

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00403

Numéro SIREN : 342 667 193

Nom ou dénomination : HELI-DRIVE

Ce dépôt a été enregistré le 03/11/2020 sous le numéro de dépôt 10241

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Présenté en Euros

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	64 493	54 154	10 339	262	10 077	
Fonds commercial	76 225		76 225	76 225		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	172 874	113 209	59 665	68 474	- 8 809	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	505 660	394 496	111 164	41 272	69 892	
Autres immobilisations corporelles	1 497 875	922 916	574 959	689 061	- 114 102	
Immobilisations en cours				1 385	- 1 385	
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	484		484	484		
Prêts	20 177		20 177	13 558	6 619	
Autres immobilisations financières	68 413		68 413	68 290	123	
TOTAL (I)	2 406 201	1 484 775	921 425	959 011	- 37 586	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens	14 037		14 037	18 824	- 4 787	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	10 082 479	328 446	9 754 033	10 499 326	- 745 293	
Avances et acomptes versés sur commandes	103 408		103 408		103 408	
Clients et comptes rattachés	1 947 251	23 803	1 923 448	1 146 638	776 810	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	293 469		293 469	282 654	10 815	
. Autres	1 622 333		1 622 333	1 161 034	461 299	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	193 202		193 202	363 322	- 170 120	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	19 448		19 448	19 772	- 324	
TOTAL (II)	14 275 629	352 249	13 923 379	13 491 569	431 810	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	16 681 829	1 837 025	14 844 805	14 450 581	394 224	

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES**Bilan (suite)**19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 490 590)	490 590	490 590	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	49 059	49 059	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 277 630	1 207 376	70 254
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	720 283	370 254	350 029
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 537 562	2 117 279	420 283
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	232 210	391 452	- 159 242
. Découverts, concours bancaires	197 554	797 748	- 600 194
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	596 045	612 772	- 16 727
. Associés	308 093	71 378	236 715
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 525	243 316	- 175 791
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 048 382	9 473 995	574 387
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	194 459	122 808	71 651
. Organismes sociaux	164 210	141 152	23 058
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	137 253	30 045	107 208
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	67 937	71 882	- 3 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	143 707	99 571	44 136
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	149 869	277 184	- 127 315
TOTAL (IV)	12 307 243	12 333 302	- 26 059
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 844 805	14 450 581	394 224

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES

Compte de résultat

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 31 56 00 en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	39 418 954		39 418 954	32 666 383	6 752 571	20,67
Production vendue biens						
Production vendue services	2 069 336		2 069 336	1 700 567	368 769	21,69
Chiffres d'affaires Nets	41 488 289		41 488 289	34 366 951	7 121 338	20,72
Production stockée			-4 786	-67 944	63 158	92,96
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 267	9 545	- 7 278	-76,25
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			435 690	382 763	52 927	13,83
Autres produits			988	387	601	155,30
Total des produits d'exploitation (I)			41 922 448	34 691 701	7 230 747	20,84
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 900 350	31 694 321	3 206 029	10,12
Variation de stock (marchandises)			765 825	-2 526 006	3 291 831	130,32
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 381 739	2 210 221	171 518	7,76
Impôts, taxes et versements assimilés			220 879	206 611	14 268	6,91
Salaires et traitements			1 579 258	1 449 611	129 647	8,94
Charges sociales			568 378	533 708	34 670	6,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations			161 689	171 747	- 10 058	-5,86
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			334 509	349 516	- 15 007	-4,29
Dotations aux provisions pour risques et charges				5 508	- 5 508	-100
Autres charges			18		18	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			40 912 645	34 095 238	6 817 407	20,00
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 009 802	596 463	413 339	69,30
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			2 423	1 642	781	47,56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			2 423	1 642	781	47,56
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			70 058	109 205	- 39 147	-35,85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			70 058	109 205	- 39 147	-35,85
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-67 636	-107 563	39 927	37,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			942 167	488 900	453 267	92,71

