

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ETS ARTIC 42
18 RUE CHARLES DE GAULLE
42270 ST PRIEST EN JAREZ

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	26 609 098 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	15 255 710 Euros
- Résultat net comptable,	238 736 Euros

Fait à ST CHAMOND
Le 30/06/2020

Florent COLLARD
Responsable dossier

Marylise BOUCHUT
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	72 966	54 265	18 700	2 373	16 327	687.89	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	1 428 551		1 428 551	2 255 623	827 072	36.67	
	Constructions	10 672 345	2 180 978	8 491 367	943 947	7 547 420	799.56	
	Installations techniques, matériel et outillage	5 535 944	3 526 571	2 009 373	983 543	1 025 830	104.30	
	Autres immobilisations corporelles	1 408 625	806 924	601 701	147 899	453 802	306.83	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes	1 591 816		1 591 816	4 570 444	2 978 629	65.17	
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	3 500		3 500	3 500				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	770		770	770				
Prêts								
Autres immobilisations financières	1 650		1 650		1 650			
Total II	20 716 166	6 568 739	14 147 427	8 908 100	5 239 328	58.82		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	348 654		348 654	317 106	31 548	9.95	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 316 079	18 393	2 297 686	1 696 708	600 978	35.42	
	Autres créances	137 664		137 664	289 211	151 547	52.40	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	517 218		517 218	831 558	314 340	37.80		
Disponibilités	4 916 535		4 916 535	6 060 914	1 144 379	18.88		
Charges constatées d'avance (3)	4 243 913		4 243 913	4 341 903	97 989	2.26		
Total III	12 480 064	18 393	12 461 671	13 537 401	1 075 731	7.95		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	33 196 230	6 587 132	26 609 098	22 445 501	4 163 597	18.55		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	19 415 319		18 670 086		745 233	3.99
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	238 736		745 233		506 497	67.96
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	19 654 055		19 415 319		238 736	1.23
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	29 745		244 745		215 000	87.85
	Provisions pour charges	176 279		94 409		81 869	86.72
	Total III	206 024		339 154		133 131	39.25
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	3 254 900		5 776		3 254 900	41.56
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 555 863		933 348		622 514	66.70
		1 544 050		1 369 796		174 254	12.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	386 029		382 107		3 922	1.03
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	6 749 019		2 691 028		4 057 992	150.80
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	26 609 098		22 445 501		4 163 597	18.55

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 843 143

2 691 028

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	15 255 710		14 187 650		1 068 061	7.53
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	15 255 710	100.00	14 187 650	100.00	1 068 061	7.53
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	15 255 710	100.00	14 187 650	100.00	1 068 061	7.53
- Matières premières, approvisionnements consommés	3 697 716	24.24	3 287 609	23.17	410 107	12.47
- Sous traitance directe	376 107	2.47	200 774	1.42	175 333	87.33
Marge brute de production	11 181 887	73.30	10 699 266	75.41	482 621	4.51
Marge brute globale	11 181 887	73.30	10 699 266	75.41	482 621	4.51
- Autres achats + charges externes	2 845 553	18.65	2 496 938	17.60	348 615	13.96
Valeur ajoutée	8 336 334	54.64	8 202 328	57.81	134 006	1.63
+ Subventions d'exploitation	214 566	1.41	496 944	3.50	282 378	56.82
- Impôts, taxes et versements assimilés	688 877	4.52	588 503	4.15	100 374	17.06
- Salaires du personnel	5 186 737	34.00	4 788 619	33.75	398 118	8.31
- Charges sociales du personnel	2 098 378	13.75	2 179 140	15.36	80 763	3.71
Excédent brut d'exploitation	576 908	3.78	1 143 010	8.06	566 101	49.53
+ Autres produits de gestion courante	5 710	0.04	1 253	0.01	4 457	355.80
- Autres charges de gestion courante	41 972	0.28	846	0.01	41 126	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	238 780	1.57	187 105	1.32	51 675	27.62
- Dotations aux amortissements	695 020	4.56	522 041	3.68	172 979	33.14
- Dotations aux provisions	100 262	0.66	203 705	1.44	103 443	50.78
Résultat d'exploitation	15 857	0.10	604 775	4.26	620 632	102.62
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	93 987	0.62	124 773	0.88	30 786	24.67
- Charges financières	11 517	0.08	166 903	1.18	155 386	93.10
Résultat courant	66 613	0.44	562 645	3.97	496 032	88.16
+ Produits exceptionnels	1 050 655	6.89	86 909	0.61	963 746	NS
- Charges exceptionnelles	874 360	5.73	7 016	0.05	867 344	NS
Résultat exceptionnel	176 296	1.16	79 893	0.56	96 402	120.66
- Impôt sur les bénéfices	4 173	0.03	102 695	0.72	106 868	104.06
- Participation des salariés						
Résultat NET	238 736	1.56	745 233	5.25	506 497	67.96

