

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00143

Numéro SIREN : 349 103 531

Nom ou dénomination : OKTAL

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/008662

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
TOULOUSE



DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/008662**
n° de gestion : **1989B00143**
n° SIREN : **349 103 531 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 08/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

OKTAL - Société par actions simplifiée
5 rue de Caulet 31300 Toulouse -FRANCE-

2407346

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2407346

Copie certifiée conforme
à l'original

N° 2050-SD2019

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : CKTAL S.A.S		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2		
Adresse de l'entreprise 2 rue Boudeville 31100 TOULOUSE		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET* 3 4 9 1 0 3 5 3 1 0 0 0 4 3		8662 Néant		
		Exercice N clos le 31 12 2019		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ* IMMobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AB		
	Frais de développement *	CX	1 734 573	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	146 948	
	Fonds commercial (1)	AH	45 735	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
	Terrains	AN		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 804	
	Autres immobilisations corporelles	AT	386 610	
IMMobilisations corporelles	Immobilisations en cours	AV		
	Avances et acomptes	AX		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
	Autres participations	CU	433 714	
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD		
	Prêts	BF	149 526	
	Autres immobilisations financières *	BH	34 292	
	TOTAL (II)	BJ	2 938 203	
		BK	1 907 231	
ACTIF CIRCULANT STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		
	En cours de production de biens	BN		
	En cours de production de services	BP		
	Produits intermédiaires et finis	BR		
	Marchandises	BT		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	99 040	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 826 250	
	Autres créances (3)	BZ	5 245 449	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	GD		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 309 183	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	38 039	
	TOTAL (III)	CJ	8 517 961	
	Frais d'émission d'emprunt à étalement (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	1 163	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 457 327	
		IA	2 003 117	
			9 454 210	
	Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :		(3) Part à plus d'un an : CR
				95 887
				Créances :

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

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2019

Désignation de l'entreprise CKTAL S.A.S			Néant <input type="checkbox"/>
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	1 000 000	DA 1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB 330 693
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC
	Réserve légale (3)		DD 100 000
	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 300 000
	Report à nouveau		DH 2 929 225
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 958 194
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK
		TOTAL (I)	DL 5 618 112
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 127 915
	Provisions pour charges		DQ 269 036
		TOTAL (III)	DR 396 951
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 49 217
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV 159 549
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 893 509
	Dettes fiscales et sociales		DY 1 001 644
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 73 397
	Autres dettes		EA
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB 1 261 831
		TOTAL (IV)	EC 3 439 146
	Ecarts de conversion passif *		ED
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 9 454 210
RENOVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC
	Écart de réévaluation libre		ID
	Réserve de réévaluation (1976)		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 3 259 527
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH 285

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : OKTAL S.A.S				Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	3 661	FB	3 661
	biens *	FD		FE	
	Production vendue			FH	1 214 636
	services*	FG	3 709 746	FK	1 214 636
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 713 407		
	Production stockée*				
	Production immobilisée*				84 537
	Subventions d'exploitation				64 413
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				523 417
	Autres produits (1) (11)				498 412
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	6 098 822
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	48 106
	Variation de stock (marchandises)*			FT	38 691
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	2 279 249
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	99 024
	Salaires et traitements*			FY	1 867 398
	Charges sociales (10)			FZ	809 039
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*	GA	129 432
			- dotations aux provisions	GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	281 249
	Autres charges (12)			GE	5 925
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 558 114
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	540 708
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	260 831
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	1 368
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Défauts positifs de change			GN	333 063
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
	Total des produits financiers (V)			GP	595 261
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	1 393
	Défauts négatifs de change			GS	115 409
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
	Total des charges financières (VI)			GU	116 802
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV	478 459
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 019 167

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

S.A.S OKTAL

**2 Rue Boudeville
31100 TOULOUSE**

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2019 présente un total de bilan avant répartition de 9 454 210 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 6 701 642 €, et dégage un bénéfice de 958 194 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 16 ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE

Élément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2019 AU 31/12/2019	INFORMATIONS			
		PRODUITES		NON PRODUITES	
		note n°	état fiscal	non signifi- catives	non appli- cables
1	I – REGLES ET METHODES COMPTABLES Méthodes d'évaluation Calcul des amortissements et des provisions Dérogaitions Informations complémentaires pour donner l'image fidèle II – COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	1			X X
2	Etat de l'actif immobilisé	2			
3	Etat des amortissements	2			
4	Etat des provisions	3			
5	Etat des échéances ces créances et des dettes	4			
6	Informations complémentaires sur : <i>Eléments relevant de plusieurs postes de bilan</i> <i>Réévaluation</i> <i>Frais d'établissement</i>	4			X X
7	<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>	1			
8	<i>Fonds commercial</i>	5			
9	<i>Intérêts immobilisés</i> <i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i> <i>Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant</i> <i>Avance aux dirigeants</i>				X X X
10	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	6			
11	<i>Composition du capital social</i>	7			
12	<i>Charges et produits vis à vis des entreprises liées</i> <i>Parts bénéficiaires</i> <i>Obligations convertibles</i>	8			X X
13	<i>Résultat exceptionnel</i>	9			
14	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	10			
15	<i>Tableau de variation des Capitaux propres</i>	11			
16	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	12			
	III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS				
17	Engagements financiers Dettes garanties par des sûretés réelles Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	13			X X
18	Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	14			
19	Rémunération des dirigeants				X
20	Effectif moyen	15			
21	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	16			
22	Liste des filiales et participations	17			
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS				