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES**Compte de résultat (suite)**19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERESTél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 31 55 23
Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	81 830	5 166	76 664	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 750	9 700	9 050	93,30
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	100 580	14 866	85 714	576,58
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 371	5 599	8 772	156,67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 956	- 2 956	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	14 371	8 555	5 816	67,98
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	86 209	6 311	79 898	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	308 093	124 957	183 136	146,56
Total des Produits (I+III+V+VII)	42 025 450	34 708 209	7 317 241	21,08
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	41 305 168	34 337 954	6 967 214	20,29
RESULTAT NET	720 283	370 254	350 029	94,54
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

HELI DRIVE

ANNEXES

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 14 844 804,50 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 720 282,75 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

La SA HELI DRIVE est placée sous le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI depuis le 1^{er} janvier 2001. Depuis le 1^{er} janvier 2017, la société mère est la SAS FL INVESTISSEMENTS sis 20 route de Charmeil – 03700 BELLERIVE-SUR-ALLIER, seule redevable de l'impôt.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

Logiciels informatiques	de 1 à 5 ans
Constructions sur sol d'autrui	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage	de 5 à 10 ans
Agencements et aménagements	de 5 à 12 ans
Matériel de transport	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et mobilier	de 3 à 12 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks de véhicules (neufs et occasions) sont évalués à leur coût d'achat net de remises (qui sont enregistrées en produits constatés d'avance).

Une provision pour dépréciation des stocks de véhicules est constituée par rapport à un prix de réalisation estimé ou un prix de vente réel.

Les travaux en cours sont évalués selon la méthode suivante :

- Pièces et fournitures : prix de vente diminué de 25%
- Main d'œuvre : prix de vente diminué de 35%

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti, mais il a fait l'objet de la mise en œuvre du test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG réalisé à partir de la valeur de marché de droit de présentation de la clientèle par rapport à son coût d'inscription.

A l'issue de ces travaux, aucune perte de valeur n'a été constatée.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au 1er trimestre 2020, et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La Société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèleRésultat exceptionnel :

Un résultat exceptionnel de 86 209 € a été dégagé sur l'exercice.

Il est composé pour 81 855 € de régularisations de produits sur les exercices antérieurs (notamment primes BMW 2018 non provisionnées pur 69 576 €).

Transactions avec les parties liées :

Aucune transaction n'est mentionnée avec les parties liées car elles n'entrent pas dans le champ d'application du règlement 2010-03 de l'ANC. Leur montant est non significatif (et elles sont conclues aux conditions normales du marché).

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	129 223		11 495
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	172 874		
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	417 731		87 928
Autres installations, agencements, aménagements	1 056 152		5 207
Matériel de transport	66 391		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	422 400		14 116
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 385		
Avances et acomptes			
TOTAL	2 136 934		107 251
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	484		
Prêts et autres immobilisations financières	81 848		6 742
TOTAL	82 332		6 742
TOTAL GENERAL	2 348 489		125 488

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			140 718	140 718
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			172 874	172 874
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			505 660	505 660
Autres installations, agencements, aménagements			1 061 359	1 061 359
Matériel de transport		66 391		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			436 516	436 516
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 385		
Avances et acomptes				
TOTAL		67 776	2 176 409	2 176 409
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			484	484
Prêts et autres immobilisations financières			88 590	88 590
TOTAL			89 074	89 074
TOTAL GENERAL		67 776	2 406 201	2 406 201

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	52 736	1 418		54 154
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	104 400	8 809		113 209
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	376 459	18 037		394 496
Installations générales, agencements divers	588 455	75 063		663 518
Matériel de transport	52 825	13 566	66 391	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	214 603	44 795		259 398
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 336 742	160 271	66 391	1 430 621
TOTAL GENERAL	1 389 478	161 689	66 391	1 484 775

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 418				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	8 809				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 037				
Installations générales, agencements divers	75 063				
Matériel de transport	13 566				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 795				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	160 271				
TOTAL GENERAL	161 689				

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	348 978 17 741	328 446 6 062	348 978	328 446 23 803
TOTAL Dépréciations	366 719	334 509	348 978	352 249
TOTAL GENERAL	366 719	334 509	348 978	352 249
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		334 509	348 978	

