

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 28/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/013997

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 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		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le. 3 1 2 1 2 2 0 2 0					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX 2 701 077	CQ 1 557 050				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF 166 844	AG 135 266				
	Fonds commercial (I)	AH 45 735	AI 45 735				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR 11 464	AS 3 733				
	Autres immobilisations corporelles	AT 457 953	AU 326 860				
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU 433 714	CV 433 714				
	ACTIF CIRCULANT	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF 149 526	BG 149 526				
Autres immobilisations financières *		BH 26 484	BI 26 484				
TOTAL (II)		BJ 3 992 777	BK 2 068 663				
STOCKS*		Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV 9 114	BW 9 114				
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX 3 015 596	BY 95 887				
	Autres créances (3)	BZ 7 257 315	CA 7 257 315				
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	CE			
Disponibilités		CF 278 357	CG 278 357				
Charges constatées d'avance (3) *		CH 25 178	CI 25 178				
TOTAL (III)		CJ 10 585 559	CK 95 887				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Écarts de conversion actif * (VI)		CN 4 025	4 025				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO 14 562 362	IA 2 164 550				
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	95 887	
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-SD2020

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 réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	300 000	
	Report à nouveau			DH	3 887 419	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	247 126	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	5 865 239	
	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	61 678	
	Provisions pour charges			DQ	289 963	
	TOTAL (III)			DR	351 641	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 335 915	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	135 503	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 554 466	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 594 920	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	5 662	
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 554 465	
TOTAL (IV)			EC	6 200 932		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	12 417 812		
RENOUVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	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	4 863 633
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

© Sage

* 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 ☐ *		
		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	4 526 433	FH		FI	4 526 433	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 526 433	FK		FL	4 526 433	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	966 504	
	Subventions d'exploitation					FO	23 100	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	142 579	
	Autres produits (1) (11)					FQ	290 616	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 949 232	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	19 202
Variation de stock (marchandises)*					FT			
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	2 839 957		
Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	112 178		
Salaires et traitements*					FY	1 614 262		
Charges sociales (10)					FZ	727 705		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		- dotations aux amortissements*					GA	161 433
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	87 560
Autres charges (12)					GE	37 936		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 600 235		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	348 997	
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	4 578	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 154	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	344 436	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	376	
	Total des produits financiers (V)					GP	350 544	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	20 237	
	Différences négatives de change					GS	412 957	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	433 194	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(82 650)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	266 347	

(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)

N° 2053-SD2020

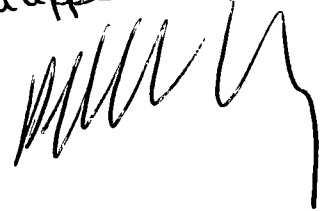
Désignation de l'entreprise OKTAL S.A.S		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	320
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	320
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	11 264
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11 264
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(10 443)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	8 777
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 300 596
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 053 470
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	247 126
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	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	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	9 709
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		
	facultatives A6	obligatoires A9	
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(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

S.A.S OKTAL

5 rue de Caulet
31300 TOULOUSE

**Copie certifiée conforme
à l'original**

Le Président
Philippe ROBARDEY



ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2020 présente un total de bilan avant répartition de 12 417 812 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 6 300 596 €, et dégage un bénéfice de 247 126 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 17 ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE

Élément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2020 AU 31/12/2020	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				

Faits marquants

L'épidémie de coronavirus sévit en France et dans le monde depuis plusieurs mois. Les activités économiques s'en trouvent impactées. Au cours de l'exercice, la Société a eu recours aux dispositifs mis en place tels que les prêts garantis par l'Etat pour 1 230 K€, le report de paiement des charges sociales pour 618 K€ et l'activité partielle.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est à signaler.

ANNEXE NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes sociaux d'OKTAL SAS sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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 2020 s'élève à 86 429.64 €.

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 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.

