avance (3)	51 684		51 684	12 438	39 246	315.53	
Total III	29 711 341		29 711 341	28 933 473	777 868	2.69	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	1 684 378		1 684 378	2 105 472	421 094	20.00
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	221 756 831	43 295	221 713 537	217 030 899	4 682 638	2.16	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-
12 370 020

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2020 12	30/09/2019 15	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 51 109 072)	51 109 072	51 109 072		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 761 465	6 761 465		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	8 296 995	8 296 995	8 296 995	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 863 762	8 296 995	2 433 234	29.33
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 004 411		1 004 411		
Total I	44 714 191	49 573 542	4 859 351	9.80	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	90 997 850	82 704 720	8 293 131	10.03
	Autres emprunts obligataires	79 935 741	83 414 873	3 479 132	4.17
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 465 000		5 465 000	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	319 005	298 422	20 583	6.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 897	148 908	69 989	47.00
	Dettes fiscales et sociales	62 651	23 655	38 996	164.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		844 184	844 184	100.00	
Autres dettes	200	22 595	22 395	99.11	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	176 999 346	167 457 357	9 541 989	5.70
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		221 713 537	217 030 899	4 682 638	2.16

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

600 754 1 337 764

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 15	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	814 198		814 198	509 654	304 544	59.76
Chiffre d'affaires NET	814 198		814 198	509 654	304 544	59.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			70 528	2 886 019	2 815 490	97.56
Autres produits			13	283	270	95.32
Total des Produits d'exploitation (I)			884 740	3 395 956	2 511 216	73.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			511 764	3 096 373	2 584 610	83.47
Impôts, taxes et versements assimilés			24 730	6 054	18 676	308.50
Salaires et traitements			253 780	273 904	20 123	7.35
Charges sociales			116 545	125 827	9 281	7.38
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 295		43 295	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			59 266	48 289	10 976	22.73
Total des Charges d'exploitation (II)			1 009 380	3 550 447	2 541 067	71.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			124 640	154 491	29 851	19.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2020 12	30/09/2019 15	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	4 026 047	990 058	3 035 989	306.65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 278 013	2 511 842	2 766 171	110.13
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 304 059	3 501 900	5 802 159	165.69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	421 094	717 911	296 816	41.34
Intérêts et charges assimilées (4)	14 576 177	12 828 213	1 747 964	13.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14 997 271	13 546 123	1 451 148	10.71
2. Résultat financier (V-VI)	5 693 212	10 044 224	4 351 012	43.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 817 852	10 198 714	4 380 862	42.96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	137 891	22 066	115 825	524.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 004 411		1 004 411	
Total VIII	1 142 302	22 066	1 120 236	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 142 302	22 066	1 120 236	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 096 392	1 923 785	827 393	43.01
Total des produits (I+III+V+VII)	10 188 799	6 897 856	3 290 943	47.71
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 052 561	15 194 851	857 710	5.64
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 863 762	8 296 995	2 433 234	29.33

* 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

9 304 059 3 501 899
8 293 131

Cabinet Alain NOIRY

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Composition du capital social	14
Autres immobilisations incorporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Créances immobilisées	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Disponibilités en Euros	16
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Charges à répartir sur plusieurs exercices	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Ventilation de l'effectif moyen	23
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	24
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	25
Honoraires des commissaires aux comptes	25
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	27
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	28
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	29
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	30
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	32
Transferts de charges	33

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Produits et charges sur exercices antérieurs

page
34

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 221 713 536.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 814 198.00 Euros et dégagant un déficit de 5 863 761.83- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

L'entreprise a mise en place les dispositions suivants pour continuer son activité :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie;
- Reports des échéances sociales.

La société respecte ses engagements avec ses différentes parties prenantes.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis la date d'arrêté des comptes au 30/09/2020, l'activité de la société a redémarré et l'entreprise estime que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 01/10/2019 au 30/09/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		289 159
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	185 991 953		4 080 000
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	185 991 953	4 080 000
	TOTAL GENERAL	185 991 953	4 369 159

	TOTAL	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			289 159	289 159
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				190 071 953	190 071 953
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL			190 071 953	190 071 953
	TOTAL GENERAL			190 361 112	190 361 112

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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		43 295		43 295
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		43 295		43 295

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	43 295				
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	43 295			

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	2 105 472		421 094	1 684 378
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		1 004 411			1 004 411
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL		1 004 411			1 004 411
TOTAL GENERAL		1 004 411			1 004 411
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles		1 004 411			

