

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 19/04/2022 sous le numéro de dépôt 3158

COMPTES ANNUELS

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (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	62 253	53 208	9 045	10 339	- 1 294
Fonds commercial	76 225		76 225	76 225	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	172 874	119 698	53 176	59 665	- 6 489
Installations techniques, matériel et outillage industriels	507 289	424 258	83 031	111 164	- 28 133
Autres immobilisations corporelles	1 508 773	1 042 053	466 720	574 959	- 108 239
Immobilisations en cours					
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	20 177	
Autres immobilisations financières	68 539		68 539	68 413	126
TOTAL (I)	2 416 614	1 639 218	777 396	921 425	- 144 029
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	32 846		32 846	14 037	18 809
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	6 756 207	338 528	6 417 679	9 754 033	-3 336 354
Avances et acomptes versés sur commandes	103 408		103 408	103 408	
Clients et comptes rattachés	1 845 590	18 757	1 826 833	1 923 448	- 96 615
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs					
Personnel					
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 102 183		1 102 183	193 202	908 981
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	20 025		20 025	19 448	577
TOTAL (II)	12 010 903	357 285	11 653 618	13 923 379	-2 269 761
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 427 517	1 996 503	12 431 014	14 844 805	-2 413 791

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 490 590)	490 590	490 590	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale	49 059	49 059	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 547 913	1 277 630	270 283
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	646 863	720 283	- 73 420
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 734 425	2 537 562	196 863
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	1 161 714	232 210	929 504
. Découverts, concours bancaires	8 845	197 554	- 188 709
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		596 045	- 596 045
. Associés	250 512	308 093	- 57 581
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	105 828	67 525	38 303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 994 636	10 048 382	-3 053 746
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	197 814	194 459	3 355
. Organismes sociaux	184 507	164 210	20 297
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	222 050	137 253	84 797
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	60 559	67 937	- 7 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	217 099	143 707	73 392
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	293 024	149 869	143 155
TOTAL (IV)	9 696 589	12 307 243	-2 610 654
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 431 014	14 844 805	-2 413 791

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIES
 19, boulevard Berthelot
 63400 CHAMALIERES
 Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	37 205 713		37 205 713	39 418 954	-2 213 241
Production vendue biens	-2 334		-2 334		- 2 334
Production vendue services	1 907 918		1 907 918	2 069 336	- 161 418
Chiffres d'affaires Nets	39 111 297		39 111 297	41 488 289	-2 376 992
Production stockée			18 809	-4 786	23 595
Production immobilisée					493,00
Subventions d'exploitation				2 267	- 2 267
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			558 495	435 690	122 805
Autres produits			2 103	988	1 115
Total des produits d'exploitation (I)			39 690 704	41 922 448	-2 231 744
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 452 985	34 900 350	-4 447 365
Variation de stock (marchandises)			3 326 272	765 825	2 560 447
Achats de matières premières et autres approvisionnements					334,34
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			2 129 470	2 381 739	- 252 269
Impôts, taxes et versements assimilés			278 830	220 879	57 951
Salaires et traitements			1 596 169	1 579 258	16 911
Charges sociales			543 664	568 378	- 24 714
Dotations aux amortissements sur immobilisations			159 552	161 689	- 2 137
Dotations aux provisions sur immobilisations					-1,32
Dotations aux provisions sur actif circulant			338 528	334 509	4 019
Dotations aux provisions pour risques et charges					1,20
Autres charges			3 064	18	3 046
Total des charges d'exploitation (II)			38 828 533	40 912 645	-2 084 112
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			862 171	1 009 802	- 147 631
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					-14,62
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			6 799	2 423	4 376
Reprises sur provisions et transferts de charges					180,60
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			6 799	2 423	4 376
Dotations financières aux amortissements et provisions					180,60
Intérêts et charges assimilées			65 667	70 058	- 4 391
Différences négatives de change					-6,27
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			65 667	70 058	- 4 391
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-58 868	-67 636	8 768
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			803 302	942 167	- 138 865

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

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

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	154 003	81 830	72 173	88,20
Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 750	- 18 750	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	154 003	100 580	53 423	53,11
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59 930	14 371	45 559	317,02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	59 930	14 371	45 559	317,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	94 073	86 209	7 864	9,12
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	250 512	308 093	- 57 581	-18,69
Total des Produits (I+III+V+VII)	39 851 506	42 025 450	-2 173 944	-5,17
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	39 204 643	41 305 168	-2 100 525	-5,09
RESULTAT NET	646 863	720 283	- 73 420	-10,19
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

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

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 31/12/2020 dont le total est de 12 431 014,01 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 646 863,33 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 01/01/2019 au 31/12/2019.

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.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

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

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 de la société-mère consolidant les comptes de la société

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

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

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 :

Commissaire aux Comptes

Logiciels informatiques	SAS WOLFF & ASSOCIES 19, boulevard Berthelot 63400 CHAMALIERES Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23	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.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Résultat exceptionnel :

Un résultat exceptionnel de 94 073 € a été dégagé sur l'exercice.

