

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00806 Numéro SIREN : 508 386 158 Nom ou dénomination : PELEIA - 25

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2020 sous le numéro de dépôt 4781

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 17/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/4781

Déposant :

Nom/dénomination : PELEIA - 25

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 508 386 158

N° gestion : 2008 B 00806



PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

L'an 2020,
Le 31 Juillet,
A 15h00,

Au siège social,

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des actionnaires décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à la somme de 1 €, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1,00 €
Affectation à la réserve légale	0,05 €
Qui était de	2,42 €
Et passe ainsi à	2,47 €
Pour former un bénéfice distribuable de	0,95 €
Affectation au compte "report à nouveau"	0,95 €
Qui était de	5,70 €
Et passe ainsi à	6,65 €
Montant des capitaux propres après cette affectation	37 009,12 €

Conformément à la loi, la collectivité des associés prend acte de ce qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

PELEIA 25

Société par actions simplifiée à capital variable
au capital minimum de 37 000 €
Siège social : 12 rue Martin Luther King, 14280 ST CONTEST
508 386 158 RCS CAEN

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Le Président,
La société **JP HOLDING**
Représenté par son Gérant,
Monsieur Jean-Louis NASS



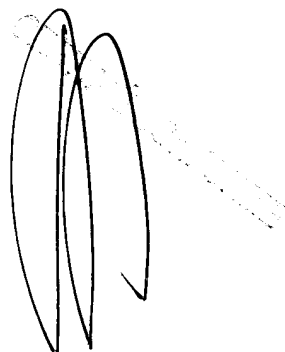
Page 2 sur 2





PELEIA 25

12 rue rue Martin Luther King
14280 SAINT CONTEST
N° Siret 50838615800036



COMPTES ANNUELS Au 31/12/2019

Société par actions simplifiée

A capital variable



A handwritten signature, possibly of a legal representative, located in the bottom right corner of the page.

Rubriques	2020	2019	2018	2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	782 392	323 002	459 390	501 612
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 820	186	8 634	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	791 212	323 188	468 024	501 612
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	791 212	323 188	468 024	501 612

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	147 815		147 815	252 702
Autres créances	120 856		120 856	107 405
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	268 671		268 671	360 108
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	308 682		308 682	52 416
Charges constatées d'avance	360		360	361
TOTAL disponibilités et divers :	309 042		309 042	52 777
ACTIF CIRCULANT	577 713		577 713	412 885

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 368 925	323 188	1 045 736	914 496
----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

RUBRIQUES	2020	2019	2020	2019
Ventes de marchandises	881 028		881 028	756 690
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 136		27 136	47 669
Chiffres d'affaires nets	908 163		908 163	804 358
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				23 420
Autres produits			2	1
PRODUITS D'EXPLOITATION	908 163		908 163	827 789
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			816 578	738 404
TOTAL charges externes :			816 578	738 404
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			40 445	39 855
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 408	42 222
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			42 408	42 222
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 465	1 414
CHARGES D'EXPLOITATION			902 396	827 789
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 269	5 884

Page 5

ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le **31/12/2019** dont le total du bilan avant répartition est de **1 045 736,37** Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1.00 €.

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

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

Faits caractéristiques

Une indemnité de sillage a été facturée à PELEIA 25 par Chemin de la ligue pour un montant de 167 772.23 € pour l'année 2019.

Une convention tripartite a été signée le 20/06/2017 pour 5 ans entre PELEIA 25, CHEMIN DE LA LIGUE et le SYNDICAT D'AMENAGEMENT TOURISTIQUE DE LA MONTAGNE BOURBONNAISE (SMAT), la convention stipule que dans le cadre de l'obtention des autorisations nécessaires à la construction et l'exploitation d'un parc Éolien, les sociétés d'exploitations s'engagent à participer à hauteur de 75 000 euros pour le financement de projet du développement touristique lié au site éolien, au titre des mesures compensatoires.

Évènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Changements comptables

Néant

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 Novembre 2016.

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.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les coûts d'emprunt, droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).



Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif. Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Installation industrielle 20 ans
- Installations générales sur sol d'autrui 10 ans

Coût de démantèlement

Les frais de démantèlement dépendent du coût et des techniques de démolition des éoliennes ainsi que du cours de vente des matières premières à la date d'arrêt de la production. La durée de vie restante prévue des éoliennes est de l'ordre de 13 ans. Une provision de 50 000 € par Éoliennes a été constatée sur l'exercice pour un total de 100 000 €.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Baux emphytéotiques

Des baux emphytéotiques ont été signés en Février 2010 avec les propriétaires des terrains d'assiette des différentes éoliennes et des équipements annexes (pour une durée de 35 ans).

Convention de Trésorerie

Une convention de trésorerie a été signée entre PELEIA 25 et les PELEIA 11 et 12. Cette convention précise qu'à partir de la mise en exploitation du parc, les avances correspondantes seront rémunérées au taux limite de déduction des intérêts servis.

Rémunération des Commissaires Aux Comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 290 € hors taxe.