Dont quote part de la dotation aux amortissements derogatoires relative aux exercices antérieurs : 422 599 €.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	69 594 311	0	69 594 311
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 213 793	1 213 793	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires	870 020	0	870 020
Taxe sur la valeur ajoutée	429 876	429 876	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	27 101 234	15 601 234	11 500 000
Débiteurs divers	10 000	10 000	
Charges constatées d'avance	51 684	51 684	
TOTAL	99 270 918	17 306 587	81 964 331
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	90 997 850	85 400 742	176 398 592	
Autres emprunts obligataires	79 935 741	79 935 741		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 465 000	5 465 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	218 897	218 897		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 636	54 636		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 200	1 200		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	6 815	6 815		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	319 005	319 005		
Autres dettes	200	200		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	176 999 346	600 754	176 398 592	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Les créances Intra-Groupe sont principalement constituées des avances et prêts suivants :

" Prêt Intra Groupe n°1 " au bénéfice de 2R Holding :

- Montant prêté : 2 M€
- Taux d'intérêt = E3M floré à 0%
- Marge de Crédit = 2,75%
- Echéance : 17 Juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts = Trimestriel

" Prêt Intra Groupe n°2 " au bénéfice de 2R Holding :

- Montant prêté : 9,4 M€

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- Taux d'intérêt = E3M floré à 0%
- Marge de Crédit = 7%
- Echéance : 17 Juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts = 5% Trimestriel, 2% In Fine

" Avance en compte courant " au bénéfice de 2R Holding pour un montant de 12,3 M€.

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

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

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

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

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

Le poste " autres emprunts obligataires " est constitué du notionnel et des intérêts capitalisés des emprunts obligataires souscrits auprès de Alcentra et du notionnel des emprunts bancaires souscrits auprès de BOI (Bank of Ireland).

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

- Montant Emprunté : 76,5 M€
- Taux d'intérêt = E3M floré à 0%
- Marge de Crédit 7%
- o Echéance : 17 Juillet 2025
- o Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance
- o Modalité de paiement des intérêts = 5% tous les trimestres et 2% in fine à l'échéance
- Convertible en action

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

- Montant Emprunté : 5,5 M€
- Taux d'intérêt = E3M floré à 0%
- Marge de Crédit 2,75%
- Echéance : 17 Juillet 2025
- Type d'amortissement : 100% in fine à l'échéance
- Modalité de paiement des intérêts = Trimestriels

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

- Notionnel couvert : 44 M€
- Type de couverture :
- CAP en 2019 et 2021
- Swap à départ décalé en 2022 et 2023
- Taux de couverture :
- CAP : 0%
- Swap : 0,70% floré à 0%

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 01/10/2019 au 30/09/2020

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

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 2020, le montant des créances rattachées à des participations s'élève à 69,6 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 : 51 M€

- Taux d'intérêt = 8%

- Echéance : 14 Mai 2029

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

- Modalité de paiement des intérêts = Trimestriel

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	447 699
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	447 699

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 540
Dettes fiscales et sociales	24 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	225 152

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	51 684
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	51 684

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Les Frais d'émissions des emprunts souscrits en Juillet 2018 et Mai 2019 ont fait l'objet d'un étalement sur la durée des emprunts sans prorata temporis.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- 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 sa filiale 2R Holding dans le cadre de la convention signée par les deux entités en juillet 2018.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Total	1

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	14 997 271	9 304 059
Dont entreprises liées	8 293 132	9 304 059

Détail des produits financiers :

- Dividendes reçus des sociétés du groupe : 4 026 047 €,
- Intérêts reçus des sociétés du groupe : 5 278 012 €.

Détail des charges financières :

- Intrêts sur emprunts hors groupe : 6 105 068 €,
- Intérêts versées à des sociétés du groupe : 8 293 132 €,
- Etalement des frais d'émission d'emprunt hors groupe : 421 094 €,
- Autres charges financières directes : 177 977 €.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	5 817 852-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 142 302-	
Résultat comptable (hors participation)	6 960 154-	

Comme la société a des déficits fiscaux, l'impact en matière d'IS est nul.

En outre la société bénéficie :

- d'un crédit d'impôt recherche au titre de l'année civile de 2019 comptabilisé en totalité sur cet exercice de 21 656 €,
- De produits d'intégration fiscale des filiales correspondant à l'IS qu'auraient payé les filiales du groupe, si elle n'avaient pas été intégrées fiscalement pour : 1 074 736 €.

De ce fait : le résultat net comptable se solde par une perte de - 5 863 762 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 92 842 euros. Ils correspondent à des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Nantissement de 1er rang de tous les comptes bancaires de la société 2Ride Holding, au profit des sociétés Bank of Ireland (BOI), ECOF II SV, CEDL I, CEDL III, CEDL I (Levered), CEDL III (Levered), CEDL SMA, Clareant European Direct Lending (Levered) Fund II (Holding), Clareant European Direct Lending (Levered) Fund III (Holding).