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 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**

VALEURS BRUTES	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 927 256 €	986 400 €	0 €	2 913 656 €
Immob. Corporelles	393 415 €	75 982 €	0 €	469 397 €
Immob. Financières	617 532 €	1 017 €	8 825 €	609 724 €
	2 938 203 €	1 063 399 €	8 825 €	3 992 777 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 592 200 €	100 116 €	0 €	1 692 316 €
Immob. Corporelles	269 296 €	61 317 €	0 €	330 613 €
Immob. Financières	0 €	0 €	0 €	0 €
	1 861 496 €	161 433 €	0 €	2 022 929 €

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	11 752 €	4 240 €	11 752 €	4 240 €
Provision pour perte de change	1 163 €	4 025 €	1 163 €	4 025 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	269 036 €	20 927 €		289 963 €
Provisions pour risques	115 000 €	58 368 €	119 955 €	53 413 €
Provisions pour dépréciation des stocks				
Provisions pour dépréciation des comptes clients	95 887 €			95 887 €
	492 838 €	87 560 €	132 870 €	447 528 €

(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	26 484 €		26 484 €
Créances de l'actif circulant			
● Créances clients et comptes rattachés	3 015 596 €	2 656 746 €	358 850 €
● Comptes Courants Groupe	7 132 602 €	6 994 664 €	137 938 €
● Etat et autres collectivités publiques	126 097 €	126 097 €	
● Autres	0 €	0 €	
● Charges constatées d'avance	25 178 €	25 178 €	
TOTAL	10 475 483 €	9 802 685 €	672 798 €

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	1 335 915 €	1 260 598 €	75 317 €	
Emprunts et dettes financières - Divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 468 €	1 554 468 €		
Dettes fiscales et sociales	1 594 920 €	1 594 920 €		
Comptes courants Groupe	155 503 €	155 503 €		
Dettes sur immobilisations	5 662 €	5 662 €		
Produits constatés d'avance	1 554 465 €	1 554 465 €		
TOTAL	6 200 932 €	6 125 616 €	75 317 €	

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	1 282 989 €
Impôts produits à recevoir	2 375 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 285 364 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	128 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 738 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	176 926 €
Charges/ CP	84 825 €
Charges salariales à payer	117 529 €
Charges sociales à payer	56 160 €
Impôts charges à payer	2 099 €
TOTAL CHARGES A PAYER	752 405 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SE	10 203 €	
OKTAL USA	960 €	
AV SIMULATION	19 988 €	80 074 €
SERA		75 600 €
SOGECLAIR AEROSPACE SAS		22 167 €
SOGECLAIR	7 129 879 €	201 795 €
SYDAC AUSTRALIE	197 675 €	913 907 €
SYDAC INDE		52 081 €
AVIACOMP	3 480 €	23 779 €
TOTAL	7 362 185 €	1 369 404 €

ANNEXE NOTE N° 5**FONDS COMMERCIAL**

	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX AMORT.	DEPRECIATION	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	25 178 €	1 554 465 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	25 178 €	1 554 465 €

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	823 €	0 €
AV SIMULATION		1 154 €
TOTAL	823 €	1 154 €

ANNEXE NOTE N° 9**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

● Produits exceptionnels	820 €
● Charges exceptionnelles	-11 264 €
TOTAL	-10 443 €

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	76%
● Etranger	24%

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

	31/12/2019	AFFECTATION DU RESULTAT	DISTRIBUTIONS DIVIDENDES	AUTRES	31/12/2020
CAPITAL SOCIAL	1 000 000 €				1 000 000 €
PRIME EMISSION	330 693 €				330 693 €
RESERVE LEGALE	100 000 €				100 000 €
AUTRES RESERVES	300 000 €				300 000 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	958 194 €	- 958 194 €		247 126 €	247 126 €
REPORT A NOUVEAU	2 929 225 €	958 194 €			3 887 419 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 618 112 €	0 €		247 126 €	5 865 238 €

ANNEXE NOTE N° 12**VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES**

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

OKTAL S.A.S

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 2020 dans le compte courant d'intégration fiscale pour un montant total de 240 071 € ainsi que l'IS qui s'élève à 8 777 €.

