

Pierre LARRALDE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Pau

FONDS DE DOTATION ESTIA
Estia
Technopole Izarbel
64210 BIDART

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2016

16 rue Maryse Bastié, Parc d'Activités de Maignon
64600 Anglet
Tél. : 05.59.42.44.88 Fax : 05.59.42.27.71
P.LARRALDE@cleea.fr

Pierre LARRALDE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Pau

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 :

- le contrôle des comptes annuels, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues par l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

16 rue Maryse Bastié, Parc d'Activités de Maignon
64600 Anglet
Tél. : 05.59.42.44.88 Fax : 05.59.42.27.71
P.LARRALDE@cleea.fr

Je certifie 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 du Fonds de Dotation Estia à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé dans le cadre de mon audit ont porté notamment sur :

- le choix et la permanence des méthodes comptables,
- la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la Profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière du Fonds de Dotation Estia.

Fait à Anglet,
Le 20 Avril 2017
En trois exemplaires

P. LARRALDE
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		EXERCICE CLOS LE 31/12/2016		EXERCICE N-1	
	ACTIF BRUT	A DEDUIRE	TOTAUX	TOTAUX	
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*	*	*	*	*
FRAIS D'ETABLISSEMENT	*	*	*	*	*
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	*	*	*	*	*
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, ..	*	*	*	*	*
FONDS COMMERCIAL (1)	*	*	*	*	*
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*	*	*	*	*
AVANCES ET ACOMPTES	*	*	*	*	*
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*	*	*	*	*
TERRAINS	*	*	*	*	*
CONSTRUCTIONS	*	*	*	*	*
INST. TECHNIQUES, MAT. & OUT. INDUSTRIELS	*	*	*	*	*
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*	*	*	*	*
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	*	*	*	*	*
AVANCES ET ACOMPTES S/IMMO. EN COURS	*	*	*	*	*
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION	*	*	*	*	*
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*	*	*	*	*
TERRAINS	*	*	*	*	*
CONSTRUCTIONS	*	*	*	*	*
INST. TECHNIQUES, MAT & OUT. INDUSTRIELS	*	*	*	*	*
AUTRES IMMOBILISATIONS CONCEDEES	*	*	*	*	*
IMMOBILISATIONS CONCEDEES EN COURS	*	*	*	*	*
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	*	*	*	*	*
PARTICIPATIONS	100,00	*	100,00	*	*
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPAT.	*	*	*	*	*
AUTRES TITRES IMMOBILISES	*	*	*	*	*
PRETS	*	*	*	*	*
PRETS-AVANCES INTER-SERVICES ACCORDES	*	*	*	*	*
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	*	*	*	*	*
TOTAL	100,00	*	100,00	*	*
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN COURS	*	*	*	*	*
CREANCES (3)	*	*	*	*	*
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	*	*	*	*	*
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5.000,00	*	5.000,00	5.000,00	*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	*	*	*	*	*
ACTIONS PROPRES	*	*	*	*	*
AUTRES TITRES	*	*	*	*	*
DISPONIBILITES	97.939,57	*	97.939,57	78.034,07	*
COMPTES DE REGULARISAT.	*	*	*	*	*
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	*	*	*	*	*
TOTAL	102.939,57	*	102.939,57	83.034,07	*
CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCICES	*	*	*	*	*
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	*	*	*	*	*
Ecart de conversion actif	*	*	*	*	*
TOTAL DE L'ACTIF	103.039,57	*	103.039,57	83.034,07	*
(1) DONT DROIT AU BAIL	*	*	*	*	*
(2) DONT A MOINS D'UN AN	*	*	*	*	*
(3) DONT A PLUS D'UN AN	*	*	*	*	*

BILAN PASSIF

	AU 31/12/2016	EXERCICE N-1
PASSIF AVANT REPARTITION		
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	103.039,57	82.639,57
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
ECARTS DE REEVALUATION		
RESERVES :		
RESERVE LEGALE		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES REGLEMENTEES		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE-PERTE)		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL	103.039,57	82.639,57
AUTRES FONDS PROPRES		
DROITS DU CONCEDANT		
TOTAL		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL		
DETTES (1)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS & DETTES AUPRES ETS CREDIT (2)		
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS		
PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES RECUS		
AVANCES & ACOMPTE RECUS S/COMMANDES		
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES		
DETTES FISCALES & SOCIALES		394,50
DETTES S/ IMMOBILISAT. & CPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
COMPTES DE REGULARISATION (1)		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL		394,50
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL DU PASSIF	103.039,57	83.034,07
(1) DONT A PLUS D'UN AN		
DONT A MOINS D'UN AN		
(2) DONT CONCOURS BANCAIRES COURANTS		

COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2016	EXERCICE N-1

* PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :	*	*	*
* VENTES DE MARCHANDISES	*	*	*
* PRODUCTION VENDUE	*	*	*
* REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS,...	*	*	*
* MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*	*	*
* PRODUCTION STOCKEE	*	*	*
* PRODUCTION IMMOBILISEE	*	*	*
* SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*	*	*
* REPRISES S/PROVISIONS, TRANSFERTS CHARGES	*	*	*
* AUTRES PRODUITS	*	*	394,50
* Q.P. DE DOTATIONS CONSOMPTIBLES VIRÉES AU COMPTE D	*	*	394,50
* TOTAL	*	*	394,50

* CHARGES D'EXPLOITATION (2) :	*	*	*
* ACHATS STOCKES DE MARCHANDISES	*	*	*
* VARIATION DE STOCK	*	*	*
* ACHATS NON STOCKES MATIERES, FOURNITURES	*	*	*
* VARIATION DE STOCK	*	*	*
* AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES	*	*	394,50
* P.S. DIVERSES EXTERIEURES	*	*	394,50
* IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES	*	*	*
* SALAIRES ET TRAITEMENTS	*	*	*
* CHARGES SOCIALES	*	*	*
* DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS	*	*	*
* SUR IMMO. : DOTAT. AUX AMORTISSEMENTS	*	*	*
* SUR IMMO. : DOTATIONS AUX PROVISIONS	*	*	*
* SUR ACTIF CIRCULANT: DOT.AUX PROVIS.	*	*	*
* *****	*	*	*

COMPTÉ DE RESULTAT

	EXERCICE	AU 31/12/2016	EXERCICE N-1
POUR RISQUES & CHARGES: DOT.AUX PROV.	*	*	*
AUTRES CHARGES	*	*	*
TOTAL	*	*	394,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	*	*	*
PRODUITS FINANCIERS :	*	*	*
DE PARTICIPATIONS (3)	*	*	*
D'AUTRES VAL.MOBIL.& CREANCES IMMOBIL.	*	*	*
AUTRES INTERETS & PRODUITS ASSIMILES	*	*	*
REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE	*	*	*
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	*	*	*
PRODUITS NETS S/CESSIONS DE VAL.MOB.PLAC	*	*	*
TOTAL	*	*	*
CHARGES FINANCIERES :	*	*	*
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS	*	*	*
INTERETS & CHARGES ASSIMILEES (4)	*	*	*
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGES	*	*	*
CHARGES NETTES S/CESSIONS DE VAL.MOB.PL.	*	*	*
TOTAL	*	*	*
RESULTAT FINANCIER	*	*	*
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	*	*	*

COMPT E D E R E S U L T A T (S U I T E)

	EXERCICE	AU 31/12/2016	EXERCICE N-1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	*	*	*
PRODUITS EXCEPTIONNELS :	*	*	*
SUR OPERATIONS DE GESTION	*	*	*
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	*	*	*
REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF. DE CHARGE	*	*	*
TOTAL	*	*	*
CHARGES EXCEPTIONNELLES :	*	*	*
SUR OPERATIONS DE GESTION	*	*	*
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	*	*	*
DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS	*	*	*
TOTAL	*	*	*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	*	*	*
PARTICIPATION DES SALARIES	*	*	*
IMPOTS SUR LES BENEFICES	*	*	*
TOTAL DES PRODUITS	*	*	394,50 *
TOTAL DES CHARGES	*	*	394,50 *
BENEFICE OU PERTE	*	*	*
Y COMPRIS :	*	*	*
- REDEVANCES DE CREDIT-BAIL MOBILIER	*	*	*
- REDEVANCES DE CREDIT-BAIL IMMOBILIER	*	*	*
(1) DT PRODUITS AFFERENTS A DES EX. ANT.	*	*	*
(2) DT CHARGES AFFERENTES A DES EX. ANT.	*	*	*
(3) DT PRODUITS CONCERNANT LES STE LIEES	*	*	*
(4) DT INTERETS CONCERNANT LES STE LIEES	*	*	*