Engagements reçus

Nantissement de 1er rang des titres de la société 2Ride Holding Italia en garantie du remboursement du " Prêt Intra Groupe " de 51 M€.

Nantissement de 1er rang des titres de la société 2R Holding en garantie du remboursement des " Prêts Intra Groupe " de notionnel 11,4 M€ et 30 M€.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- Charges à étaler sur plusieurs exercices	1 684 377
- Frais d'acquisition / titres de participation à amortir	1 563 179
- Charges financières en report (article 212 bis du CGI)	1 679 815
Total des allègements	4 927 371
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Consolidation :

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

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 MARLYBAG 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 01/10/2019 au 30/09/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation de frais	15 210
Avantage en nature	55 319
Total	70 529

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Dotations aux amortissements comptabilisés en charges exceptionnelles sur N,
concerant N-1 pour 422 599 €.

2 RIDE Holding
Société par actions simplifiée
Siège social : Marseille (13011) – 110, route de la Valentine - ZAC de la Valentine
840 164 305 R.C.S. Marseille

Certifié Conforme

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 27 JANVIER 2021

PROCES-VERBAL

L'An Deux Mille Vingt-et-Un,
Et le Ving Sept Janvier,

Les associés de la société 2 RIDE Holding, société par actions simplifiée dont le siège social est sis à Marseille (13011) - 110, route de la Valentine et dont le numéro unique d'identification est le 840 164 305 RCS Marseille (ci-après la « Société »,

Se sont réunis au siège social de la Société, à l'effet de délibérer, en assemblée générale ordinaire, sur les points inscrits à l'ordre du jour ci-après, sur convocation du Président, conformément aux dispositions des statuts et de la Loi.

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

Monsieur Patrick François, 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 ~~[présent]~~ [absent et excusé]

Le cabinet AequiAudit SAS, Co-Commissaire aux comptes titulaire de la Société, est ~~[présent]~~ [absent et excusé]

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

Connaissance prise des éléments suivants :

- Rapport de gestion du Président sur les comptes annuels de la Société relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2020 ;
- Rapport des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de la Société de l'exercice clos au 30 septembre 2020 ;
- Rapport spécial des Co-Commissaires aux comptes sur les conventions réglementées ;
- Copie de la lettre de convocation des Co-Commissaires aux comptes ;
- Statuts de la Société.

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

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2020 et quitus au Président ;

- Rapport des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2020 ;
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ;
- Affectation du résultat ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur les comptes sociaux, et des rapports des Co-Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux, décide d'approuver les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2020 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 engagé aucune dépense ni charge non déductible fiscalement visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts engagées par la Société au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2020.

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité
Voix pour _____
Voix contre _____
Absentions _____

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé faisant apparaître une perte de 5.863.761,83 euros en totalité au poste « Report à Nouveau », dont le solde sera désormais d'un montant négatif de 14.160.757,20 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seraient de 44.714.190,84 euros.

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité
Voix pour _____
Voix contre _____
Absentions _____

TROISIEME RESOLUTION

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité
Voix pour _____
Voix contre _____
Absentions _____

QUATRIEME RESOLUTION

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

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

Voix pour _____

Voix contre _____

Absentions _____

* * *

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

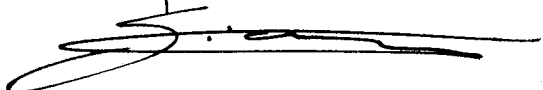
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par le Président de la Société et un associé de la Société.

Monsieur Patrick François, Président

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

DocuSigned by:
Patrick François
E30288A9E33445D...
Signature

DocuSigned by:
Erwan Le Ligné
3952BEA7CEF9455...
Signature

Certifié Conforme


2 Ride Holding SAS

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

(Exercice clos le 30 septembre 2020)

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

Nicolas PESSON
15 rue Jules Vallès
69100 Villeurbanne

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2020)

Aux Associés
2 Ride Holding SAS
110 route de la Valentine
ZAC de la Valentine
13011 Marseille

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 RIDE HOLDING relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 13 janvier 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

2 Ride Holding SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020 - Page 2

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 participations dont le montant net figurant au bilan s'élève à 117 910k€ (hors frais d'acquisition) sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués et à obtenir confirmation de la Direction des hypothèses retenues.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 arrêté le 13 janvier 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

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.441-4 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.

2 Ride Holding SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020 - Page 3

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 27 janvier 2021

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Didier Cavané

27-01-2021 | 19:08 CET



Nicolas Pesson

27-01-2021 | 18:42 CET

Didier Cavané

Nicolas Pesson