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	20 177		20 177
Autres immobilisations financières	68 413		68 413
Clients douteux ou litigieux	28 563	28 563	
Autres créances clients	1 918 689	1 918 689	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	293 469	293 469	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	469 632	469 632	
Débiteurs divers	1 152 701	1 152 701	
Charges constatées d'avance	19 448	19 448	
TOTAL GENERAL	3 971 092	3 882 502	88 590
Montant des prêts accordés dans l'exercice	6 619		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	197 554	197 554		
- plus d'un an	232 210	70 534	161 676	
Emprunts et dettes financières divers	596 045	596 045		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 048 382	10 048 382		
Personnel et comptes rattachés	194 459	194 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 210	164 210		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	137 253	137 253		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	67 937	67 937		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	308 093	308 093		
Autres dettes	143 707	143 707		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	149 869	149 869		
TOTAL GENERAL	12 239 718	12 078 042	161 676	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 216 127			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 392 105			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	76 225			76 225

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	210 448
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 035 354
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 245 802

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 249
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 309
Dettes fiscales et sociales	330 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	34 920
TOTAL	953 515

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	19 448	149 869
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	19 448	149 869

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	16 353	30,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	16 353	30,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	2 126
Intérêts à échoir des emprunts	
Autres engagements donnés :	
- Contrats de location financement	16 094
TOTAL	18 220
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelet
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	145 971
TOTAL	145 971

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
- Contribution sociale de solidarité	7 193
- TASCOM	5 503
Autres :	
TOTAL	12 696
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

HELI DRIVE

SAS WOLFF & ASSOCIES19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 935
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	6 935

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	12	
Ouvriers	15	
TOTAL	46	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

La convention collective des services de l'automobile prévoit le versement d'un capital de fin de carrière, sous certaines conditions d'âge et/ou d'ancienneté, dont la prise en charge est assurée par le régime de prévoyance (IPSA).

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont consolidés par la société SAS FL INVESTISSEMENTS.

HELI-DRIVE
Société Anonyme au capital de 490 590 euros
Siège social : Rue Jacqueline Auriol ZAC Les Ribes
63170 AUBIERE
342 667 193 RCS CLERMONT-FERRAND

DECISION DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME DECISION

L'Actionnaire unique approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 720 282,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	720 282,75 euros
- A titre de dividendes à l'Actionnaire unique	450 000,00 euros
- Le solde, soit la somme de	270 282,75 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 547 912,75 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 450 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Actionnaire unique constate, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à abattement	Portion n'ouvrant pas droit à abattement
31.12.2018	300 000 €	0 €	300 000 €
31.12.2017	Néant	Néant	Néant
31.12.2016	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
Le Président du Conseil d'Administration
M. Franck LEVOTRE



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'actionnaire unique de la société anonyme HELI-DRIVE,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société anonyme HELI-DRIVE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 7 août 2020 sur la base des éléments disponibles 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.

II – Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

III – Justifications 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.

Les stocks dont le montant net figure au bilan au 31 décembre 2019, sont évalués conformément à la méthode décrite dans le paragraphe de l'annexe « STOCKS ». A ce titre, nous avons examiné les données et hypothèses utilisées dans le cadre de la détermination de la valeur d'inventaire.

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.

IV – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'actionnaire unique

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés à l'actionnaire unique sur la situation financière et les comptes annuels

Sous réserve de l'observation qui suit, 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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'actionnaire unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations requises par l'article D. 441-4 du code de commerce relatives aux factures fournisseurs reçues et non réglées à la date de clôture dont le terme est échu, ainsi qu'aux factures clients émises et non réglées à la date de clôture dont le terme est échu, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

V – 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 la continuité d’exploitation, sauf si il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d’administration.

VI – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives aux comptes annuels

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

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

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 ;

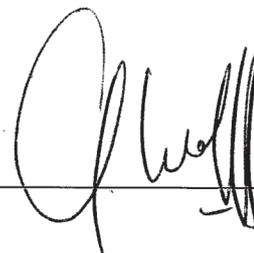
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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 Chamalières, le 15 septembre 2020

Le commissaire aux comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

Grégory WOLFF

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G. Wolff', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.