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	15 255 710		15 255 710	14 187 650		1 068 061	7.53
Chiffre d'affaires NET	15 255 710		15 255 710	14 187 650		1 068 061	7.53
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			214 566	496 944		282 378	56.82
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			238 780	187 105		51 675	27.62
Autres produits			5 710	1 253		4 457	355.80
Total des Produits d'exploitation (I)			15 714 765	14 872 951		841 814	5.66
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 729 264	3 315 218		414 046	12.49
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			31 548	27 609		3 940	14.27
Autres achats et charges externes *			3 221 660	2 697 712		523 948	19.42
Impôts, taxes et versements assimilés			688 877	588 503		100 374	17.06
Salaires et traitements			5 186 737	4 788 619		398 118	8.31
Charges sociales			2 098 378	2 179 140		80 763	3.71
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			695 020	522 041		172 979	33.14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 393	9 296		9 097	97.87
Dotations aux provisions			81 869	194 409		112 540	57.89
Autres charges			41 972	846		41 126	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			15 730 622	14 268 176		1 462 446	10.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			15 857	604 775		620 632	102.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41 023		51 086		10 063	19.70
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	52 963		73 687		20 724	28.12
Total V	93 987		124 773		30 786	24.67
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	11 517				11 517	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			166 903		166 903	100.00
Total VI	11 517		166 903		155 386	93.10
2. Résultat financier (V-VI)	82 470		42 130		124 600	295.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	66 613		562 645		496 032	88.16
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 257		19 109		16 853	88.19
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 048 399		67 800		980 599	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 050 655		86 909		963 746	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 371		7 016		5 645	80.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	872 988				872 988	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	874 360		7 016		867 344	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	176 296		79 893		96 402	120.66
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 173		102 695		106 868	104.06
Total des produits (I+III+V+VII)	16 859 407		15 084 633		1 774 774	11.77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 620 671		14 339 400		2 281 271	15.91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	238 736		745 233		506 497	67.96

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

14 296

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 26 609 097.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 15 714 765.25 Euros et dégageant un excédent de 238 735.91 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a ouvert le centre François Berthoux durant l'exercice écoulé.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'Association ARTIC 42 a fait édifier un bâtiment sur un terrain lui appartenant sis à SAINT PRIEST EN JAREZ (Loire) 18 Rue Charles de Gaulle. Afin de poursuivre son activité médicale de soins de traitement de l'insuffisancerénale chronique et de transformer les huit postes pris en charge en unités de dialyse médicalisée en huit postes de centre d'hémodialysesur le site de SAINT PRIEST EN JAREZ, l'association ARTIC 42 et le CENTRE HOSPITALIER UNIVERSITAIRE (CHU) DE SAINT ETIENNE ont conclu un accord pour réaliser l'opération suivante :

- cession par l'association ARTIC 42 au CHU de SAINT ETIENNE, pour le prix de un euro symbolique, du bâtiment qu'elle a construit en 2007,

- conclusion concomitante d'un contrat de mise à disposition par le CHU au profit de l'association ARTIC 42, pour une durée de 51 ans.

