

2024

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ETATS FINANCIERS 2024

GANTHA


ARTELIA

GANTHA

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
NOTE N°1 – FAITS MARQUANTS	7
NOTE N°2 – MODES ET METHODES D’EVALUATION APPLIQUEES	7
NOTE N° 3 – CONSOLIDATION	11
NOTE N° 4 – FILIALES ET PARTICIPATIONS	11
NOTE N° 5 – MOUVEMENTS DE L’ACTIF IMMOBILISE	12
NOTE N° 6 – ETAT DES AMORTISSEMENTS	12
NOTE N° 7 – ETAT DES PROVISIONS	13
NOTE N° 8 – ENGAGEMENTS DE RETRAITE	13
NOTE N° 9 – CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D’AVANCE	14
NOTE N° 10 – PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES	14
NOTE N° 11 – TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX	14
NOTE N° 12 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D’IMPOTS	15
NOTE N° 13 – CHARGES A PAYER	15
NOTE N° 14 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	15
NOTE N° 15 – ECARTS DE CONVERSION	16
NOTE N° 16 – EFFECTIFS	16
NOTE N° 17 – REMUNERATIONS DES ORGANES D’ADMINISTRATION ET DE DIRECTION	17
NOTE N° 18 – IMPOT SUR LES SOCIETES	17
NOTE N° 19 – RESULTAT FINANCIER	17
NOTE N° 20 – RESULTAT EXCEPTIONNEL	18
NOTE N° 21 – ENGAGEMENT DE CREDIT BAIL ET LOCATION FINANCIERE	18
NOTE N° 22 – ENGAGEMENTS FINANCIERS	18

Bilan Actif

Intitulés	2024			2023
	Brut	Amortissements, Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	73 043	62 383	10 660	15 776
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	73 043	62 383	10 660	15 776
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 712	625	3 087	3 458
Installations techniques, mat. et outillage industriels	614 979	456 130	158 849	150 650
Autres immobilisations corporelles	19 851	18 523	1 327	1 835
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	638 542	475 279	163 263	155 943
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	4 308		4 308	4 308
Prêts				
Autres immobilisations financières	538		538	558
<i>Total immobilisations financières</i>	4 846		4 846	4 866
ACTIF IMMOBILISE	716 431	537 663	178 769	176 586
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	495 247	20 904	474 343	443 178
Autres créances	443 296		443 296	753 507
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	938 542	20 904	917 639	1 196 685
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités				7 560
<i>Total disponibilités et divers</i>				7 560
Charges constatées d'avance	18 203		18 203	14 830
ACTIF CIRCULANT	956 746	20 904	935 842	1 219 075
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 673 177	558 566	1 114 611	1 395 661

Bilan Passif

Intitulés	2024	2023
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé : 250 000	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles	23 757	23 757
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 008	2 398
Report à nouveau	2 144	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	295 046	424 746
<i>Total situation nette</i>	596 955	726 909
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	596 955	726 909
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	16 792	
Provisions pour charges	20 191	17 276
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 983	17 276
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 591	107 066
Dettes fiscales et sociales	434 147	441 209
<i>Total dettes d'exploitation</i>	465 738	548 275
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 934	103 200
<i>Total dettes diverses</i>	14 934	103 200
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	480 672	651 475
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 114 611	1 395 661

Compte de résultat

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises Production vendue : - biens Production vendue : - services	2 710 635	5 450	2 716 085	2 617 521
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 710 635	5 450	2 716 085	2 617 521
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			8 000 16 656 253	12 000 14 069 20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			2 740 994	2 643 610
Charges externes Achat de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes			657 533	586 270
<i>Total charges externes</i>			657 533	586 270
Impôts, taxes et versements assimilés			45 688	28 314
Charges de personnel Salaires et traitements Charges sociales			1 162 774 483 596	963 070 404 152
<i>Total charges de personnel</i>			1 646 371	1 367 222
Dotations d'exploitation Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			42 034 19 904 34 983	35 970 1 000 15 276
<i>Total dotations d'exploitation</i>			96 921	52 246
Autres charges			5 958	56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 452 471	2 034 107
RESULTAT D'EXPLOITATION			288 523	609 503

Compte de résultat (Suite)

	2024	2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	288 523	609 503
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16 085	22 328
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	16 085	22 328
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER	16 085	22 328
RESULTAT COURANT	304 608	631 831
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	572	1 030
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	572	1 030
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(572)	(1 030)
Participation des salariés aux résultats	37 886	97 034
Impôts sur les bénéfices	(28 896)	109 021
TOTAL DES PRODUITS	2 757 079	2 665 938
TOTAL DES CHARGES	2 462 033	2 241 192
BENEFICE ou PERTE	295 046	424 746

ANNEXE AUX COMPTES EXERCICE 2024

GANTHA

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en euros, sauf indication contraire.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31/12/2024.

Les comptes sociaux ont été arrêtés par le Président, d'après la comptabilité de la société et selon les principes comptables exposés dans l'Annexe ci-après.

NOTE N°1 – FAITS MARQUANTS

1.1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant

1.2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

1.3. CHANGEMENT DE METHODE

Néant

NOTE N°2 – MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES

2.1. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels sont établis selon disposition du Code de Commerce et des règles énoncées par le Plan Comptable Général, notamment le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements suivants relatif au plan comptable général (PCG), dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, donnant une image fidèle du patrimoine de la société.

L'application du règlement ANC N°2018-01 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs n'a pas entraîné de modification dans la présentation des comptes de GANTHA et dans leur comparabilité.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice précédent.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation, ci-après décrits, ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

2.2. IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais de recherche et de développement : les dépenses de recherche sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles ont été supportées. Les dépenses de développement sont également comptabilisées en charges.

Brevets, licences et marques : les brevets et licences déposés par la société sont immobilisés et sont entièrement amortis.

Logiciels informatiques : les logiciels sont immobilisés et amortis selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 8 ans, en fonction de leur montant et de leur nature, à compter de la date d'acquisition.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat selon les critères déterminés par la réglementation ANC n°2004-06, et 2002-10 sur les actifs et leur dépréciation.

La société a opté pour la constatation en charges et non l'activation des frais qui pouvaient être étalés avant la mise en place du nouveau règlement sur les actifs. La valeur brute des immobilisations n'inclut pas les frais d'acquisition.

Compte-tenu de la nature des actifs corporels, la comptabilisation par composants n'est pas applicable.

Les plans d'amortissement sont déterminés selon la durée d'utilité pour l'entreprise, fonction de la consommation des avantages économiques attendus et des conditions probables d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties fiscalement selon le mode linéaire ou dégressif. La différence éventuelle entre amortissements comptables (linéaires) et amortissements fiscaux est enregistrée en amortissements dérogatoires dans les capitaux propres.

Les durées de vie retenues dans le calcul des amortissements sont présentées ci-dessous :

Agencement de constructions :	Linéaire, 10 à 20 ans
Matériel technique :	Linéaire, 5 à 7 ans
Agencements, aménagements :	Linéaire, 4 à 10 ans
Matériel de transport :	Linéaire, 5 ans
Matériel de bureau et informatique :	Linéaire, 3 à 5 ans
Mobilier :	Linéaire, 4 à 10 ans

En plus des amortissements, une dépréciation peut être constatée si des indices de perte de valeur tangibles, clairement identifiés et chiffrables existent en cours d'exercice ou à la clôture. La dépréciation éventuelle des actifs, mise en évidence à l'occasion de ces tests, est comptabilisée directement en résultat. Les dépréciations éventuelles viennent modifier la base amortissable des actifs de manière prospective. Les dépréciations sont reprises dans les conditions prévues par les textes, lorsque les événements à l'origine des pertes de valeur ont disparu.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres immobilisés sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'inscription au bilan.

Les dépôts et cautionnements sont évalués à leur coût d'entrée au bilan.

GANTHA

2.3. CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées, pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, donné lieu à constitution de provisions pour dépréciation ou pour risques, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.4. OPERATIONS EN DEVISES

Néant

2.5. DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

2.6. PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES

En application des dispositions du règlement 2014-03 et de son recueil de normes, une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers, qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci et lorsqu'une estimation fiable du montant peut être faite.

Ces **provisions pour risques** couvrent notamment :

- les provisions pour litiges sociaux et commerciaux,
- les provisions destinées à couvrir des actions en cours sur les risques fiscaux et autres procédures,
- les provisions pour perte de change,
- les provisions pour pertes à terminaison,
- les provisions pour restructuration.

Dans le cas des restructurations, une obligation est constituée dès lors que la restructuration a fait l'objet d'une annonce et d'un plan détaillé, à échéance propre, ou d'un début d'exécution.

PROVISIONS POUR CHARGES

Provision pour abondement

Dans le cadre de l'accord de participation et d'intéressement des salariés, un abondement de 50 % est octroyé par l'employeur au titre des versements investis dans le FCPE « ARTELIA » du plan d'Epargne Groupe. Sur la base des arbitrages effectués les exercices précédents par les salariés et du montant du fond de participation évalué en fin d'exercice, une provision pour abondement est comptabilisée en charge d'exploitation (note 7).

Engagements de retraite

Les engagements de retraite ne sont pas constatés au bilan en provisions pour charges.

La société évalue le coût des avantages postérieurs à l'emploi accordés à son personnel et correspondant à des régimes à prestations définies ; dans le cadre de ces régimes, en effet, le groupe a obligation de payer des niveaux de prestations convenus aux membres de son personnel en activité ou à ses anciens salariés, les risques actuariels incombant alors au groupe.

Ils correspondent aux engagements de fin de carrière (IFC) définis par la convention collective SYNTEC : l'engagement est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte d'hypothèses actuarielles (taux de mortalité, taux de turn over, taux d'actualisation et taux d'augmentation des salaires, âge de départ...). La société utilise des tables de turn over par tranche d'âge et par catégorie socio professionnelle.

Le détail des hypothèses actuarielles retenues est communiqué en note 8.

Les écarts actuariels (liés aux changements d'hypothèses de calcul et liés aux distorsions entre les hypothèses utilisées et la réalité) sont appréhendés selon la méthode du corridor. Cette méthode consiste à constater les écarts actuariels en résultat de manière étalée sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés, pour le montant qui excède 10% de la valeur de l'engagement à l'ouverture.

Le coût des services passés, lié à des modifications de régime est constaté immédiatement en résultat pour la partie acquise et il est différé sur la durée moyenne d'acquisition des droits pour la partie non acquise.

La variation de l'engagement au titre de l'exercice est présentée en note 8 ci-après.

2.7. DETERMINATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

La méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est celle dite à l'avancement des travaux. Cet avancement est déterminé, pour chaque marché mis en vigueur, par application au montant contractuel d'un pourcentage résultant de la situation des dépenses réalisées comparées aux dépenses prévisionnelles.

Lorsqu'un contrat doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constaté une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et la perte constatée au stade d'avancement. Les provisions sont évaluées en coût de revient complet.

Les décalages de facturation négatifs issus du calcul du chiffre d'affaires à l'avancement sont comptabilisés en produits constatés d'avance. Les décalages de facturation positifs quant à eux viennent se rajouter au poste clients.

2.8. ACHATS

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondants à leur nature.

GANTHA

2.9. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent notamment compte de risques qui ne sont pas liés à l'activité usuelle de l'entreprise et d'opérations de cession d'actifs.

La Société maintient pour la dernière année cette présentation, avant l'application à compter du 1er janvier 2025 du nouveau règlement de l'ANC n°2022-06 sur la modernisation des états financiers.

2.10. INTEGRATION FISCALE ET IMPOT SUR LES BENEFICES

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement avec ARTELIA GLOBAL SAS (n° Siren : 850176967) société tête de groupe. La convention d'intégration fiscale prévoit que la société calcule et comptabilise son impôt comme en l'absence d'intégration.

CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

La société réalise des actions de recherche et de développement qui lui ouvrent droit à un crédit d'impôt imputable sur sa charge d'impôt-société de l'exercice. Ce crédit d'impôt est enregistré au crédit du compte impôt société.

RETENUES A LA SOURCE

Certains contrats export peuvent donner lieu à une retenue à la source dans le pays où ont été réalisés les travaux ou études. Cette retenue à la source est enregistrée directement au débit d'un compte de bilan 44 - Etat, retenue à la source. Ce compte vient en diminution du compte 44 : Etat, Impôt Société à payer.

En fin d'exercice, si la société n'a pas obtenu le justificatif de versement ou n'est pas en capacité de le récupérer, la retenue à la source est réintégrée dans les charges d'exploitation.

NOTE N° 3 – CONSOLIDATION

La société fait partie d'un périmètre de consolidation dont la société consolidante est la SAS ARTELIA GLOBAL (Siren 850176967) située au 16, rue Simone Veil, 93400 SAINT-OUEN-SUR-SEINE.

NOTE N° 4 – FILIALES ET PARTICIPATIONS

Néant

NOTE N° 5 – MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations	Valeur Brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Réévaluations pratiquées	Acquisitions créations apports nouv. prêts	Virement de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	73 043					73 043
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 043					73 043
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements des constructions	3 712					3 712
Installations techniques, matériel et outillages industriels	570 743		44 237			614 979
Installations générales, agencements, aménagements divers						
Matériel de transport	502					502
Matériel de bureau et mobilier informatique	19 349					19 349
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	594 305		44 237			638 542
Titres de participation						
Autres titres immobilisés	4 308					4 308
Prêts et autres immobilisations financières	558		(20)			538
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 866		(20)			4 846
TOTAL GENERAL	672 214		44 217			716 431

NOTE N° 6 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice		Diminutions de l'exercice		Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	dont Apports	Cessions et rebuts	dont Dissolution	
Frais d'établissement, de recherche et de dév.						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 267	5 117				62 383
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 267	5 117				62 383
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements des constr.	254	371				625
Installations techniques, matériel et outillage indust.	420 092	36 038				456 130
Installations générales agencements, aménagements						
Matériel de transport	56	100				156
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 960	407				18 367
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	438 362	36 917				475 279
TOTAL	495 629	42 034				537 663

NOTE N° 7 – ETAT DES PROVISIONS

Rubriques	Montant début 2024	Augmentations de l'exercice		Diminutions		Montant fin 2024
		Dotations	dont Apports	Reprises	dont Dissolution	
Provisions pour investissement						
Amortissements dérogatoires						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour litiges		10 000				10 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions, obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Autres provisions pour risques et charges	17 276	24 983		15 276		26 983
TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	17 276	34 983		15 276		36 983
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	1 000	19 904				20 904
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 000	19 904				20 904
TOTAL GENERAL	18 276	54 887		15 276		57 887
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		54 887		15 276		
<i>Dont dotations et reprises financières</i>						
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>						

Les « provisions pour litiges » correspondent essentiellement à la provision des franchises d'assurances dans le cadre de sinistres et des frais associés.

Les « autres provisions pour risques et charges » couvrent des engagements contractuels spécifiques vis-à-vis de tiers. Il inclut des engagements vis-à-vis du personnel comme l'abondement sur intéressement et participation au titre de l'exercice, d'un montant de 15 933 euros, forfait social inclus au 31 décembre 2024.

NOTE N° 8 – ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les évaluations actuarielles reposent sur un certain nombre d'hypothèses à long terme. Les hypothèses de calcul des engagements d'IFC sont les suivantes :

	2024	2023
Taux d'actualisation	3.30%	3.60%
Revalorisation des salaires annuels	3.20%	3.20%
Taux de charges sociales pour retraite	50,80%	50,80%
Age de départ	65 ans	65 ans
Rotation du personnel	Par tranche d'âges	Par tranche d'âges
Table de mortalité	INSEE H – F 2017-2019	INSEE H – F 2015-2017

Les provisions pour indemnités de départ en retraite ne sont pas comptabilisées dans les comptes sociaux de la société, elles sont estimées à 66 508 €.

NOTE N° 9 – CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

✓ Charges constatées d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :	18 203	14 830
Charges financières :		
Charges exceptionnelles :		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 203	14 830

✓ Produits constatés d'avance

Néant

NOTE N° 10 – PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

Produits à recevoir	2024	2023
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 036	4 635
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 036	4 635

NOTE N° 11 – TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Résultat N	Autres mouvements	31/12/2024
Capital en nombre d'actions	250 000						250 000
Valeur nominale	1 €						1 €
Capital social ou individuel	250 000						250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	25 000						25 000
Réserves statutaires ou contractuelles	23 757						23 757
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 008						1 008
Report à nouveau	2 398			(254)			2 144
Résultat de l'exercice	424 746			(424 746)	295 046		295 046
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total capitaux propres	726 909			(425 000)	295 046		596 955
Dividendes versés				425 000			

Le capital social est composé exclusivement d'actions ordinaires.

NOTE N° 12 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

NATURE	Début exercice		Variations		Fin d'exercice	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
Participation des salariés	97 034		37 886	97 034	37 886	
BASES	97 034		37 886	97 034	37 886	
Impôt société correspondant (25%)	24 259		9 471	24 259	9 471	
Accroissement / Allègements de la dette future des impôts	72 776		28 415	72 77	28 415	

NOTE N° 13 – CHARGES A PAYER

Charges à payer	2024	2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 631	11 284
Dettes fiscales et sociales	248 843	293 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	259 474	304 672

NOTE N° 14 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

✓ **Etat des créances**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	538		538
Clients douteux ou litigieux	25 064	25 064	
Autres créances clients	470 182	470 182	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 840	1 840	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	4 391	4 391	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (*)	437 066	437 066	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	18 203	18 203	
Total des créances	957 284	956 746	538

(*) dont trésorerie placée en compte courant de Cash pooling auprès d'Artelia Holding pour un montant de 271 037 €.

GANTHA

✓ Etat des dettes

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 591	31 591		
Personnel et comptes rattachés	191 123	191 123		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 917	129 917		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	109 008	109 008		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 099	4 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 934	14 934		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	480 672	480 672		

NOTE N° 15 – ECARTS DE CONVERSION

Néant

NOTE N° 16 – EFFECTIFS

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Ingénieurs et Cadres	16	11
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11	10
Total	27	21

Remarque : l'effectif à temps partiel pour une durée inférieure à l'exercice est pris en compte en proportion du temps de travail effectif, par référence à la durée conventionnelle ou légale du travail.

NOTE N° 17 – REMUNERATIONS DES ORGANES D’ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

La présidence de la société GANTHA est assurée par sa maison mère ARTELIA SAS en tant qu’actionnaire unique.

NOTE N° 18 – IMPOT SUR LES SOCIETES

	2024	2023
Résultat fiscal de droit commun	207 002	607 704
Taux d'imposition	25,00 %	25,00 %
Charge d'impôt Société en l'absence d'intégration fiscale	(51 750)	(151 926)
Produits et charge d'intégration fiscale (crédits d'impôt déduits)	80 646	42 905
Rappels fiscaux et contributions sur les dividendes		
PRODUIT ET CHARGE NETS D'IMPOT SOCIETE	235 898	498 683

NOTE N° 19 – RESULTAT FINANCIER

Nature	2024	2023
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16 085	22 328
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	16 085	22 328
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
TOTAL GENERAL	16 085	22 328

NOTE N° 20 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Nature	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
- <i>Dédits et pénalités perçus sur marchés</i>		
- <i>Pénalités</i>		
- <i>Rappel d'impôts et de charges</i>		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
- <i>Cession des immobilisations</i>		
- <i>Autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
- <i>Reprise provisions exceptionnelles</i>		
- <i>Reprise amortissements dérogatoires</i>		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	572	1 030
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	572	1 030
TOTAL GENERAL	(572)	(1 030)

NOTE N° 21 – ENGAGEMENT DE CREDIT BAIL ET LOCATION FINANCIERE

Néant

NOTE N° 22 – ENGAGEMENTS FINANCIERS

✓ Engagements donnés

Néant

GANTHA

✓ Engagements reçus

ENGAGEMENTS RECUS (€)	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties : Garanties bancaires fournies dans le cadre de marchés (privés, publics)	31 136				31 136 Erreur ! Signet non défini.	
Autres :						
TOTAL	31 136				31 136	

✓ Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

✓ Concours bancaires court terme

Néant