ANNEXE NOTE N° 1**REGLES ET METHODES COMPTABLES****METHODES D'EVALUATION****PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES**

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 suivant du plan comptable général 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

PERMANENCE DES METHODES

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

PRINCIPALES METHODES COMPTABLES UTILISEES**Frais de développement**

Les dépenses engagées inscrites en immobilisations, concernent des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets. Les amortissements débutent dès la fin du projet.

La durée d'amortissement est de 5 ans.

Le montant des amortissements de 2019 s'élève à 69.522,24 €.

Les dépenses de recherche et de développement comprennent le cas échéant :

- Le coût des matières et services consommés dans la recherche et le développement.
- La rémunération du personnel prenant part directement aux travaux de recherche et de développement et les frais connexes.
- L'amortissement du matériel et des installations, dans la mesure où ils sont utilisés pour la recherche et le développement.
- Une imputation raisonnable des frais généraux ; cette imputation se fait selon des formules semblables à celles qui sont utilisées pour l'imputation des frais généraux aux coûts de production des produits finis.
- L'amortissement d'éléments d'actifs incorporels, dans la mesure où ces derniers sont reliés à la recherche et au développement. C'est le cas des brevets ou des licences acquis auprès des tiers pour les besoins de la recherche et du développement.

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion de frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation pour l'entreprise (soit entre 1 et 3 ans en linéaire).

Fonds commercial

Le fonds de commerce a été déprécié à 100% au cours de l'exercice 2017.

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.

Méthode d'amortissements

Les amortissements pratiqués, tant au niveau comptable que fiscal, sont représentatifs de l'amortissement économique ; en conséquence, il n'a pas été constaté d'amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Les plans d'amortissement pratiqués dans les comptes individuels sont maintenus en consolidation. Les durées d'amortissement qui ont été déterminées par le groupe sont les suivantes :

CATEGORIE	MODE	DUREE D'UTILITE
Frais de recherche et de develop.	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et Aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La société constitue des provisions pour dépréciation des titres de participation quand la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur comptable.

OKTAL SAS détient 100% des titres d'OKTAL USA, société au capital de 1 000 \$ créée le 10 octobre 2018 dans le Delaware avec établissement à Detroit, Michigan, USA.

OKTAL SAS détient 100% des titres de SYDAC AUS LTD, société au capital de 11 707 802 AUD.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les contrats à long terme sont comptabilisés suivant la méthode de l'avancement en considérant les éléments suivants :

- le montant du contrat traité ou la prévision de vente,
- le calcul des coûts engagés (main d'œuvre évaluée au coût direct par catégorie de collaborateurs et consommations directes à leur prix d'achat) avec réestimation permanente de la terminaison des affaires,
- le calcul du taux d'avancement en pourcentage des coûts engagés par rapport aux coûts réestimés,
- le calcul de la production de l'exercice en fonction du taux d'avancement des affaires.

Les travaux en cours sont comptabilisés en factures à établir en pourcentage de leur avancement, déduction faite de la facturation émise à la clôture de l'exercice.

Le cas échéant, les facturations afférentes à des travaux restant à faire sont enregistrées en produits constatés d'avance.

Les contrats à exécution successive donnent lieu à l'enregistrement de factures à établir lorsque les prestations rendues n'ont pas été facturées à la clôture de l'exercice.

Lorsqu'une perte à terminaison est à prévoir sur une affaire, une provision est constituée indépendamment de l'avancement.

Evaluation des Stocks

Les stocks de produits intermédiaires et finis ont été évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu. Ils sont principalement composés de stocks de licences et de matériels destinés à être revendu dans le cadre des contrats clients.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. En application du règlement ANC N°2015-05 du 2 juillet 2015, les résultats de change sur les dettes et créances commerciales ont été enregistrés en résultat d'exploitation.

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.

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE NOTE N°2**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

VALEURS BRUTES	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immobilisations	1 820 377 €	106 879 €	0 €	1 927 256 €
	560 066 €	69 630 €	236 281 €	393 415 €
	607 056 €	10 476 €	0 €	617 532 €
	2 987 499 €	186 985 €	236 281 €	2 938 203 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immobilisations	1 509 927 €	82 273 €	0 €	1 592 200 €
	454 732 €	50 845 €	236 281 €	269 296 €
	0 €	0 €	0 €	0 €
	1 964 659 €	133 118 €	236 281 €	1 861 496 €

ANNEXE NOTE N° 3**ETAT DES PROVISIONS**

NATURE DES PROVISIONS	A l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Provisions pour pertes à terminaison	18 212 €	11 752 €	18 212 €	11 752 €
Provision pour perte de change		1 163 €		1 163 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	336 171 €		67 135 €	269 036 €
Provisions pour risques	275 535 €	268 334 €	428 869 €	115 000 €
Provisions pour dépréciation des stocks				
Provisions pour dépréciation des comptes clients	95 887 €			95 887 €
	725 805 €	281 249 €	514 216 €	492 837 €

(1) Le traitement des engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière prend en considération les changements introduits par la loi n° 2010-1330 du 9 novembre 2010 portant réforme des retraites. La société a modifié les paramètres de calcul impactés par la réforme, se traduisant notamment par un relèvement progressif de l'âge légal de départ à la retraite, ainsi que de l'âge minimal requis pour bénéficier du taux plein.