L'association ARTIC 42 a sollicité une autorisation de Centre d'hémodialyse chronique de huit lits auprès de l'Agence Régionale de l'Hospitalisation de Rhône Alpes, par abréviation ARHRA, en date du 17 décembre 2009.

Par une délibération en date du 17 mars 2010, numéro 2010/035, l'ARHRA a donné cette autorisation d'ouverture d'un Centre d'Hémodialyse chronique de huit lits, sous réserve qu'il soit installé sur le site du CHU et de la visite de conformité prévue par l'article D 6122-37 du Code de la Santé Publique.

Par conséquent, il a été établi entre l'association ARTIC 42 et le CHU de SAINTETIENNE cette cession à titre gratuit le 12 octobre 2011.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 152		23 813
TOTAL			
Terrains	2 255 623		45 916
Constructions sur sol propre	1 929 262		8 089 423
Constructions sur sol d'autrui	996 311		18 895
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 837 630		1 416 960
Installations générales agencements aménagements divers	310 505		15 358
Matériel de transport	143 015		31 491
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	381 439		534 931
Avances et acomptes	4 570 444		5 246 681
TOTAL	15 424 229		15 399 655
Autres participations	3 500		
Autres titres immobilisés	770		
Prêts, autres immobilisations financières			1 650
TOTAL	4 270		1 650
TOTAL GENERAL	15 477 652		15 425 118

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			72 966	72 966
TOTAL				
Terrains		872 988	1 428 551	1 428 551
Constructions sur sol propre		361 546	9 657 139	9 657 139
Constructions sur sol d'autrui			1 015 206	1 015 206
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		718 647	5 535 944	5 535 944
Installations générales agencements aménagements divers			325 863	325 863
Matériel de transport			174 506	174 506
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 113	908 257	908 257
Avances et acomptes		8 225 310	1 591 816	1 591 816
TOTAL		10 186 604	20 637 281	20 637 281
Autres participations			3 500	3 500
Autres titres immobilisés			770	770
Prêts, autres immobilisations financières			1 650	1 650
TOTAL			5 920	5 920
TOTAL GENERAL		10 186 604	20 716 166	20 716 166

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 779	7 486		54 265
Constructions sur sol propre	1 841 321	97 998		1 939 319
Constructions sur sol d'autrui	140 304	101 355		241 659
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 854 087	368 317	695 833	3 526 571
Installations générales agencements aménagements divers	275 590	20 832		296 422
Matériel de transport	98 903	13 540		112 443
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	312 567	85 492		398 059
TOTAL	6 522 773	687 533	695 833	6 514 473
TOTAL GENERAL	6 569 552	695 020	695 833	6 568 739

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 486				
Constructions sur sol propre	97 998				
Constructions sur sol d'autrui	101 355				
Instal.techniques matériel outillage indus.	368 317				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 832				
Matériel de transport	13 540				
Matériel de bureau informatique mobilier	85 492				
TOTAL	687 533				
TOTAL GENERAL	695 020				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	94 409	81 869			176 279
Autres provisions pour risques et charges	244 745		215 000		29 745
TOTAL	339 154	81 869	215 000		206 024

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	9 296	18 393	9 296		18 393
TOTAL	9 296	18 393	9 296		18 393
TOTAL GENERAL	348 450	100 262	224 296		224 417
Dont dotations et reprises d'exploitation		100 262	224 296		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 650	1 650	
Clients douteux ou litigieux	18 393	18 393	
Autres créances clients	2 297 686	2 297 686	
Personnel et comptes rattachés	19 548	19 548	
Débiteurs divers	118 116	118 116	
Charges constatées d'avance	4 243 913	4 243 913	
TOTAL	6 699 306	6 699 306	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 263 077	357 201	1 417 416	1 488 460
Fournisseurs et comptes rattachés	1 555 863	1 555 863		
Personnel et comptes rattachés	915 668	915 668		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	356 688	356 688		
Impôts sur les bénéfices	4 173	4 173		
Autres impôts taxes et assimilés	267 522	267 522		
Autres dettes	386 029	386 029		
TOTAL	6 749 019	3 843 143	1 417 416	1 488 460
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	256 616			

Variation des fonds propres

Les fonds propres de l'exercice ont varié du résultat de l'exercice précédent soit 745233€ affectés pour 745 233€ au projet de construction du bâtiment François Berthoux.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	72 966	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	de 5 à 40 ans
Installations et agencements	Linéaire	3 à 12 ans
Matériels et outillages	Linéaire	de 5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 173
Autres créances	71 349
Disponibilités	118 802
Total	191 324

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 285
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 357
Dettes fiscales et sociales	842 672
Total	947 314

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 243 913
Total	4 243 913

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 254 078
Total	3 254 078

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Pret bpaura 3500k€
 Montant initial de cette garantie : 3 500 000
 Montant restant dû en capital : 3 254 078
 Nature de la sûreté réelle : Hypothèque sur bâtiment François Berrthoux

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
 Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
 Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		713 818
Engagement total		713 818

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite volontaire à l'âge de 65 ans pour les cadres et non cadres
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over fort
- taux d'actualisation net : 0.77%

Le montant des engagements en matière d'IFC s'élève à 713 818€.

L'association a versé sur un contrat d'IFC capitalisé s'élevant à 537 539€, dernier montant mise à jour.

L'association a donc comptabilisé une provision qui figure au passif du bilan pour 176 279€.

BILAN - ACTIF

1

Désignation de l'entreprise : **ETS ARTIC 42** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **18 RUE CHARLES DE GAULLE** **42270 ST PRIEST EN JAREZ** Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **3 1 0 0 0 4 8 3 3 0 0 0 8 6** Néant *

				Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 9		N-1 3 1 1 2 2 0 1 8	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	72 966	54 265	18 700	2 373
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO	1 428 551		1 428 551	2 255 623
	Constructions	AP	AQ	10 672 345	2 180 978	8 491 367	943 947
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	5 535 944	3 526 571	2 009 373	983 543
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 408 625	806 924	601 701	147 899
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY	1 591 816		1 591 816	4 570 444	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	3 500		3 500	3 500
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE	770		770	770
	Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 650		1 650		
TOTAL (II)	BJ	BK	20 716 166	6 568 739	14 147 427	8 908 100	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	348 654		348 654	317 106
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	Créances	BX	BY	2 316 079	18 393	2 297 686	1 696 708
Autres créances (3)	BZ	CA	137 664		137 664	289 211	
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	517 218		517 218	831 558
	Disponibilités	CF	CG	4 916 535		4 916 535	6 060 914
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	4 243 913		4 243 913	4 341 903
TOTAL (III)	CJ	CK	12 480 064	18 393	12 461 671	13 537 401	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	33 196 230	6 587 132	26 609 098	22 445 501

Renvois : (1) Dont droit au bail CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	19 415 319	18 670 086
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	238 736	745 233
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	19 654 055	19 415 319
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	29 745	244 745
	Provisions pour charges	DQ	176 279	94 409
	TOTAL (III)	DR	206 024	339 154
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 263 077	5 776
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 555 863	933 348
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 544 050	1 369 796
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	386 029	382 107
Compte régul.	EB			
TOTAL (IV)	EC	6 749 019	2 691 028	
Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	26 609 098	22 445 501	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 843 143	2 691 028	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 714		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N			Exercice (N-1)					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF			
			FG	15 255 710	FH		FI	15 255 710	14 187 650	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	15 255 710	FK		FL	15 255 710	14 187 650		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	214 566	496 944		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	238 780	187 105		
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 710	1 253		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	15 714 765	14 872 951	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS				
	Variation de stock (marchandises)*					FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 729 264	3 315 218		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(31 548)	(27 609)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 221 660	2 697 712		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	688 877	588 503		
	Salaires et traitements*					FY	5 186 737	4 788 619		
	Charges sociales (10)					FZ	2 098 378	2 179 140		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	695 020	522 041	
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	18 393	9 296	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	81 869	194 409	
	Autres charges (12)						GE	41 972	846	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 730 622	14 268 176		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(15 857)	604 775		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	41 023	51 086		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	52 963	73 687		
Total des produits financiers (V)						GP	93 987	124 773		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 517			
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		166 903		
Total des charges financières (VI)						GU	11 517	166 903		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	82 470	(42 130)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	66 613	562 645		

Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 257	19 109
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 048 399	67 800
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 050 655	86 909
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 371	7 016
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	872 988	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	874 360	7 016
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	176 296	79 893
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	4 173	(102 695)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	16 859 407	15 084 633
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 620 671	14 339 400
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	238 736	745 233
RENNVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	HY		
		IG		
	(3) Dont {	HP	14 296	
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	14 484	66 827
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6			
	A9			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
	A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42

Néant *

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
		TOTAL I				1		2		3	
INCO	Frais d'établissement et de développement					CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD	49 152	KE		KF	23 813
CORP	Terrains				KG	2 255 623	KH		KI	45 916	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	1 929 262	KK		KL	8 089 423
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	996 311	KN		KO	18 895
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	4 837 630	KT		KU	1 416 960
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	310 505	KW		KX	15 358
		Matériel de transport *				KY	143 015	KZ		LA	31 491
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	381 439	LC		LD	534 931
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK	4 570 444	LL		LM	5 246 681	
	TOTAL III				LN	15 424 229	LO		LP	15 399 655	
	FIN	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U	3 500	8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP	770	IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT		IU		IV	1 650		
TOTAL IV				LQ	4 270	LR		LS	1 650		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	15 477 652	OH		OJ	15 425 118		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4			
		1		2							
INCO	Frais d'établissement et de développement	IN		C0		D0		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV		LW	72 966	IX	72 966		
CORP	Terrains		IP		LX	872 988	LY	1 428 551	LZ	1 428 551	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	361 546	MB	9 657 139	MC	9 657 139	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	1 015 206	MF	1 015 206	
		Inst. gales, agenct. et am. des constructions	IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	718 647	MK	5 535 944	ML	5 535 944	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenct. aménagements divers	IU		MM		MN	325 863	MO	325 863	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	174 506	MR	174 506	
	corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	8 113	MT	908 257	MU	908 257	
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
Avances et acomptes		NC		ND	8 225 310	NE	1 591 816	NF	1 591 816		
TOTAL III		NY		NG	10 186 604	NH	20 637 281	NI	20 637 281		
FIN	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		O0		M7		O0		
	Autres participations		I0		O1		OY	3 500	OZ	3 500	
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C	770	2D	770	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	1 650	2G	1 650	
	TOTAL IV		I3		NJ		NK	5 920	2H	5 920	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		OK	10 186 604	OL	20 716 166	OM	20 716 166		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42

Néant *
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	46 779	PF	7 486	PG		PH	54 265
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	1 841 321	PN	97 998	PO		PQ	1 939 319
	Sur sol d'autrui	PR	140 304	PS	101 355	PT		PU	241 659
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 854 087	QA	368 317	QB	695 833	QC	3 526 571
Autres immobilisations corporelles		QD	275 590	QE	20 832	QF		QG	296 422
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	275 590	QE	20 832	QF		QG	296 422
	Matériel de transport	QH	98 903	QI	13 540	QJ		QK	112 443
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	312 567	QM	85 492	QN		QO	398 059
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	6 522 773	QV	687 533	QW	695 833	QX	6 514 473
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	6 569 552	ØP	695 020	ØQ	695 833	ØR	6 568 739