ANNEXE NOTE N° 13

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Parent Company Guarantee (PCG) - ALTUNGA	79 679 €
Parent Company Guarantee (PCG) - BT UK-CROSSRAIL	167 680 €
Parent Company Guarantee (PCG) - BT UK-LOTRAIN	136 506 €
Cautions sur marchés LCL	15 000 €
Avals et cautions	949 328 €
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						
→ Organlc						
● A déduire ultérieurement						
→ Pertes à terminaison	3 291 €		-2 103 €		1 187 €	
→ Provision client						
→ Provision pour retraite	75 330 €		5 860 €		81 190 €	
	78 621 €		3 756 €		82 377 €	

Taux d'IS : 28 % au 31/12/2020

ANNEXE NOTE N° 15**EFFECTIF MOYEN**

Cadres	34.2
ETAM	2.8

TOTAL	37

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
TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES FILIALES ET	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 €	6 012 183 €	56,06%	422 740 €	422 740 €			3 463 005 €	850 296 €		
OKTAL USA	815 €	-360 €	100,00%	873 €	873 €	959 €			-745 €		
SYDAC PTY LTD	629 089 €	536 050 €	100,00%	1 €	1 €			4 940 294 €	753 729 €		
A.V. SIMULATION	6 292 890 €	8 920 709 €	65,00%	10 100 €	10 100 €			18 306 053 €	112 865 €		
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 2020

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 2020 :

- Report à nouveau	3.887.419,08 €
- Résultat de l'exercice : bénéfice de	247.126,10 €

Affectation

- Aux associés, à titre de distribution de dividendes.....	336 000,00 €
Soit un dividende de 7 € par action	
- Report à nouveau	3.798.545,18 €
Ainsi porté de 3.887.419,08 € à	
3.798.545,18 €	

<u>Totaux</u>	<u>4.134.545,18 €</u>	<u>4.134.545,18 €</u>
----------------------	------------------------------	------------------------------

Le dividende revenant à chacun est ainsi fixé à 7 euros.

Il sera mis en paiement à compter du 27 mai 2021.

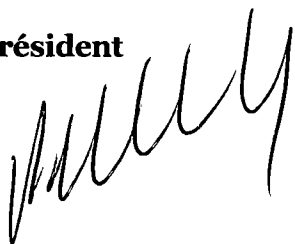
La collectivité des associés, afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, reconnaît en outre que les distributions de dividendes suivantes sont intervenues durant les trois derniers exercices :

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		
31/12/2017	18.000,00 €	Néant	882.000,00 €	18,75 €
31/12/2018	35.040,00 €	Néant	1.716.960,00 €	36,50 €
31/12/2019	0,00 €	Néant	0,00 €	0,00 €

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de la collectivité des associés du 5 Mai 2021.

Le président



OKTAL S.A.S

5, Rue Caulet
31300 Toulouse

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

Exercice clos le 31 décembre 2020



Exco
Fiduciaire du Sud-Ouest

2 Rue des Feuillants
BP 97606
31076 Toulouse cedex 3

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 relatives à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du Code de commerce. 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 1^{er} janvier 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 le caractère raisonnable du chiffre d'affaires comptabilisé selon la méthode de l'avancement et de la constitution des pertes à terminaison.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission de commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du Code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 16 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes

EXCO FIDUCIAIRE 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du Code de commerce, 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.



ETATS FINANCIERS AU 31 décembre 2020

Bilan Actif

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 701 077	1 557 050	1 144 027	263 953
Concession, brevets et droits similaires	166 844	135 266	31 578	25 368
Fonds commercial	45 735	45 735		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 913 656	1 738 051	1 175 606	289 321
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 404	3 733	7 671	5 726
Autres immobilisations corporelles	457 993	326 880	131 113	118 393
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	469 397	330 613	138 784	124 119
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	149 526
Autres immobilisations financières	26 484		26 484	34 292
TOTAL immobilisations financières :	609 724		609 724	617 532
ACTIF IMMOBILISÉ	3 992 777	2 068 663	1 924 114	1 030 972

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				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	9 114		9 114	99 040
Créances clients et comptes rattachés	3 015 596	95 887	2 919 709	1 730 363
Autres créances	7 257 315		7 257 315	5 245 449
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 282 025	95 887	10 186 138	7 074 852
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	278 357		278 357	1 309 183
Charges constatées d'avance	25 178		25 178	38 039
TOTAL disponibilités et divers :	303 534		303 534	1 347 222
ACTIF CIRCULANT	10 585 559	95 887	10 489 672	8 422 074

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	4 025		4 025	1 163

TOTAL GÉNÉRAL	14 582 362	2 164 550	12 417 812	9 454 210
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Bilan Passif