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Montant
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	37	1000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	37	1000

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	782 392		8 820
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	782 392		8 820
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	782 392		8 820

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			782 392	
Install. techn., matériel et out. industriels			8 820	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			791 212	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			791 212	



[Handwritten signature]

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	280 780	42 222		323 002
Installations techn. et outillage industriel		186		186
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	280 780	42 408		323 188
TOTAL GÉNÉRAL	280 780	42 408		323 188

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	42 222		
Installations techniques et outillage industriel	186		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	42 408		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	42 408		

Éléments du bilan	Montant	Valeur d'origine	Valeur nette
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	147 815	147 815	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	120 856	120 856	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	268 671	268 671	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	360	360	

TOTAL GÉNÉRAL	269 031	269 031	
----------------------	----------------	----------------	--

Éléments du bilan	Montant	Valeur d'origine	Valeur nette
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Auprès des établissements de crédit :			
- à 1 an maximum à l'origine	121	121	
- à plus d' 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	357 754	357 754	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 427	5 427	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	257	257	
Dettes sur immo. et comptes rattachés	10 584	10 584	
Groupe et associés	534 585	534 585	
Autres dettes			
Dette représentat. de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			

TOTAL GÉNÉRAL	908 727	908 727	
----------------------	----------------	----------------	--

RUBRIQUES	Montant en millions d'euros	Montant en millions d'euros	Montant en millions d'euros	Montant en millions d'euros
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
	100 000			100 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	100 000			100 000

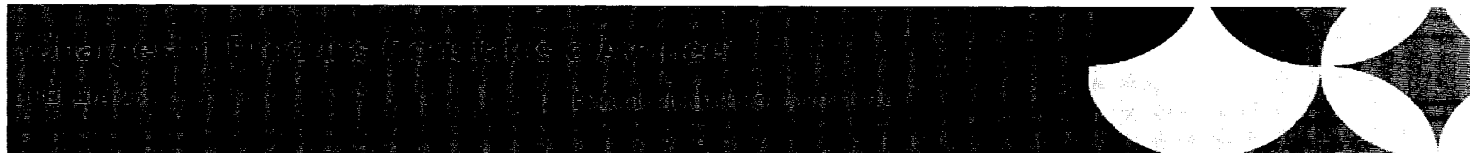
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	100 000			100 000
---------------	---------	--	--	---------



COMPTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES AUTRES PRODUITS		Montant
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		115 252
Personnel		
Organismes sociaux		
État		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances		
Valeurs Mobilières de Placement		
Disponibilités		
TOTAL		115 252





	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	360	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	360	



Index

Bilan Actif.....	2
Bilan Passif.....	3
Compte de résultat premiere partie.....	4
Compte de résultat seconde partie.....	5
Annexe.....	6
Composition du capital social.....	8
Immobilisations.....	9
Amortissements.....	10
Etat des échéances des créances et des dettes.....	11
Provisions inscrites au bilan.....	12
Produits à recevoir.....	13
Charges à payer.....	14
Charges et produits constatés d'avance.....	15



SAS A CAPITAL VARIABLE PELEIA 25

12 rue Martin Luther King
14280 SAINT-CONTEST

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2019

Siret : 50838615800036

GREFFE

FIDORG AUDIT

Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : caen@talenz-fidorg.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : paris@talenz-fidorg.fr

www.talenz.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Caen

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société PELEIA 25,

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 PELEIA 25 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1er 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.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.

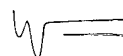
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Caen,

FIDORG AUDIT SAS

Manuel LE ROUX
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

Signé électroniquement le 04/05/2020 par
Manuel Le Roux



www.talenz.fr

- 3 -

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.*

CLASSEMENT	2019	2018	2017	2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	782 392	323 002	459 390	501 612
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 820	186	8 634	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	791 212	323 188	468 024	501 612
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF MOBILE	791 212	323 188	468 024	501 612

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	147 815		147 815	252 702
Autres créances	120 856		120 856	107 405
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	268 671		268 671	360 108
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	308 682		308 682	52 416
Charges constatées d'avance	360		360	361
TOTAL disponibilités et divers :	309 042		309 042	52 777
ACTIF CIRCULANT	577 713		577 713	412 885

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 368 925	323 188	1 045 736	914 496
----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

Certifié Conforme à l'original Page 2



PUBLIQUES		ACTIF	PASSIF
		31/12/2020	31/12/2019
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 37 000	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		2	2
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		6	6
Report à nouveau		1	0
Résultat de l'Exercice			
TOTAL situation nette :		37 009	37 008
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
ACTIFS PROPRES		37 009	37 008
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		100 000	100 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		100 000	100 000
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		121	126
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		534 585	532 122
Emprunts et dettes financières divers			
TOTAL dettes financières :		534 705	532 248
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		357 754	235 400
Dettes fiscales et sociales		5 684	9 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 584	
Autres dettes			
TOTAL dettes diverses :		374 022	245 240
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
DETTES		908 727	777 488
Ecart de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		1 045 736	914 496