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissement TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3	S4
Inst. techniques mat. et outillage	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Autres immobilisations corporelles	Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8	T9
	Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6	U7
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2	W3
Autres immobilisations corporelles	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9	X1
	TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL						NM						NO
Total général (I+II+III+IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW						NY						NZ
		Total général non ventilé (NS + NT + NU)						Total général non ventilé (NW - NY)					

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	UG	
	- financières	UG	UH	UI	
	- exceptionnelles	UJ	UK	UL	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

8 **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE ***

Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42 Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	UM	UN	
	Prêts (1) (2)		UP	UR	US	
	Autres immobilisations financières		UT	UV	UW	
			1 650	1 650		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	18 393	18 393	
	Autres créances clients		UX	2 297 686	2 297 686	
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée *)		UO			
	Personnel et comptes rattachés		UY	19 548	19 548	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN		
		Divers		VP		
	Groupe et associés (2)		VC			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	118 116	118 116	
	Charges constatées d'avance		VS	4 243 913	4 243 913	
TOTAUX		VT	6 699 306	6 699 306	VV	
RENVIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD			
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE			
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF			

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y			
		Autres emprunts obligataires (1)	7Z			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	3 263 077	357 201	1 417 416	1 488 460
	à plus de 1 an à l'origine	VH				
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A			
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	1 555 863	1 555 863	
		Personnel et comptes rattachés	8C	915 668	915 668	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	356 688	356 688	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	4 173	4 173	
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW			
		Obligations cautionnées	VX			
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	267 522	267 522	
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J			
		Groupe et associés (2)	VI			
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K			
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ			
		Produits constatés d'avance	8L			
TOTAUX		VY	6 749 019	3 843 143	1 417 416	1 488 460
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	3 500 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	256 616	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Main table structure with columns for description, codes (WA-XO), and exercise years (3-9). Includes sections I. RÉINTEGRATIONS, II. DÉDUCTIONS, and III. RÉSULTAT FISCAL.

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : <u>ETS ARTIC 42</u>		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4 - K5)		K6	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler, sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN		YO
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

**TABLEAU D'AFFECTION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

Désignation de l'entreprise : <u>ETS ARTIC 42</u>												Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD			Dividendes		ZD						
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions	ZE							
					Report à nouveau	ZF							
	TOTAL I	OF			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZG						
RENSEIGNEMENTS DIVERS								Exercice N :		Exercice N-1 :			
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)		J7			YQ							
	- Engagements de crédit-bail immobilier					YR							
	- Effets portés à l'escompte et non échus					YS							
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance					YT							
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)		J8			XQ							
	- Personnel extérieur à l'entreprise					YU							
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)					SS							
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages					YV							
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)		ES			ST							
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052					ZJ							
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE					YW							
IMPÔTS ET TAXES	- Autres impôts, taxes et versements assimilés		ZS			9Z							
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052					YX							
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)					YY							
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations					YZ							
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2019)*					OB	4 783 549						
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *					OS							
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *					ZK		%					
	- Numéro de centre de gestion agréé *		XP										
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					RG							
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI					RH							
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %					
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations					
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %					
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ							

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42 Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)	Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements* (5)	Valeur résiduelle (6)						
							I - Immobilisations *	1	2	3	4	5

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente (7)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			Plus-values taxables à 19% (1) (11)					
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %						
I - Immobilisations *	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

II - Autres éléments

13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					

CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne (9))

CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne (10))

CADRE C : autres plus-value taxable à 19% (11)

(A)

(B)
(ventilation par taux)

(C)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ETS ARTIC 42Néant *

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12,8 % ② .

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 du CGI)	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % (1)		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : <u>ETS ARTIC 42</u>	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
---------------------------------------------------	---------------------------------------------

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme						
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)				
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT