



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 10/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/014898

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/014898**
n°de gestion : **1989B00143**
n°SIREN : **349 103 531 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 10/07/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

OKTAL - Société par actions simplifiée
2 rue Boudeville Immeuble Aurélien II 31100 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



2034791

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : OKTAL S.A.S		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2					
Adresse de l'entreprise 2, Impasse 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		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le 3 1 1 2 1 0 1 6					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	2 411 205	CQ	2 084 464	326 741
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	422 040	AG	397 876	24 164
		Fonds commercial (1)	AH	45 735	AI		45 735
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 022 169	AU	843 766	178 403
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	422 740	CV		422 740
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	158 491	BG		158 491
Autres immobilisations financières *		BH	79 674	BI		79 674	
TOTAL (II)		BJ	4 562 054	BK	3 326 106	1 235 947	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	29 679	BO		29 679
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	39 871	BS	24 055	15 816
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	27 095	BW		27 095
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 452 495	BY	117 315	4 335 180
		Autres créances (3)	BZ	5 756 913	CA		5 756 913
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	GD		CE		
		Disponibilités	CF	1 241 537	CG		1 241 537
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	114 541	CI		114 541	
	TOTAL (III)	CJ	11 662 131	CK	141 370	11 520 761	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	16 224 185	IA	3 467 476	12 756 709	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	121 515	
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2016

Désignation de l'entreprise		OKTAL S.A.S		Néant ☐		
				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	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont reserve speciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont reserve relative a l achat d oeuvres originales d artistes vivants* EJ)			DG	300 000	
	Report à nouveau			DH	2 594 026	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 700 803	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	6 025 523	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN	305 000	
	TOTAL (II)			DO	305 000	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	533 817	
	Provisions pour charges			DQ	286 164	
	TOTAL (III)			DR	819 982	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	394 158	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	99 684	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	678 718	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 989 920	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 448	
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 441 276	
TOTAL (IV)			EC	5 606 204		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	12 756 709		
RENVIS	(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	5 202 327	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	247 970	

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : OKTAL S.A.S						Néant ☐		
		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens * services*	FD		FE		FF		
			FG	10 686 653	FH		FI	10 686 653
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 686 653	FK		FL	10 686 653	
	Production stockée*					FM	(455)	
	Production immobilisée*					FN	174 071	
	Subventions d'exploitation					FO	244 115	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	254 391	
	Autres produits (1) (11)					FQ	607 122	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	11 965 897
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	14 118	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	199	
	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	4 956 623	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	210 416	
	Salaires et traitements*					FY	3 297 631	
	Charges sociales (10)					FZ	1 512 151	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	261 371	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	202 065	
	Autres charges (12)					GE	8 603	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	10 463 175
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 502 722
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	240 608	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	396	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	21 734	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	262 738
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 612	
	Différences négatives de change					GS	16 780	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	19 392
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	243 347	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 746 069	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

© Sage

Désignation de l'entreprise OKTAL S.A.S		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	30
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	19 316
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	19 346
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(19 346)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	25 920
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	12 228 635
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 527 832
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 700 803
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit - bail mobilier * - Crédit - bail immobilier	HP	12 152
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	A1	22 535
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

S.A.S. «OKTAL»

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2016



MOREREAU AUDIT S.A.S.

Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Toulouse

S.A.S. OKTAL

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la S.A.S. « OKTAL », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Principes comptables :

- La méthode préférentielle d'activation des frais de développement a été appliquée. Il s'agit de projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.
(annexe note n° 1)
- La provision pour indemnité de fin de carrière est évaluée selon la méthode préférentielle recommandée par l'ANC 2013-R-02
(annexe note n°3)

- Estimations significatives :

- Les titres de participation ont été valorisés conformément à la mention portée dans l'annexe (notes n° 1 et n° 15) et n'ont pas fait l'objet de dépréciation.
- Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode à l'avancement. Leur valorisation est conforme à la mention qui s'y rapporte.
(annexe note n° 1)
- Une provision pour risques a été constituée pour faire face à un litige potentiellement important (note n° 3)

- Présentation d'ensemble :

- Les créances clients n'ont pas fait l'objet d'une mobilisation auprès des banques.
(annexe note n° 11)

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE, le 08.04.2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,



