

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 16/09/2022 sous le numéro de dépôt 10633

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (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	55 770	6 483	9 045	- 2 562
Fonds commercial	76 225		76 225	76 225	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	172 874	126 187	46 687	53 176	- 6 489
Installations techniques, matériel et outillage industriels	515 611	454 047	61 563	83 031	- 21 468
Autres immobilisations corporelles	2 411 306	1 185 830	1 225 476	466 720	758 756
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	637		637	484	153
Prêts	20 177		20 177	20 177	
Autres immobilisations financières	68 665		68 665	68 539	126
TOTAL (I)	3 327 748	1 821 835	1 505 913	777 396	728 517
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	54 724		54 724	32 846	21 878
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 276 015	297 900	3 978 116	6 417 679	-2 439 563
Avances et acomptes versés sur commandes	116 033		116 033	103 408	12 625
Clients et comptes rattachés	1 625 470	29 735	1 595 735	1 826 833	- 231 098
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	15		15		15
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	170 181		170 181	231 134	- 60 953
. Autres	2 576 062		2 576 062	1 919 508	656 554
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 102 544		2 102 544	1 102 183	1 000 361
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	18 573		18 573	20 025	- 1 452
TOTAL (II)	10 939 618	327 635	10 611 983	11 653 618	-1 041 635
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 267 365	2 149 469	12 117 896	12 431 014	- 313 118

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (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	1 594 621	1 547 913	46 708
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 542 136	646 863	895 273
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 676 406	2 734 425	941 981
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	608 267	1 161 714	- 553 447
. Découverts, concours bancaires	7 567	8 845	- 1 278
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	559 014	250 512	308 502
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	178 965	105 828	73 137
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 017 741	6 994 636	- 976 895
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	249 507	197 814	51 693
. Organismes sociaux	183 736	184 507	- 771
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	214 311	222 050	- 7 739
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	67 422	60 559	6 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	198 224	217 099	- 18 875
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	156 736	293 024	- 136 288
TOTAL (IV)	8 441 490	9 696 589	-1 255 099
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 117 896	12 431 014	- 313 118

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présente en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	45 703 966		45 703 966	37 205 713	8 498 253	22,84
Production vendue biens	-539		-539	-2 334	1 795	76,91
Production vendue services	2 279 747		2 279 747	1 907 918	371 829	19,49
Chiffres d'affaires Nets	47 983 174		47 983 174	39 111 297	8 871 877	22,68
Production stockée			21 878	18 809	3 069	16,32
Production immobilisée			838 682		838 682	N/S
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			413 909	558 495	- 144 586	-25,89
Autres produits			5 915	2 103	3 812	181,26
Total des produits d'exploitation (I)			49 263 557	39 690 704	9 572 853	24,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			39 271 335	30 452 985	8 818 350	28,96
Variation de stock (marchandises)			2 480 192	3 326 272	- 846 080	-25,44
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 411 461	2 129 470	281 991	13,24
Impôts, taxes et versements assimilés			255 427	278 830	- 23 403	-8,39
Salaires et traitements			1 650 031	1 596 169	53 862	3,37
Charges sociales			592 556	543 664	48 892	8,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			182 617	159 552	23 065	14,46
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			308 878	338 528	- 29 650	-8,76
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			470	3 064	- 2 594	-84,66
Total des charges d'exploitation (II)			47 152 966	38 828 533	8 324 433	21,44
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 110 591	862 171	1 248 420	144,80
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			10 985	6 799	4 186	61,57
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			10 985	6 799	4 186	61,57
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			33 489	65 667	- 32 178	-49,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			33 489	65 667	- 32 178	-49,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-22 505	-58 868	36 363	61,77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 088 086	803 302	1 284 784	159,94

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tel. 04 73 31 56 00

Mail. info@wolff-associes.fr Cabinet Denis SCHRYVE

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	54 199	154 003	- 99 804	-64,81
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	54 199	154 003	- 99 804	-64,81
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 136	59 930	- 18 794	-31,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	41 136	59 930	- 18 794	-31,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 064	94 073	- 81 009	-86,11
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	559 014	250 512	308 502	123,15
Total des Produits (I+III+V+VII)	49 328 741	39 851 506	9 477 235	23,78
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	47 786 605	39 204 643	8 581 962	21,89
RESULTAT NET	1 542 136	646 863	895 273	138,40
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

ANNEXES

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 12 117 895,87 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 542 135,82 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

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

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

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	de 01 à 05 ans
Constructions sur sol autruit	19, boulevard Berthelot	10 a 20 ans
Matériel et outillage industriels	63400 CHAMALIERES	de 5 a 10 ans
Agencements, aménagements, installations	Tel. 04 73 31 56 00	de 5 à 12 ans
Matériel de transport	Mail. info@wolff-associes.fr	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique		de 03 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.