Il est composé pour 93 436 € de régularisations sur les exercices antérieurs (notamment primes BMW 2019 pour 74 244 €)

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).

Commissaire aux Comptes

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	140 718		1 050
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	172 874		
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	505 660		1 629
Autres installations, agencements, aménagements	1 061 359		3 202
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	436 516		9 515
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 176 409		14 347
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	484		
Prêts et autres immobilisations financières	88 590		125
TOTAL	89 074		125
TOTAL GENERAL	2 406 201		15 522

	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		3 290	138 478	138 478
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			172 874	172 874
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			507 289	507 289
Autres installations, agencements, aménagements			1 064 561	1 064 561
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 819	444 212	444 212
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 819	2 188 937	2 188 937
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			484	484
Prêts et autres immobilisations financières			88 715	88 715
TOTAL			89 199	89 199
TOTAL GENERAL		5 109	2 416 614	2 416 614

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	54 154	2 344	3 290	53 208
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	113 209	6 489		119 698
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	394 496	29 762		424 258
Installations générales, agencements divers	663 518	75 486		739 004
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	259 398	45 470	1 819	303 049
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 430 621	157 207	1 819	1 586 010
TOTAL GENERAL	1 484 775	159 552	5 109	1 639 218

	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	2 344				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	6 489				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 762				
Installations générales, agencements divers	75 486				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	45 470				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	157 207				
TOTAL GENERAL	159 552				

Commissaire aux Comptes

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		Commissaire aux Comptes SAS WOLFF & ASSOCIES 19, boulevard Berthelot 63400 CHAMALIERES Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23		
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	328 446 23 803	338 528	328 446 5 046	338 528 18 757
TOTAL Dépréciations	352 249	338 528	333 493	357 285
TOTAL GENERAL	352 249	338 528	333 493	357 285
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		338 528	333 493	

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	68 539		68 539
Clients douteux ou litigieux	22 507	22 507	
Autres créances clients	1 823 083	1 823 083	
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	231 134	231 134	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	4 414	4 414	
Groupe et associés	746 539	746 539	
Débiteurs divers	1 168 555	1 168 555	
Charges constatées d'avance	20 025	20 025	
TOTAL GENERAL	4 104 973	4 016 258	88 715
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	8 845	8 845		
- plus d'un an	1 161 714	1 062 124	99 590	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 994 636	6 994 636		
Personnel et comptes rattachés	197 814	197 814		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 507	184 507		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	250 512	250 512		
- T.V.A	222 050	222 050		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	60 559	60 559		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	217 099	217 099		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	293 024	293 024		
TOTAL GENERAL	9 590 760	9 491 170	99 590	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	666 523			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 55 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 Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	Commissaire aux Comptes SAS WOLFF & ASSOCIES 19, boulevard Berthelot 63400 CHAMALIERES Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23 117 054 1 016 147
TOTAL	1 133 201

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 Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	8 059 506 463 319 208 27 444
TOTAL	861 173

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	20 025	293 024
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	20 025	293 024

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

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
 19, boulevard Berthelot
 63400 CHAMALIERES
 Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : - Contrats de location financement	Commissaire aux Comptes SAS WOLFF & ASSOCIES 19, boulevard Berthelot 63400 CHAMALIERES Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 38 35 23
	21 920
TOTAL	
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	

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 :	97 353
TOTAL	97 353

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 - TASCOM Autres :	Commissaire aux Comptes GAS WOLFF & ASSOCIES 19, boulevard Berthelot 63400 CHAMALIERES Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 35 35 23
TOTAL	11 771
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 065
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	7 065

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	11	
Ouvriers	17	
TOTAL	47	

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

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 de la société-mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont consolidés par la société SAS FLI 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 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME DECISION

L'Actionnaire unique approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 646 863,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	646 863,33 euros
- A titre de dividendes aux actionnaires	600 155,10 euros
Soit 36,70 euros par action	
- Le solde, soit la somme de	46 708,23 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élèverait ainsi à 1 594 621 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué au siège social à compter des décisions de l'Actionnaire unique.

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 600 155,10 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
31.12.2019	450 000 €	0 €	450 000 €
31.12.2018	300 000 €	0 €	300 000 €
31.12.2017	Néant	Néant	Néant

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



HELI-DRIVE

Société anonyme au capital de 490 590 €

Siège social : rue Jacqueline Auriol ZAC les Ribes, 63170 AUBIERE

R.C.S : CLERMONT-FERRAND 342 667 193

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

SAS WOLFF & Associés

Siège social : 19 boulevard Berthelot, 63400 CHAMALIERES

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

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 31/12/2020, 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.

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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 2020, 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 14 juin 2021

Le commissaire aux comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES



Grégory WOLFF
