

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 Maïgnon  
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.

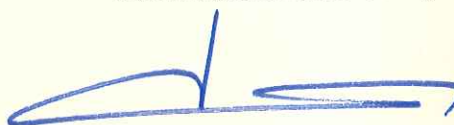
## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
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	*	*	*	*	*
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	*	<b>100,00</b>	*	*
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
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)	*	*	*	*	*
<b>TOTAL</b>	<b>102.939,57</b>	*	<b>102.939,57</b>	<b>83.034,07</b>	*
CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCICES	*	*	*	*	*
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	*	*	*	*	*
Ecart de conversion actif	*	*	*	*	*
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>103.039,57</b>	*	<b>103.039,57</b>	<b>83.034,07</b>	*
(1) DONT DROIT AU BAIL	*	*	*	*	*
(2) DONT A MOINS D'UN AN	*	*	*	*	*
(3) DONT A PLUS D'UN AN	*	*	*	*	*