MOREREAU AUDIT S.A.S.
le Président Robert MOREREAU

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

OKTAL S.A.S

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 411 205	2 084 464	326 741	305 464
Concession, brevets et droits similaires	422 040	397 876	24 164	33 595
Fonds commercial	45 735		45 735	45 735
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 878 979	2 482 340	396 639	384 794
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 022 169	843 766	178 403	192 598
Immobilisations en cours				1 319
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 022 169	843 766	178 403	193 917
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	422 740		422 740	422 740
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	158 491		158 491	144 820
Autres immobilisations financières	79 674		79 674	75 019
TOTAL immobilisations financières :	660 905		660 905	642 580
ACTIF IMMOBILISÉ	4 562 054	3 326 106	1 235 947	1 221 290
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	29 679		29 679	29 390
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	39 871	24 055	15 816	32 617
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	69 550	24 055	45 495	62 007
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	27 095		27 095	31 000
Créances clients et comptes rattachés	4 452 495	117 315	4 335 180	3 035 655
Autres créances	5 756 913		5 756 913	5 541 098
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 236 503	117 315	10 119 188	8 607 753
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 241 537		1 241 537	423 623
Charges constatées d'avance	114 541		114 541	37 085
TOTAL disponibilités et divers :	1 356 078		1 356 078	460 708
ACTIF CIRCULANT	11 662 131	141 370	11 520 761	9 130 468
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	16 224 185	3 467 476	12 756 709	10 351 759
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 000 000	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	2 594 026	1 758 067
Résultat de l'exercice	1 700 803	1 699 959
TOTAL situation nette :	6 025 523	5 188 719
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	6 025 523	5 188 719
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	305 000	470 000
AUTRES FONDS PROPRES	305 000	470 000
Provisions pour risques	533 817	527 948
Provisions pour charges	286 164	287 825
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	819 982	815 773
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	394 158	53 046
Emprunts et dettes financières divers	99 684	46 457
TOTAL dettes financières :	493 842	99 503
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	678 718	617 196
Dettes fiscales et sociales	1 989 920	1 842 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 448	12 589
Autres dettes		77
TOTAL dettes diverses :	2 671 086	2 472 645
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 441 276	1 305 119
DETTES	5 606 204	3 877 267
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 756 709	10 351 759

Compte de Résultat (Première Partie)

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 047 377	1 639 276	10 686 653	8 595 935
Chiffres d'affaires nets	9 047 377	1 639 276	10 686 653	8 595 935

Production stockée			(455)	(446)
Production immobilisée			174 071	154 902
Subventions d'exploitation			244 115	347 245
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			254 391	371 612
Autres produits			607 122	701 905
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 965 897	10 171 153

CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			14 118	17 041
Variation de stock de marchandises			199	7 651
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			4 956 623	3 025 749
TOTAL charges externes :			4 970 939	3 050 441
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			210 416	204 287
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 297 631	3 412 470
Charges sociales			1 512 151	1 472 889
TOTAL charges de personnel :			4 809 781	4 885 359
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			261 371	237 309
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				34 000
Dotations aux provisions pour risques et charges			202 065	239 626
TOTAL dotations d'exploitation :			463 436	510 935
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 603	7 384
CHARGES D'EXPLOITATION			10 463 175	8 658 405

RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 502 722	1 512 747
--------------------------------	--	--	------------------	------------------



Compte de Résultat (Seconde Partie)

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 502 722	1 512 747
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	240 608	215 597
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	396	582
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	21 734	76 149
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	262 738	292 328
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 612	5 631
Différences négatives de change	16 780	80 115
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	19 392	85 747
RÉSULTAT FINANCIER	243 347	206 581
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 746 069	1 719 329
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		10 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30	30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 316	3 420
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	19 346	3 450
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(19 346)	6 550
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	25 920	25 920
TOTAL DES PRODUITS	12 228 635	10 473 481
TOTAL DES CHARGES	10 527 832	8 773 522
BÉNÉFICE OU PERTE	1 700 803	1 699 959



S.A.S OKTAL

2 Rue Boudeville
31100 TOULOUSE

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2016 présente un total de bilan avant répartition de 12 756 709 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 12 228 635 €, et dégage un bénéfice de 1 700 803 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016,

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 15 ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



SOMMAIRE

Élément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2016 AU 31/12/2016	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>Ventilation de l'impôt sur le bénéfice</i>				X
	III – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS				
16	Engagements financiers	11			
	Dettes garanties par des sûretés réelles				X
	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires				X
17	Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	12			
18	Rémunération des dirigeants				X
19	Effectif moyen	13			
20	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	14			
21	Liste des filiales et participations	15			
	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 2014.

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, décret du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2015-07.

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.

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'actif 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

Conformément aux règlements sur les actifs, nous nous sommes assurés que la valeur des fonds de commerces inscrits à l'actif ne comporte pas d'éléments susceptibles de faire l'objet d'une dépréciation.

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 dévelop.	Linéaire	3 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.

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.

Stocks de marchandises

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu. Les stocks de marchandises 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.

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 précédant 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

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

VALEURS BRUTES	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	2 695 954 €	183 025 €	0 €	2 878 979 €
Immob. Corporelles	947 492 €	76 022 €	1 345 €	1 022 169 €
Immob. Financières	642 580 €	18 371 €	45 €	660 905 €
	4 286 026 €	277 418 €	1390 €	4 562 054 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	2 311 161 €	171 179 €	0 €	2 482 340 €
Immob. Corporelles	753 575 €	90 191 €	0 €	843 766 €
Immob. Financières	0 €	0 €	0 €	0 €
	3 064 736 €	261 370 €	0 €	3 326 106 €

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	41 319 €	19 764 €	41 319 €	19 764 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	287 825 €		1 661 €	286 164 €
Provisions pour risques	486 629 €	182 301 €	154 876 €	514 054 €
Provisions pour dépréciation des stocks	24 055 €			24 055 €
Provisions pour dépréciation des comptes clients	151 315 €		34 000 €	117 315 €
	991 142 €	202 065 €	231 856 €	961 351 €

(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	158 491 €		158 491 €
• Autres	79 674 €		79 674 €
Créances de l'actif circulant			
• Créances clients et comptes rattachés	4 452 495 €	4 452 495 €	
• Comptes Courants Groupe	5 146 236 €	5 146 236 €	
• Etat et autres collectivités publiques (1)	567 745 €	567 745 €	
• Autres	42 932 €	42 932 €	
• Charges constatées d'avance	114 541 €	114 541 €	
TOTAL	10 562 115 €	10 323 949 €	238 165 €

(1) Dont crédit d'impôt recherche 2013 pour 418 936 € (à moins d'1 an).

Conformément au I de l'article 244 quater C du CGI, le crédit d'impôt compétitivité emploi de l'exercice 2015 d'un montant de 68 949 € a été destiné à accroître la compétitivité de l'entreprise notamment par l'acquisition de licences et de matériel informatique.

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	247 970 €	247 970 €		
• A plus d'1 an à l'origine	146 189 €	69 549 €	76 640 €	
Emprunts et dettes financières - Divers	9 965 €		9 965 €	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	681 166 €	681 166 €		
Dettes fiscales et sociales	1 989 920 €	1 989 920 €		
Comptes courants Groupe	89 719 €	89 719 €		
Autres dettes	0 €	0 €		
Produits constatés d'avance	2 441 276 €	2 441 276 €		
TOTAL	5 606 204 €	5 519 600 €	86 604 €	0 €

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	1 387 245 €
Autres créances	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 387 245 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	255 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 369 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	317 873 €
Charges/ CP	152 579 €
Charges salariales à payer	162 382 €
Charges sociales à payer	77 943 €
Impôts charges à payer	69 877 €
TOTAL CHARGES A PAYER	1 035 278 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SE	12 204 €	0 €
SERA	0 €	0 €
SOGECCLAIR AEROSPACE SAS	2 239 €	4 920 €
SOGECCLAIR	5 144 472 €	200 691 €
TOTAL	5 158 915 €	205 610 €

ANNEXE NOTE N° 5**FONDS COMMERCIAL**

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

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

	CHARGES	PRODUITS
Charges ou produits d'exploitation	114 541 €	2 441 276 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	114 541 €	2 441 276 €

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 LIEE**

	CHARGES	PRODUITS
SOGCLAIR	0 €	0 €
OKTAL SE	0 €	215 597 €
TOTAL	0 €	215 597 €

ANNEXE NOTE N° 9**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

● Cession d'immobilisations financières	0 €
● Pénalités sur marché	0 €
● Pénalités amendes	-30 €
● charges exceptionnelles sur litige social	-19 316 €
● Cession d'immobilisations corporelles	0 €
● Cession d'immobilisations corporelles	0 €
	-19 346 €

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.