L'allongement de la durée d'activité induite par cette réforme impacte le montant des indemnités de fin de carrière, la probabilité de présence dans l'entreprise et le nombre d'années sur lequel porte l'actualisation de l'engagement.

La provision pour indemnité de fin carrière a été calculée selon la méthode des unités de crédits projetées. Les écarts actuariels sont comptabilisés au compte de résultat conformément à la recommandation de l'ANC 2013-R-02. La société a décidé de ne pas opter pour la méthode du corridor.

ANNEXE NOTE N° 4
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN
Créances de l'actif immobilisé			
● Prêts	149 526 €		149 526 €
● Autres	34 292 €		34 292 €
Créances de l'actif circulant			
● Créances clients et comptes rattachés	1 826 250 €	1 730 363 €	95 887 €
● Comptes Courants Groupe	5 089 449 €	5 089 449 €	
● Etat et autres collectivités publiques	150 314 €	150 314 €	
● Autres	5 686 €	5 686 €	
● Charges constatées d'avance	38 039 €	38 039 €	
TOTAL	7 293 557 €	7 013 852 €	279 705 €

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
● A 1 an au maximum à l'origine				
● A plus d'1 an à l'origine	49 217 €	16 473 €	32 744 €	
Emprunts et dettes financières - Divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 509 €	893 509 €		
Dettes fiscales et sociales	1 001 643 €	1 001 643 €		
Comptes courants Groupe	159 549 €	12 673 €	146 876 €	
Dettes sur immobilisations	73 397 €	73 397 €		
Produits constatés d'avance	1 261 831 €	1 261 831 €		
TOTAL	3 439 146 €	3 259 527 €	179 619 €	

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	426 301 €
Impôts produits à recevoir	8 718 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	435 019 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	285 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 710 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	164 278 €
Charges/ CP	73 924 €
Charges salariales à payer	101 604 €
Charges sociales à payer	45 722 €
Impôts charges à payer	25 284 €
TOTAL CHARGES A PAYER	904 806 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SE	17 004 €	
OKTAL USA	32 €	
AV SIMULATION	276 693 €	243 950 €
SERA		140 780 €
SOGECLAIR AEROSPACE SAS		55 268 €
SOGECLAIR	4 884 337 €	163 658 €
SYDAC AUSTRALIE		17 721 €
SYDAC INDE		4 452 €
TOTAL	5 178 066 €	625 829 €

ANNEXE NOTE N° 5**FONDS COMMERCIAL**

	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX AMORT.	DEPRECIACTION	VALEUR NETTE AU BILAN
Droit au bail				
Eléments acquis du fonds de commerce				
Eléments du fonds de commerce reçus en apport	45 735 €	0%	45 735 €	0 €
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation				
TOTAL	45 735 €	0%	45 735 €	0 €

ANNEXE NOTE N° 6**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	CHARGES	PRODUITS
Charges ou produits d'exploitation	38 039 €	1 261 831 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	38 039 €	1 261 831 €

ANNEXE NOTE N° 7**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions/parts sociales composant le capital au début de l'exercice	48 000	20,83 €
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions/parts sociales annulées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice	48 000	20,83 €

ANNEXE NOTE N° 8**CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES**

	CHARGES	PRODUITS
SOGCLAIR	873 €	0 €
AV SIMULATION		1 368 €
OKTAL SE	0 €	260 831 €
TOTAL	873 €	262 198 €

ANNEXE NOTE N° 9**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

● Produits s/exercices antérieurs	7 559 €
● Pénalités sur marché	0 €
● Pénalités amendes	-452 €
● Amortissements exceptionnels	-3 686 €
TOTAL	3 421 €

ANNEXE NOTE N° 10**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

REPARTITION	MONTANT OU %
1) Par secteur d'activité	
Automobilie et ferroviaire	82%
Aéronautique	18%
Industrie	0%
2) Par marché	
● France	71%
● Etranger	29%

ANNEXE NOTE N° 11**TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

	31/12/2018	AFFECTATION DU RESULTAT	DISTRIBUTIONS DIVIDENDES	AUTRES	31/12/2019
CAPITAL SOCIAL	1 000 000 €				1 000 000 €
PRIME EMISSION	330 693 €				330 693 €
PRIME FUSION					0 €
RESERVE LEGALE	100 000 €				100 000 €
AUTRES RESERVES	300 000 €				300 000 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	751 801 €	-751 801 €	1 752 000 €		958 194 €
REPORT A NOUVEAU	3 929 424 €	-1 000 199 €			2 929 225 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 411 918 €				5 618 112 €

ANNEXE NOTE N° 12**VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES**

La société a été intégrée fiscalement à la société Mère Sogecclair SA à compter du 1er janvier 2014.