Bilan				
Ventes de marchandises	881 028		881 028	756 690
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 136		27 136	47 669
Chiffres d'affaires nets	908 163		908 163	804 358
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				23 420
Autres produits			2	1
			908 163	827 780
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			816 578	738 404
TOTAL charges externes :			816 578	738 404
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			40 445	39 855
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 408	42 222
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			42 408	42 222
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 465	1 414
			5 269	5 884



RUBRIQUES

RÉSULTAT FINANCIER

5 268

5 884

Bénéfice attribué ou perte transférée
Perte supportée ou bénéfice transféré

PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers de participation
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé
Autres intérêts et produits assimilés
Reprises sur provisions et transferts de charges
Différences positives de change
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations financières aux amortissements et provisions
Intérêts et charges assimilées
Différences négatives de change
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

5 268

5 884

5 268

5 884

RÉSULTAT FINANCIER

(5 268)

(5 884)

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion
Produits exceptionnels sur opérations en capital
Reprises sur provisions et transferts de charges

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
Charges exceptionnelles sur opérations en capital
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise
Impôts sur les bénéfices

RÉSULTAT D'EXPLOITATION

3 270 000

3 270 000

RÉSULTAT D'EXPLOITATION

3 270 000

3 270 000

BÉNÉFICE OU PERTE

1

0



ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le **31/12/2019** dont le total du bilan avant répartition est de **1 045 736,37** Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1.00 €.

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

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

Faits caractéristiques

Une indemnité de sillage a été facturée à PELEIA 25 par Chemin de la ligue pour un montant de 167 772.23 € pour l'année 2019.

Une convention tripartite a été signée le 20/06/2017 pour 5 ans entre PELEIA 25, CHEMIN DE LA LIGUE et le SYNDICAT D'AMENAGEMENT TOURISTIQUE DE LA MONTAGNE BOURBONNAISE (SMAT), la convention stipule que dans le cadre de l'obtention des autorisations nécessaires à la construction et l'exploitation d'un parc Éolien, les sociétés d'exploitations s'engagent à participer à hauteur de 75 000 euros pour le financement de projet du développement touristique lié au site éolien, au titre des mesures compensatoires.

Évènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Changements comptables

Néant

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 Novembre 2016.

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.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les coûts d'emprunt, droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Page 6

Certifié Conforme à l'original



Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif. Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Installation industrielle 20 ans
- Installations générales sur sol d'autrui 10 ans

Coût de démantèlement

Les frais de démantèlement dépendent du coût et des techniques de démolition des éoliennes ainsi que du cours de vente des matières premières à la date d'arrêt de la production. La durée de vie restante prévue des éoliennes est de l'ordre de 13 ans. Une provision de 50 000 € par Éoliennes a été constatée sur l'exercice pour un total de 100 000 €.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Baux emphytéotiques

Des baux emphytéotiques ont été signés en Février 2010 avec les propriétaires des terrains d'assiette des différentes éoliennes et des équipements annexes (pour une durée de 35 ans).

Convention de Trésorerie

Une convention de trésorerie a été signée entre PELEIA 25 et les PELEIA 11 et 12. Cette convention précise qu'à partir de la mise en exploitation du parc, les avances correspondantes seront rémunérées au taux limite de déduction des intérêts servis.

Rémunération des Commissaires Aux Comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 290 € hors taxe.



		Montant
		total
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	37	1000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	37	1000





RUBRIQUES	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	IMMOBILISATIONS FINANCIERES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	782 392		8 820
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	782 392		8 820
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	782 392		8 820

RUBRIQUES	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	IMMOBILISATIONS FINANCIERES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			782 392	8 820
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			791 212	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			791 212	

Certifié Conforme à l'original



[Signature]



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	280 780	42 222		323 002
Installations techn. et outillage industriel		186		186
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	280 780	42 408		323 188
TOTAL GÉNÉRAL	280 780	42 408		323 188

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	42 222		
Installations techniques et outillage industriel	186		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	42 408		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	42 408		



Bilan des Ressources			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	147 815	147 815	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	120 856	120 856	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	268 671	268 671	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	360	360	

TOTAL GÉNÉRAL	269 031	269 031	
----------------------	----------------	----------------	--

Bilan des Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Auprès des établissements de crédit :			
- à 1 an maximum à l'origine	121	121	
- à plus d' 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	357 754	357 754	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 427	5 427	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	257	257	
Dettes sur immo. et comptes rattachés	10 584	10 584	
Groupe et associés	534 585	534 585	
Autres dettes			
Dettes représentat. de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			

TOTAL GÉNÉRAL	908 727	908 727	
----------------------	----------------	----------------	--

Certifié Conforme à l'original Page 11



[Signature]

PROVISIONS	PROVISIONS	PROVISIONS	PROVISIONS	PROVISIONS
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	100 000			100 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	100 000			100 000

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	100 000			100 000
----------------------	----------------	--	--	----------------

TOTAL	115 252
-------	---------





Bilan au 31/12/2020	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 890
Dettes fiscales et sociales	257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	121
Autres dettes	
TOTAL	148 268

Certifié Conforme à l'original Page 14



RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	360	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	360	