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 fidèle

Résultat exceptionnel :

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

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

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
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

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	138 478		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	172 874		
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	507 289		8 322
Autres installations, agencements, aménagements	1 064 561		39 306
Matériel de transport			838 682
Matériel de bureau, informatique, mobilier	444 212		24 545
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 188 937		910 855
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	484		153
Prêts et autres immobilisations financières	88 715		127
TOTAL	89 199		279
TOTAL GENERAL	2 416 614		911 134

	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			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			515 611	515 611
Autres installations, agencements, aménagements			1 103 867	1 103 867
Matériel de transport			838 682	838 682
Matériel de bureau, informatique, mobilier			468 757	468 757
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			3 099 791	3 099 791
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			637	637
Prêts et autres immobilisations financières			88 842	88 842
TOTAL			89 479	89 479
TOTAL GENERAL			3 327 748	3 327 748

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIES
 19, boulevard Berthelot
 63400 CHAMALIERES
 Tel. 04 73 31 56 00
 Mail. info@wolff-associes.fr

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	53 208	2 562		55 770
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	119 698	6 489		126 187
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	424 258	29 789		454 047
Installations générales, agencements divers	739 004	78 553		817 557
Matériel de transport		17 800		17 800
Matériel de bureau, informatique, mobilier	303 049	47 425		350 473
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 586 010	180 055		1 766 065
TOTAL GENERAL	1 639 218	182 617		1 821 835

	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	2 562				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	6 489				
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 789				
Installations générales, agencements divers	78 553				
Matériel de transport	17 800				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	47 425				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	180 055				
TOTAL GENERAL	182 617				

SAS WOLFF & ASSOCIES
 19, boulevard Berthelot
 63400 CHAMALIERES
 Tel. 04 73 31 56 00
 Mail. info@wolff-associes.fr

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				
	338 528	297 900	338 528	297 900
	18 757	10 978		29 735
TOTAL Dépréciations	357 285	308 878	338 528	327 635
TOTAL GENERAL	357 285	308 878	338 528	327 635

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIES
 19, boulevard Berthelot
 63400 CHAMALIERES
 Tel. 04 73 31 56 00
 Mail. info@wolff-associes.fr

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	68 665		68 665
Clients douteux ou litigieux	35 681	35 681	
Autres créances clients	1 589 790	1 589 790	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15	15	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	170 181	170 181	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 415 872	1 415 872	
Débiteurs divers	1 160 190	1 160 190	
Charges constatées d'avance	18 573	18 573	
TOTAL GENERAL	4 479 144	4 390 302	88 842
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	7 567	7 567		
- plus d'un an	608 267	257 060	351 207	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 017 741	6 017 741		
Personnel et comptes rattachés	249 507	249 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 736	183 736		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	214 311	214 311		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	67 422	67 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	559 014	559 014		
Autres dettes	198 224	198 224		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	156 736	156 736		
TOTAL GENERAL	8 262 525	7 911 318	351 207	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	553 524			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

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	313 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 095 838
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 408 838

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	7 682
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	667 705
Dettes fiscales et sociales	408 777
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	1 084 163

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIES
 19, boulevard Berthelot
 63400 CHAMALIERES
 Tel. 04 73 31 56 00
 Mail. info@wolff-associes.fr

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	18 573	156 736
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	18 573	156 736

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
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	45 703 966
Ventes de produits finis	-539
Prestations de services	2 279 747
TOTAL	47 983 174

Répartition par marché géographique	Montant
France	47 983 174
Etranger	
TOTAL	47 983 174

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associés.fr

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Contrats de location financement	14 264
TOTAL	14 264
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	NEANT
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIÉS
 19, boulevard Berthelot
 63400 CHAMALIERES
 Tel. 04 73 31 56 00
 Mail. info@wolff-associes.fr

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 :	57 226
Commissaire aux Comptes	
SAS WOLFF & ASSOCIES	
30	
TOTAL	57 226

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associés.fr

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	0
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Contribution sociale de solidarité TASCOM Autres :	9 459 5 207
TOTAL	14 666
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	7 200

Effectif moyen**Commissaire aux Comptes**

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
TOTAL	48	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

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.

Intégration fiscale

Notre société fait partie d'un groupe fiscal dont la société FL INVESTISSEMENT est la société mère.

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 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021 s'élevant à 1 542 135,82 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 542 135,82 euros
- A titre de dividendes à l'Actionnaire unique Soit 36,70 euros par action	600 155,10 euros
- Le solde, soit la somme de	941 980,72 euros

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élèverait ainsi à 2 536 601,72 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué au siège social à compter du 1^{er} juillet 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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
31.12.2020	600 155,10 €	0 €	600 155,10 €
31.12.2019	450 000 €	0 €	450 000 €
31.12.2018	300 000 €	0 €	300 000 €

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 31/12/2021

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 31/12/2021, 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 2021 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 2021, 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 juin 2022

Le commissaire aux comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

Grégory WOLFF