Les crédits d'impôts de 2016 ont été comptabilisés dans le compte courant d'intégration fiscale, déduction faite de la contribution sur les dividendes distribués, pour un montant total de 635 048€.

ANNEXE NOTE N° 10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

REPARTITION	MONTANT OU %
1) Par secteur d'activité	
Automobile et ferroviaire	93%
Aéronautique	7%
Industrie	0%
2) Par marché	
● France	85%
● Etranger	15%

ANNEXE NOTE N° 11

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus	
Cautions sur marchés Euler Hermès	0 €
Cautions sur marchés LCL	15 000 €
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
● Redevances de credit-bail mobilier restant à payer	34 764 €
● Redevances de credit-bail immobilier restant à payer	
ENGAGEMENTS REÇUS	MONTANT
Garanties de paiement reçues de la part de clients	0 €



ANNEXE NOTE N° 12**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	2 851 €		-2 851 €			
● A déduire ultérieurement						
→ Pertes à terminaison	13 773 €		-7 185 €		6 588 €	
→ Provision client	106 373 €				106 373 €	
→ Provision pour retraite	95 942 €		-554 €		95 388 €	
	218 939 €		-10 589 €		208 349 €	

Taux d'IS : 33 1/3 %

ANNEXE NOTE N° 13**EFFECTIF MOYEN**

Cadres	70
ETAM	2

TOTAL	72

ANNEXE NOTE N° 14**IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES**

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

ANNEXE NOTE N° 15

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 CONSENTIS NON ENCORE REMBOURSES	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES	C.A. H.T. DU DERNIER EXERCICE CLOS	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSES	OBSERVATIONS
				BRUTE	NETTE						
A) Renseignements détaillés concernant les filiales et participations 1 - Filiales OKTAL SE	754 000 €	3 692 637 €	56,06%	422 740 €	422 740 €			3 361 424 €	716 788 €	215 597 €	
2 - Participations											



EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS COLLECTIVES MIXTES DES ASSOCIES DU 05 MAI 2017

L'an deux mille dix-sept, et le 5 mai à 9 h 30, les associés de la société OKTAL SAS, société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 euros, divisé en 48.000 actions ordinaires, immatriculée au RCS de TOULOUSE sous le numéro 349 103 531, se sont réunis au siège social de la société SOGECLAIR à BLAGNAC (31703) 7 avenue Albert Durand en vue de prendre des décisions collectives mixtes, sur convocation faite par le Président conformément aux statuts.

[...]

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président, la collectivité des associés décide d'affecter le report à nouveau d'un montant de 2.594.026,27 € et le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 1.700.803,15 € de la manière suivante :

Origine

- Report à nouveau :	2.594.026,27 €
- Résultat de l'exercice : bénéfice de	1.700.803,15 €

Affectation

- Dividendes :	900.000,00 €	
Soit 18,75 € par action		
- Report à nouveau		
ainsi porté de 2.594.026,27 € à 3.394.829,42 €	3.394.829,42 €	
Totaux	4.294.829,42 €	4.294.829,42 €

Ainsi, le dividende brut revenant à chaque action sera de 18,75 €.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 18.187,50 €,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 881.812,50 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 15/05/2017.

La collectivité des associés, afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Montant global éligible à la réfaction - article 158-3 du CGI		Montant global non éligible à la réfaction article 158-3 du CGI	Revenu global par titre
	Dividendes	Autres revenus distribués		
31/12/2013	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2014	17 460 €	NEANT	846 540 €	18 €
31/12/2015	17460 €	NEANT	846 540 €	18 €

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

[...]

HUITIEME DECISION : POUVOIRS A CONFERER

Tous pouvoirs sont conférés à tout porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'effectuer ou de faire effectuer les formalités de publicité afférentes aux décisions ci-dessus adoptées.

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

Le Président