La société OKTAL participe à l'impôt société du groupe à concurrence de l'impôt qu'elle aurait dû acquitter si elle n'était pas membre de l'intégration fiscale. Pour le calcul de cet impôt il sera tenu compte de tous les déficits antérieurs de la filiale qu'ils soient nés avant comme pendant l'intégration. Il en est de même pour les contributions additionnelles et la contribution sur les dividendes distribués.

La société mère reverse à sa filiale les crédits d'impôts qui lui reviennent notamment le crédit d'impôt recherche et le crédit d'impôt compétitivité emploi.

Le Crédit d'Impôt Recherche (CIR) a été comptabilisé pour l'exercice 2019 dans le compte courant d'intégration fiscale pour un montant total de 393 785 € ainsi que l'IS qui s'élève à 64 394 €.

ANNEXE NOTE N° 13**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Parent Company Guarantee (PCG) - ALTUNGA	93 779 €
Parent Company Guarantee (PCG) - BT UK-CROSSRAIL	177 179 €
Parent Company Guarantee (PCG) - BT UK-LOTRAIN	144 240 €
Cautions sur marchés LCL	15 000 €
Avals et cautions	838 225 €
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
● Redevances de credit-bail mobilier restant à payer	
● Redevances de credit-bail immobilier restant à payer	
ENGAGEMENTS REÇUS	MONTANT
Garanties de paiement reçues de la part de clients	0 €

ANNEXE NOTE N° 14**ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT**

VARIATION DES IMPÔTS DIFFERES OU LATENTS	DEBUT EXERCICE		VARIATION		FIN D'EXERCICE	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
● A déduire l'année suivante						
→ Organic						
● A déduire ultérieurement						
→ Pertes à terminaison	5 099 €		-1 809 €		3 291 €	
→ Provision client						
→ Provision pour retraite	94 128 €		-18 798 €		75 330 €	
	99 227 €		-20 607 €		78 621 €	

Taux d'IS : 28 % au 31/12/2019

ANNEXE NOTE N° 15**EFFECTIF MOYEN**

Cadres	32
ETAM	7

TOTAL	39

ANNEXE NOTE N° 16**IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES**

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

SIRET : 33521826900025

Les états consolidés sont disponibles dans le document de référence sur le site internet
SOGECLAIR.com

ANNEXE NOTE N° 17

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES FILIALES ET	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENU	VALEURS COMPTABLES DES TITRES DETENUS		PRIETS ET AVANCES CONSENTEES NON ENCORE REMBOURSEES	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNEES	C.A. H.T. DU DERNIER EXERCICE CLOS	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSEES	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations											
1 - Filiales											
OKTAL SE	754 000 €	5 161 886 €	56,06%	422 740 €	422 740 €			3 452 232 €	995 207 €	260 831 €	
OKTAL USA	873 €		100,00%	873 €	873 €					-1 000 €	
SYDAC AUS LTD	7 218 127 €		100,00%	1 €	1 €			3 247 000 €		-467 000 €	
A.V. SIMULATION	6 292 890 €	8 807 844 €	65,00%	10 100 €	10 100 €			21 198 005 €	974 721 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											

OKTAL SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000.000 euros

Siège social : 5 rue de Caulet – 31300 TOULOUSE

349.103.531 RCS TOULOUSE

(la « **Société** »)

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Comité de Direction, la collectivité des associés décide l'affectation suivante du report à nouveau et du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Origine

- | | |
|--|----------------|
| - Report à nouveau | 2.929.225,27 € |
| - Résultat de l'exercice : bénéfice de | 958.193,81 € |

Affectation

- | | |
|---|---------------|
| - Report à nouveau | 3.887.419,08€ |
| Ainsi porté de 2.929.225,27 € à 3.887.419,08€ | |

Totaux

3.887.419,08€ **3.887.419,08 €**

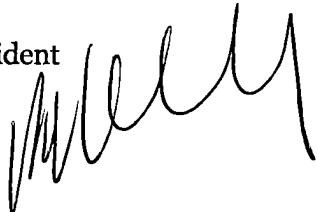
La collectivité des associés, afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, reconnaît en outre que les distributions de dividendes suivantes sont intervenues durant les trois derniers exercices :

Exercice	Montant global éligible à la réfaction de l'article 158-3 du CGI		Montant global non éligible à la réfaction de l'article 158-3 du CGI	Revenu global par titre
	Dividendes	Autres revenus distribués		
31/12/2016	18.187,50 €	Néant	881.812,50 €	18,75 €
31/12/2017	18.000,00 €	Néant	882.000,00 €	18,75 €
31/12/2018	35.040,00 €	Néant	1.716.960,00 €	36,50 €

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de la collectivité des associés du 7 mai 2020.

