

Laurent Echeverría
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Pau

**FONDATION D'ENTREPRISES ESTIA
ESTIA
Technopole Izarbel
64210 BIDART**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

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

Laurent Echeverria
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Pau

Au Conseil d'Administration de l'Association FONDATION D'ENTREPRISES ESTIA

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association FONDATION D'ENTREPRISES ESTIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{ER} Janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 Anglet,
Le 24 Mars 2021
En trois exemplaires
L. ECHEVERRIA
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

| ACTIF | | EXERCICE CLOS LE 31/12/2020 | | 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 | * | * | * | * | * |
| CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPAT. | * | * | * | * | * |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | * | * | * | * | * |
| PRETS | * | * | * | * | * |
| PRETS-AVANCES INTER-SERVICES ACCORDES | * | * | * | * | * |
| AUTRES CREANCES IMMOBILISEES | * | * | * | * | * |
| TOTAL | * | * | * | * | * |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| STOCKS ET EN COURS | * | * | * | * | * |
| CREANCES (3) | * | * | * | * | * |
| CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | * | * | * | * | * |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION | * | 30.000,00 | * | 30.000,00 | * |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | * | * | * | * | * |
| ACTIONS PROPRES | * | * | * | * | * |
| AUTRES TITRES | * | * | * | * | * |
| DISPONIBILITES | * | 445.469,51 | * | 445.469,51 | 458.148,95 |
| COMPTES DE REGULARISAT. | * | * | * | * | * |
| CHARGES CONTSTATEES D'AVANCE (3) | * | * | * | * | * |
| TOTAL | * | 475.469,51 | * | 475.469,51 | 458.148,95 |
| CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCICES | * | * | * | * | * |
| PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS | * | * | * | * | * |
| ECART DE CONVERSION ACTIF | * | * | * | * | * |
| TOTAL DE L'ACTIF | * | 475.469,51 | * | 475.469,51 | 458.148,95 |
| (1) DONT DROIT AU BAIL | * | * | * | * | * |
| (2) DONT A MOINS D'UN AN | * | * | * | * | * |
| (3) DONT A PLUS D'UN AN | * | * | * | * | * |

IE

BILAN PASSIF

| | AU 31/12/2020 | EXERCICE N-1 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIF AVANT REPARTITION | | |
| * CAPITAUX PROPRES | | |
| * APPORTS | | |
| * PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT | | |
| * ECARTS DE REEVALUATION | | |
| * RESERVES : | | |
| * RESERVE LEGALE | | |
| * RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES | | |
| * RESERVES REGLEMENTEES | | |
| * AUTRES RESERVES | 39.501,71 | 39.501,71 |
| * REPORT A NOUVEAU | 93.042,24 | 32.243,92 |
| * RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE-PERTE) | 12.099,44 | 60.798,32 |
| * SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| * PROVISIONS REGLEMENTEES | | |
| TOTAL | 120.444,51 | 132.543,95 |
| * AUTRES FONDS PROPRES | | |
| * DROITS DU CONCEDANT | | |
| TOTAL | | |
| * PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| * PROVISIONS POUR RISQUES | | |
| * PROVISIONS POUR CHARGES | | |
| TOTAL | | |
| * DETTES (1) | | |
| * EMPRUNTS OBLIGAIRES CONVERTIBLES | | |
| * EMPRUNTS OBLIGAIRES | | |
| * EMPRUNTS & DETTES AUPRES ETS CREDIT (2) | | |
| * EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS | | |
| * PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES RECUS | | |
| * AVANCES & ACOMPTES RECUS S/COMMANDES | | |
| * DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES | | 553,00 |
| * DETTES FISCALES & SOCIALES | 25,00 | 52,00 |
| * DETTES S/ IMMOBILISAT. & CPTES RATTACHES | | |
| * AUTRES DETTES | 355.000,00 | 325.000,00 |
| * COMPTES DE REGULARISATION (1) | | |
| * PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | |
| TOTAL | 355.025,00 | 325.605,00 |
| * ECARTS DE CONVERSION PASSIF | | |
| TOTAL DU PASSIF | 475.469,51 | 458.148,95 |
| (1) DONT A PLUS D'UN AN | | |
| DONT A MOINS D'UN AN | | |
| (2) DONT CONCOURS BANCAIRES COURANTS | | |

IE

COMPT E D E R E S U L T A T

| | EXERCICE | AU 31/12/2020 | 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 | * | 330.000,00 | 375.000,00 |
| VERSEMENTS REÇUS FONDATION D'ENTREPRISES ESTIA | 300.000,00 | * | 375.000,00 |
| VERSEMENTS A RECEVOIR FONDATION D'ENTREPRISES ESTI | 30.000,00 | * | * |
| TOTAL | * | 330.000,00 | 375.000,00 |
| * CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | | |
| ACHATS STOCKES DE MARCHANDISES | * | * | * |
| VARIATION DE STOCK | * | * | * |
| ACHATS NON STOCKES MATIERES, FOURNITURES | * | * | * |
| VARIATION DE STOCK | * | * | * |
| AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES | * | 2.177,29 | 4.365,12 |
| HONORAIRES | 1.440,00 | * | 1.440,00 |
| ANNONCES ET INSERTIONS | * | * | 200,00 |
| AUTRES ACTIONS PUBLICITAIRES | 324,17 | * | 383,10 |
| RECEPTIONS | * | * | 2.123,50 |
| FRAIS BANCAIRES | 213,12 | * | 218,52 |
| P.S. DIVERSES EXTERIEURES | 200,00 | * | * |
| IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES | * | * | * |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | * | * | * |
| CHARGES SOCIALES | * | * | * |
| DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PROVISIONS | * | * | * |
| SUR IMMO. : DOTAT. AUX AMORTISSEMENTS | * | * | * |

IE

COMPTES DE RESULTAT

| | EXERCICE | AU 31/12/2020 | EXERCICE N-1 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| SUR IMMO. : DOTATIONS AUX PROVISIONS | | | |
| SUR ACTIF CIRCULANT: DOT.AUX PROVIS. | | | |
| POUR RISQUES & CHARGES: DOT.AUX PROV. | | | |
| AUTRES CHARGES | | 340.000,00 | 310.000,00 |
| AUTRES CONTRIBUTIONS | 340.000,00 | | 310.000,00 |
| TOTAL | | 342.177,29 | 314.365,12 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 12.177,29 | 60.634,88 |
| PRODUITS FINANCIERS : | | | |
| DE PARTICIPATIONS (3) | | | |
| D'AUTRES VAL.MOBIL.& CREANCES IMMOBIL. | | | |
| AUTRES INTERETS & PRODUITS ASSIMILES | | 102,85 | 215,44 |
| AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 102,85 | | 215,44 |
| REPRISES S/PROVISIONS & TRANSF.DE CHARGE | | | |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | | |
| PRODUITS NETS S/CESSIONS DE VAL.MOB.PLAC | | | |
| TOTAL | | 102,85 | 215,44 |
| 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 | | 102,85 | 215,44 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 12.074,44 | 60.850,32 |

IE

COMPT E D E RESULTAT (SUITE)

| | EXERCICE | AU 31/12/2020 | EXERCICE N-1 |
|---|------------|---------------|--------------|
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 12.074,44 | * | 60.850,32 |
| 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 | 25,00 | * | 52,00 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 25,00 | * | 52,00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 330.102,85 | * | 375.215,44 |
| TOTAL DES CHARGES | 342.202,29 | * | 314.417,12 |
| BENEFICE OU PERTE | 12.099,44 | * | 60.798,32 |
| 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 | | | |

1E

FONDATION D'ENTREPRISES ESTIA

Exercice 2020

ANNEXE COMPTABLE

1° INFORMATIONS JOINTES A LA LIASSE FISCALE

a/ Dérogation aux prescriptions comptables

L'ensemble des documents faisant l'objet de la présente déclaration ne présente pas de dérogation à l'application des prescriptions comptables.

b/ Modification des méthodes d'évaluation et de présentation

Les modes et méthodes d'évaluation sont identiques à ceux pratiqués sur les exercices précédents et les comptes de l'exercice 2020, rapprochés de ceux de 2019 et tels qu'ils sont présentés, n'appellent pas d'observations particulières.

c/ Note relative au bilan (sans objet)

| | <u>Amortissements</u> | <u>Durée</u> |
|--|-----------------------|--------------|
| - Immobilisations incorporelles | | |
| * frais de recherche et de développement | linéaire | 1 an |
| * logiciels informatiques | linéaire | 2 à 4 ans |
| - Immobilisations corporelles | | |
| * matériel informatique | linéaire | 2 à 5 ans |
| * mobilier | linéaire | 5 à 10 ans |

La méthode prospective de découpage par composants a été retenue pour les immobilisations à valeur significative et plus précisément pour les constructions.

En l'absence d'immobilisations entrant dans ces critères, il n'y a pas eu sur l'année 2020 de découpage par composant.

En conséquence, la Fondation ESTIA a maintenu le calcul des amortissements sur la durée d'usage. Il n'existe cependant pas d'actif immobilisé.

2° AUTRES INFORMATIONS

a/ Autres informations relatives au bilan

| | |
|---|--------|
| 1 – Produits à recevoir (inclus dans 2050 BZ) | 30 000 |
| * Diverses subventions d'exploitation à recevoir | 0 |
| * Subventions d'investissement à recevoir | 0 |
| * Versements des membres de la Fondation restant à recevoir | 30 000 |

IE

| | |
|--|---------|
| 2 – Charges à payer (incluses dans 2051 EA) | 355 000 |
| * EESC ESTIA (Dotation 2020) | 340 000 |
| * Fonds de dotation ESTIA (reversement erreur RIB) | 15 000 |
| | 0 |
| 3 – Charges constatées d’avance (ligne CH 2050) | |
| 4 – Produits constatés d’avance (ligne EB 2051) | 0 |

b/ Liste des filiales et participations

La Fondation ESTIA n’est pas concernée par cette disposition.

1E