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	100 000	100 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	300 000	300 000
Report à nouveau	3 887 419	2 929 225
Résultat de l'exercice	247 126	958 194
TOTAL situation nette :	5 865 239	5 618 112
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	5 865 239	5 618 112
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	351 641	396 951
DETTE FINANCIÈRE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 335 915	49 217
Emprunts et dettes financières divers	155 503	159 549
TOTAL dettes financières :	1 491 418	208 765
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTE DIVERSE		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 468	893 509
Dettes fiscales et sociales	1 594 920	1 001 644
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 662	73 397
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	3 155 050	1 968 550
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 554 465	1 261 831
DETTE	6 200 932	3 439 146
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL GÉNÉRAL	12 417 812	9 454 210

Compte de Résultat (Première Partie)

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				3 661
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 526 433		4 526 433	4 924 381
Chiffres d'affaires nets	4 526 433		4 526 433	4 928 042
Production stockée			966 504	84 537
Production immobilisée			23 100	64 413
Subventions d'exploitation			142 579	523 417
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			290 616	498 412
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 949 232	6 098 822
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			19 202	48 106
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			2 839 957	2 279 249
TOTAL charges externes :			2 859 159	2 366 046
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			112 178	99 024
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 614 262	1 867 398
Charges sociales			727 705	809 039
TOTAL charges de personnel :			2 341 968	2 676 438
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			161 433	129 432
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			87 560	281 249
TOTAL dotations d'exploitation :			248 993	410 681
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			37 938	5 925
CHARGES D'EXPLOITATION			5 600 235	5 558 114
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			348 997	540 708

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 01/03/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	348 997	540 708
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 578	260 831
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 154	1 368
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	344 436	333 063
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	376	
	350 544	595 261
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 237	1 393
Différences négatives de change	412 957	115 409
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	433 194	116 802
RÉSULTAT FINANCIER	(82 650)	478 459
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	266 347	1 019 167
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	820	7 559
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	820	7 559
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 264	452
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 686
	11 264	4 138
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(10 443)	3 421
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	8 777	64 394
TOTAL DES PRODUITS	6 300 596	6 701 642
TOTAL DES CHARGES	6 053 470	5 743 448
BÉNÉFICE OU PERTE	247 126	958 194

S.A.S OKTAL

5 rue de Caulet
31300 TOULOUSE

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2020 présente un total de bilan avant répartition de 12 417 812 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 6 300 596 €, et dégage un bénéfice de 247 126 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 17 ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE

Élément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2020 AU 31/12/2020	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 Dérogations Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	1 1			X 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> <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 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				

Faits marquants

L'épidémie de coronavirus sévit en France et dans le monde depuis plusieurs mois. Les activités économiques s'en trouvent impactées. Au cours de l'exercice, la Société a eu recours aux dispositifs mis en place tels que les prêts garantis par l'Etat pour 1 230 K€, le report de paiement des charges sociales pour 618 K€ et l'activité partielle.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est à signaler.

ANNEXE NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes sociaux d'OKTAL SAS sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du cout historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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 2020 s'élève à 86 429.64 €.

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 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.

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 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**

VALEURS BRUTES	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 927 256 €	986 400 €	0 €	2 913 656 €
Immob. Corporelles	393 415 €	75 982 €	0 €	469 397 €
Immob. Financières	617 532 €	1 017 €	8 825 €	609 724 €
	2 938 203 €	1 063 399 €	8 825 €	3 992 777 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 592 200 €	100 116 €	0 €	1 692 316 €
Immob. Corporelles	269 296 €	61 317 €	0 €	330 613 €
Immob. Financières	0 €	0 €	0 €	0 €
	1 861 496 €	161 433 €	0 €	2 022 929 €

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	11 752 €	4 240 €	11 752 €	4 240 €
Provision pour perte de change	1 163 €	4 025 €	1 163 €	4 025 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	269 036 €	20 927 €		289 963 €
Provisions pour risques	115 000 €	58 368 €	119 955 €	53 413 €
Provisions pour dépréciation des stocks				
Provisions pour dépréciation des comptes clients	95 887 €			95 887 €
	492 838 €	87 560 €	132 870 €	447 528 €

(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	26 484 €		26 484 €
Créances de l'actif circulant			
● Créances clients et comptes rattachés	3 015 596 €	2 656 746 €	358 850 €
● Comptes Courants Groupe	7 132 602 €	6 994 664 €	137 938 €
● Etat et autres collectivités publiques	126 097 €	126 097 €	
● Autres	0 €	0 €	
● Charges constatées d'avance	25 178 €	25 178 €	
TOTAL	10 475 483 €	9 802 685 €	672 798 €

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	1 335 915 €	1 260 598 €	75 317 €	
Emprunts et dettes financières - Divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 468 €	1 554 468 €		
Dettes fiscales et sociales	1 594 920 €	1 594 920 €		
Comptes courants Groupe	155 503 €	155 503 €		
Dettes sur immobilisations	5 662 €	5 662 €		
Produits constatés d'avance	1 554 465 €	1 554 465 €		
TOTAL	6 200 932 €	6 125 616 €	75 317 €	

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	1 282 989 €
Impôts produits à recevoir	2 375 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 285 364 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	128 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 738 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	176 926 €
Charges/ CP	84 825 €
Charges salariales à payer	117 529 €
Charges sociales à payer	56 160 €
Impôts charges à payer	2 099 €
TOTAL CHARGES A PAYER	752 405 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SE	10 203 €	
OKTAL USA	960 €	
AV SIMULATION	19 988 €	80 074 €
SERA		75 600 €
SOGECLAIR AEROSPACE SAS		22 167 €
SOGECLAIR	7 129 879 €	201 795 €
SYDAC AUSTRALIE	197 675 €	913 907 €
SYDAC INDE		52 081 €
AVIACOMP	3 480 €	23 779 €
TOTAL	7 362 185 €	1 369 404 €

ANNEXE NOTE N° 5**FONDS COMMERCIAL**

	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX AMORT.	DEPRECIATION	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	25 178 €	1 554 465 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	25 178 €	1 554 465 €

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
SOGECCLAIR	823 €	0 €
AV SIMULATION		1 154 €
TOTAL	823 €	1 154 €

ANNEXE NOTE N° 9**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

● Produits exceptionnels	820 €
● Charges exceptionnelles	-11 264 €
TOTAL	-10 443 €

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	76%
● Etranger	24%

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

	31/12/2019	AFFECTATION DU RESULTAT	DISTRIBUTIONS DIVIDENDES	AUTRES	31/12/2020
CAPITAL SOCIAL	1 000 000 €				1 000 000 €
PRIME EMISSION	330 693 €				330 693 €
RESERVE LEGALE	100 000 €				100 000 €
AUTRES RESERVES	300 000 €				300 000 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	958 194 €	- 958 194 €		247 126 €	247 126 €
REPORT A NOUVEAU	2 929 225 €	958 194 €			3 887 419 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 618 112 €	0 €		247 126 €	5 865 238 €

ANNEXE NOTE N° 12**VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES**

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 2020 dans le compte courant d'intégration fiscale pour un montant total de 240 071 € ainsi que l'IS qui s'élève à 8 777 €.

ANNEXE NOTE N° 13

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Parent Company Guarantee (PCG) - ALTUNGA	79 679 €
Parent Company Guarantee (PCG) - BT UK-CROSSRAIL	167 680 €
Parent Company Guarantee (PCG) - BT UK-LOTRAIN	136 506 €
Cautions sur marchés LCL	15 000 €
Avals et cautions	949 328 €
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	3 291 €		-2 103 €		1 187 €	
→ Provision client						
→ Provision pour retraite	75 330 €		5 860 €		81 190 €	
	78 621 €		3 756 €		82 377 €	

Taux d'IS : 28 % au 31/12/2020

ANNEXE NOTE N° 15**EFFECTIF MOYEN**

Cadres	34.2
ETAM	2.8

TOTAL	37

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

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES FILIALES ET	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 €	6 012 183 €	56,06%	422 740 €	422 740 €			3 463 005 €	850 296 €		
OKTAL USA	815 €	-360 €	100,00%	873 €	873 €	959 €			-745 €		
SYDAC PTY LTD	629 089 €	536 050 €	100,00%	1 €	1 €			4 940 294 €	753 729 €		
A.V. SIMULATION	6 292 890 €	8 920 709 €	65,00%	10 100 €	10 100 €			18 306 053 €	112 865 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											