Le Président





Exco

Fiduciaire du Sud-Ouest

Agence de Toulouse
2 rue des Feuillants - Boîte Postale 97606
31076 Toulouse cedex 3
Tél : 05 61 77 08 77
Fax : 05 61 59 49 44

OKTAL S.A.S
5, rue Caulet
31300 TOULOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

Agence de Toulouse
2 rue des Feuillants - Boîte Postale 97605
31076 Toulouse cedex 3
Tél : 05 61 77 08 77
Fax : 05 61 59 49 44

À l'assemblée générale de la société OKTAL S.A.S,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OKTAL S.A.S relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité de Direction le 4 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment en ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires comptabilisé selon la méthode de l'avancement et la constitution des provisions pour perte à terminalsoin.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du comité de direction arrêté le 4 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 Comité de Direction.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse, le 22 avril 2020

Le Commissaire aux Comptes

**EXCO Fiduciare du Sud Ouest
Christian DUBOSC**



ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

OKTAL S.A.S
Exercice clos le 31 décembre 2019



ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2019

Bilan Actif

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/04/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 734 573	1 470 620	263 953	248 938
Concession, brevets et droits similaires	146 948	121 580	25 368	15 778
Fonds commercial	45 735	45 735		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 927 256	1 637 935	289 321	264 716
IMMobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 804	1 078	5 726	
Autres immobilisations corporelles	386 610	268 217	118 393	105 333
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	393 415	269 296	124 119	105 333
IMMobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	433 714		433 714	433 714
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	149 526		149 526	139 367
Autres immobilisations financières	34 292		34 292	33 975
TOTAL immobilisations financières :	617 532		617 532	607 056
ACTIF IMMobilisé	2 938 203	1 907 231	1 030 972	977 108
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				38 691
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				38 691
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	99 040		99 040	
Créances clients et comptes rattachés	1 826 250	95 887	1 730 363	3 031 478
Autres créances	5 245 449		5 245 449	6 206 299
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 170 739	95 887	7 074 852	9 237 778
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 309 183		1 309 183	231 303
Charges constatées d'avance	38 039		38 039	103 169
TOTAL disponibilités et divers :	1 347 222		1 347 222	334 472
ACTIF CIRCULANT	8 517 981	95 887	8 422 074	9 610 941
Frais d'émission d'emprunts à étailler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	1 163		1 163	

TOTAL GÉNÉRAL	11 457 327	2 003 117	9 454 210	10 588 046
---------------	------------	-----------	-----------	------------

Bilan Passif

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/04/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		330 693	330 693
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		300 000	300 000
Report à nouveau		2 929 225	3 929 424
Résultat de l'exercice		958 194	751 801
	TOTAL situation nette :	5 618 112	6 411 919
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
	CAPITAUX PROPRES	5 618 112	6 411 919
 Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
 AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		127 915	293 747
Provisions pour charges		269 036	336 171
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	396 951	629 918
 DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		49 217	98 214
Emprunts et dettes financières divers		159 549	210 581
	TOTAL dettes financières :	208 765	308 795
 AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		893 509	539 491
Dettes fiscales et sociales		1 001 644	1 413 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		73 397	
Autres dettes			
	TOTAL dettes diverses :	1 968 550	1 952 734
 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
	DETTES	3 439 146	3 546 210
 Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GÉNÉRAL	9 454 210	10 588 046

Compte de Résultat (Première Partie)

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Édition du 17/04/20
 Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N)	Net (N-1)
			31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	3 661		3 661	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 709 746	1 214 636	4 924 381	6 144 430
Chiffres d'affaires nets	3 713 407	1 214 636	4 928 042	6 144 430
Production stockée				38 691
Production immobilisée			84 537	103 601
Subventions d'exploitation			64 413	30 357
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			523 417	563 188
Autres produits			498 412	480 932
		PRODUITS D'EXPLOITATION	6 098 822	7 361 200
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			48 106	20 489
Variation de stock de marchandises			38 691	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 279 249	2 904 230
		TOTAL charges externes :	2 366 046	2 924 720
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			99 024	116 562
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 867 398	2 340 122
Charges sociales			809 039	994 441
		TOTAL charges de personnel :	2 676 438	3 334 563
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			129 432	115 792
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			281 249	301 537
		TOTAL dotations d'exploitation :	410 681	417 329
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5 925	5 607
		CHARGES D'EXPLOITATION	5 558 114	6 798 781
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	540 708	562 419

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Édition du 17/04/20
 Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	Net (N)	Net (N-1)
		31/12/2019	31/12/2018
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participation	260 831	295 918	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 368	2 369	
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges	333 063	201 402	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	595 261	499 688	
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 393	14 851	
Intérêts et charges assimilées	115 409	298 058	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	116 802	312 909	
RÉSULTAT FINANCIER	478 459	186 780	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 018 167	749 198	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 559	3 798	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 559	3 798	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	452	10	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 686	1 185	
	4 138	1 195	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 421	2 603	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	64 394		
TOTAL DES PRODUITS	6 701 642	7 864 686	
TOTAL DES CHARGES	5 743 448	7 112 584	
BÉNÉFICE OU PERTE	958 194	751 801	

S.A.S OKTAL

**2 Rue Boudeville
31100 TOULOUSE**

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2019 présente un total de bilan avant répartition de 9 454 210 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 6 701 642 €, et dégage un bénéfice de 958 194 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 16 ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE

Élément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2019 AU 31/12/2019	INFORMATIONS			
		PRODUITES		NON PRODUITES	
		note n°	état fiscal	non signifi- catives	non appli- cables
1	I – REGLES ET METHODES COMPTABLES				
	Méthodes d'évaluation	1			
	Calcul des amortissements et des provisions	1			
	Dérogations				X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle				X
	II – COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT				
2	Etat de l'actif immobilisé	2			
3	Etat des amortissements	2			
4	Etat des provisions	3			
5	Etat des échéances ces créances et des dettes	4			
6	Informations complémentaires sur :				
	<i>Eléments relevant de plusieurs postes de bilan</i>	4			
	<i>Réévaluation</i>				X
	<i>Frais d'établissement</i>				X
7	<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>	1			
8	<i>Fonds commercial</i>	5			
9	<i>Intérêts immobilisés</i>				X
	<i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i>				X
	<i>Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant</i>				X
	<i>Avance aux dirigeants</i>				X
10	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	6			
11	<i>Composition du capital social</i>	7			
12	<i>Charges et produits vis à vis des entreprises liées</i>	8			
	<i>Parts bénéficiaires</i>				X
	<i>Obligations convertibles</i>				X
13	<i>Résultat exceptionnel</i>	9			
14	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	10			
15	<i>Tableau de variation des Capitaux propres</i>	11			
16	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	12			
	III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS				
17	Engagements financiers	13			
	Dettes garanties par des sûretés réelles				X
	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires				X
18	Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	14			
19	Rémunération des dirigeants				X
20	Effectif moyen	15			
21	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	16			
22	Liste des filiales et participations	17			
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS				

ANNEXE NOTE N° 1**REGLES ET METHODES COMPTABLES**
METHODES D'EVALUATION**PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES**

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 suivant du plan comptable général 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

PERMANENCE DES METHODES

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

PRINCIPALES METHODES COMPTABLES UTILISEES**Frais de développement**

Les dépenses engagées inscrites en immobilisations, concernent des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets. Les amortissements débutent dès la fin du projet.

La durée d'amortissement est de 5 ans.

Le montant des amortissements de 2019 s'élève à 69.522,24 €.

Les dépenses de recherche et de développement comprennent le cas échéant :

- Le coût des matières et services consommés dans la recherche et le développement.
- La rémunération du personnel prenant part directement aux travaux de recherche et de développement et les frais connexes.
- L'amortissement du matériel et des installations, dans la mesure où ils sont utilisés pour la recherche et le développement.
- Une imputation raisonnable des frais généraux ; cette imputation se fait selon des formules semblables à celles qui sont utilisées pour l'imputation des frais généraux aux coûts de production des produits finis.
- L'amortissement d'éléments d'actifs incorporels, dans la mesure où ces derniers sont reliés à la recherche et au développement. C'est le cas des brevets ou des licences acquis auprès des tiers pour les besoins de la recherche et du développement.

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion de frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation pour l'entreprise (soit entre 1 et 3 ans en linéaire).

Fonds commercial

Le fonds de commerce a été déprécié à 100% au cours de l'exercice 2017.

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.

Méthode d'amortissement

Les amortissements pratiqués, tant au niveau comptable que fiscal, sont représentatifs de l'amortissement économique ; en conséquence, il n'a pas été constaté d'amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Les plans d'amortissement pratiqués dans les comptes individuels sont maintenus en consolidation. Les durées d'amortissement qui ont été déterminées par le groupe sont les suivantes :

CATEGORIE	MODE	DUREE D'UTILITE
Frais de recherche et de dévelop.	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et Aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La société constitue des provisions pour dépréciation des titres de participation quand la valeur d'utilité des titres est inférieure à la valeur comptable.

OKTAL SAS détient 100% des titres d'OKTAL USA, société au capital de 1 000 \$ créée le 10 octobre 2018 dans le Delaware avec établissement à Détroit, Michigan, USA.

OKTAL SAS détient 100% des titres de SYDAC AUS LTD, société au capital de 11 707 802 AUD.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les contrats à long terme sont comptabilisés suivant la méthode de l'avancement en considérant les éléments suivants :

- le montant du contrat traité ou la prévision de vente,
- le calcul des coûts engagés (main d'œuvre évaluée au coût direct par catégorie de collaborateurs et consommations directes à leur prix d'achat) avec réestimation permanente de la terminaison des affaires,
- le calcul du taux d'avancement en pourcentage des coûts engagés par rapport aux coûts réestimés,
- le calcul de la production de l'exercice en fonction du taux d'avancement des affaires.

Les travaux en cours sont comptabilisés en factures à établir en pourcentage de leur avancement, déduction faite de la facturation émise à la clôture de l'exercice.

Le cas échéant, les facturations afférentes à des travaux restant à faire sont enregistrées en produits constatés d'avance.

Les contrats à exécution successive donnent lieu à l'enregistrement de factures à établir lorsque les prestations rendues n'ont pas été facturées à la clôture de l'exercice.

Lorsqu'une perte à terminaison est à prévoir sur une affaire, une provision est constituée indépendamment de l'avancement.

Evaluation des Stocks

Les stocks de produits intermédiaires et finis ont été évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu. Ils sont principalement composés de stocks de licences et de matériels destinés à être revendu dans le cadre des contrats clients.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. En application du règlement ANC N°2015-05 du 2 juillet 2015, les résultats de change sur les dettes et créances commerciales ont été enregistrés en résultat d'exploitation.

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.

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE NOTE N°2**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

VALEURS BRUTES	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 820 377 €	106 879 €	0 €	1 927 256 €
Immob. Corporelles	560 066 €	69 630 €	236 281 €	393 415 €
Immob. Financières	607 056 €	10 476 €	0 €	617 532 €
	2 987 499 €	186 985 €	236 281 €	2 938 203 €
<hr/>				
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 509 927 €	82 273 €	0 €	1 592 200 €
Immob. Corporelles	454 732 €	50 845 €	236 281 €	269 296 €
Immob. Financières	0 €	0 €	0 €	0 €
	1 964 659 €	133 118 €	236 281 €	1 861 496 €

ANNEXE NOTE N° 3**ETAT DES PROVISIONS**

NATURE DES PROVISIONS	A l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Provisions pour pertes à terminaison	18 212 €	11 752 €	18 212 €	11 752 €
Provision pour perte de change		1 163 €		1 163 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	336 171 €		67 135 €	269 036 €
Provisions pour risques	275 535 €	268 334 €	428 869 €	115 000 €
Provisions pour dépréciation des stocks				
Provisions pour dépréciation des comptes clients	95 887 €			95 887 €
	725 805 €	281 249 €	514 216 €	492 837 €

(1) Le traitement des engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière prend en considération les changements introduits par la loi n° 2010-1330 du 9 novembre 2010 portant réforme des retraites. La société a modifié les paramètres de calcul impactés par la réforme, se traduisant notamment par un relèvement progressif de l'âge légal de départ à la retraite, ainsi que de l'âge minimal requis pour bénéficier du taux plein.

L'allongement de la durée d'activité induite par cette réforme impacte le montant des indemnités de fin de carrière, la probabilité de présence dans l'entreprise et le nombre d'années sur lequel porte l'actualisation de l'engagement.

La provision pour indemnité de fin carrière a été calculée selon la méthode des unités de crédits projetées. Les écarts actuariels sont comptabilisés au compte de résultat conformément à la recommandation de l'ANC 2013-R-02. La société a décidé de ne pas opter pour la méthode du corridor.

ANNEXE NOTE N° 4

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN
Créances de l'actif immobilisé			
● Prêts	149 526 €		149 526 €
● Autres	34 292 €		34 292 €
Créances de l'actif circulant			
● Créances clients et comptes rattachés	1 826 250 €	1 730 363 €	95 887 €
● Comptes Courants Groupe	5 089 449 €	5 089 449 €	
● Etat et autres collectivités publiques	150 314 €	150 314 €	
● Autres	5 686 €	5 686 €	
● Charges constatées d'avance	38 039 €	38 039 €	
TOTAL	7 293 557 €	7 013 852 €	279 705 €

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
● A 1 an au maximum à l'origine				
● A plus d'1 an à l'origine	49 217 €	16 473 €	32 744 €	
Emprunts et dettes financières - Divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	893 509 €	893 509 €		
Dettes fiscales et sociales	1 001 643 €	1 001 643 €		
Comptes courants Groupe	159 549 €	12 673 €	146 876 €	
Dettes sur immobilisations	73 397 €	73 397 €		
Produits constatés d'avance	1 261 831 €	1 261 831 €		
TOTAL	3 439 146 €	3 259 527 €	179 619 €	

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR		MONTANT
Clients et comptes rattachés		426 301 €
Impôts produits à recevoir		8 718 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		435 019 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit		285 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		493 710 €
Dettes fiscales et sociales		
Provisions Dettes/CP		164 278 €
Charges/ CP		73 924 €
Charges salariales à payer		101 604 €
Charges sociales à payer		45 722 €
Impôts charges à payer		25 284 €
TOTAL CHARGES A PAYER		904 806 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SE		17 004 €
OKTAL USA		32 €
AV SIMULATION	276 693 €	243 950 €
SERA		140 780 €
SOGECCLAIR AEROSPACE SAS		55 268 €
SOGECCLAIR	4 884 337 €	163 658 €
SYDAC AUSTRALIE		17 721 €
SYDAC INDE		4 452 €
TOTAL	5 178 066 €	625 829 €

ANNEXE NOTE N° 5**FONDS COMMERCIAL**

VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX AMORT.	DEPRECIACTION	VALEUR NETTE AU BILAN
--------------------------	----------------	---------------	--------------------------

Droit au bail

Eléments acquis du fonds de commerce

Eléments du fonds de commerce reçus en apport	45 735 €	0%	45 735 €	0 €
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation				
TOTAL	45 735 €	0%	45 735 €	0 €

ANNEXE NOTE N° 6**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	CHARGES	PRODUITS
Charges ou produits d'exploitation	38 039 €	1 261 831 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	38 039 €	1 261 831 €

ANNEXE NOTE N° 7**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions/parts sociales composant le capital au début de l'exercice	48 000	20,83 €
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions/parts sociales annulées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital en fin d'exercice	48 000	20,83 €

ANNEXE NOTE N° 8**CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES**

	CHARGES	PRODUITS
SOGCLAIR	873 €	0 €
AV SIMULATION		1 368 €
OKTAL SE	0 €	260 831 €
TOTAL	873 €	262 198 €

ANNEXE NOTE N° 9**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

● Produits s/exercices antérieurs	7 559 €
● Pénalités sur marché	0 €
● Pénalités amendes	-452 €
● Amortissements exceptionnels	-3 686 €
TOTAL	3 421 €

ANNEXE NOTE N° 10**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

REPARTITION	MONTANT OU %
1) Par secteur d'activité	
Automobile et ferroviaire	82%
Aéronautique	18%
Industrie	0%
2) Par marché	
● France	71%
● Etranger	29%

ANNEXE NOTE N° 11**TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

	31/12/2018	AFFECTATION DU RESULTAT	DISTRIBUTIONS DIVIDENDES	AUTRES	31/12/2019
CAPITAL SOCIAL	1 000 000 €				1 000 000 €
PRIME EMISSION	330 693 €				330 693 €
PRIME FUSION					0 €
RESERVE LEGALE	100 000 €				100 000 €
AUTRES RESERVES	300 000 €				300 000 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	751 801 €	-751 801 €	1 752 000 €		958 194 €
REPORT A NOUVEAU	3 929 424 €	-1 000 199 €			2 929 225 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 411 918 €				5 618 112 €

ANNEXE NOTE N° 12**VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES**

La société a été intégrée fiscalement à la société Mère Sogclair SA à compter du 1er janvier 2014.

La société OKTAL participe à l'impôt société du groupe à concurrence de l'impôt qu'elle aurait dû acquitter si elle n'était pas membre de l'intégration fiscale. Pour le calcul de cet impôt il sera tenu compte de tous les déficits antérieurs de la filiale qu'ils soient nés avant comme pendant l'intégration. Il en est de même pour les contributions additionnelles et la contribution sur les dividendes distribués.

La société mère reverse à sa filiale les crédits d'impôts qui lui reviennent notamment le crédit d'impôt recherche et le crédit d'impôt compétitivité emploi.

Le Crédit d'Impôt Recherche (CIR) a été comptabilisé pour l'exercice 2019 dans le compte courant d'intégration fiscale pour un montant total de 393 785 € ainsi que l'IS qui s'élève à 64 394 €.

ANNEXE NOTE N° 13**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNÉS	MONTANT
Parent Company Guarantee (PCG) - ALTUNGA	93 779 €
Parent Company Guarantee (PCG) - BT UK-CROSSRAIL	177 179 €
Parent Company Guarantee (PCG) - BT UK-LOTRAIN	144 240 €
Cautions sur marchés LCL	15 000 €
Avals et cautions	838 225 €
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
● Redevances de credit-bail mobilier restant à payer	
● Redevances de credit-bail immobilier restant à payer	
ENGAGEMENTS REÇUS	MONTANT
Garanties de paiement reçues de la part de clients	0 €

ANNEXE NOTE N° 14**ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT**

VARIATION DES IMPÔTS DIFFÉRENTS OU LATENTS	DÉBUT EXERCICE		VARIATION		FIN D'EXERCICE	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT						
● A déduire l'année suivante						
→ Organic						
● A déduire ultérieurement						
→ Pertes à terminalaison	5 099 €		-1 809 €		3 291 €	
→ Provision client						
→ Provision pour retraite	94 128 €		-18 798 €		75 330 €	
	99 227 €		-20 607 €		78 621 €	

Taux d'IS : 28 % au 31/12/2019

ANNEXE NOTE N° 15**EFFECTIF MOYEN**

Cadres	32
ETAM	7
TOTAL	39

ANNEXE NOTE N° 16**IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES**

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

SIRET : 33521826900025

Les états consolidés sont disponibles dans le document de référence sur le site Internet
SOGECLAIR.com

ANNEXE NOTE N° 17

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET	INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENU	VALEURS COMPTABLES DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTEES NON ENCORE REMBOURSEES	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES	C.A. H.T. DU DERNIER EXERCICE CLOS	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSEES	OBSERVATIONS
					BRUTE	NETTE						
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations												
1 - Filiales												
OKTAL SE	754 000 €	5 161 888 €	56,06%	422 740 €	422 740 €				3 452 232 €	995 207 €	280 831 €	
OKTAL USA	873 €		100,00%	873 €	873 €					-1 000 €		
SYDAC AUS LTD	7 218 127 €		100,00%	1 €	1 €				3 247 000 €	-467 000 €		
A.V. SIMULATION	0 292 890 €	6 697 844 €	65,00%	10 100 €	10 100 €				21 198 005 €	974 721 €		
2 - Participations												
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations												