

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 01/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/024092

Certifié conforme

N° 2050-SD2021

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>ORTAL S.A.S</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>5 rue de Caulet 31300 TOULOUSE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>34910353100092</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		
		Frais de développement * CX	3 669 651	1 819 232
		Concessions, brevets et droits similaires AF	169 254	149 574
		Fonds commercial (1) AH	45 735	45 735
		Autres immobilisations incorporelles AJ		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		
		Constructions AP		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	11 404	6 387
		Autres immobilisations corporelles AT	545 705	390 835
		Immobilisations en cours AV		
		Avances et acomptes AX	8 854	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		
		Autres participations CU	433 714	
		Créances rattachées à des participations BB		
		Autres titres immobilisés BD		
		Prêts BF	149 526	
		Autres immobilisations financières * BH	26 484	
TOTAL (II) BJ		5 060 327	2 411 763	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL		
		En cours de production de biens BN		
		En cours de production de services BP		
		Produits intermédiaires et finis BR		
		Marchandises BT		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	15 183	15 183
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	1 663 765	95 887
		Autres créances (3) BZ	5 340 210	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD		
		Disponibilités CF	1 260 191	1 260 191
		Charges constatées d'avance (3) * CH	31 755	31 755
Comptes de régularisation	TOTAL (III) CJ	8 311 104	95 887	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN	23 157	23 157	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	13 394 588	2 507 649	
		IA	10 886 939	
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	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

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 B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	300 000	
	Report à nouveau			DH	3 798 545	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 381 227)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 148 011	
	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	568 257	
	Provisions pour charges			DQ	236 501	
	TOTAL (III)			DR	804 758	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	149 389	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	201 812	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	11 422	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 621 762	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 989 356	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régulier	Produits constatés d'avance (4)			EB	960 429	
TOTAL (IV)			EC	5 934 170		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	10 886 939		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
		Écart de réévaluation libre			1D	
		Réserve de réévaluation (1976)			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	5 758 109
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	

* 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					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services*	FG	4 626 524	FH		FI	4 626 524
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 626 524	FK		FL	4 626 524
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	968 574
	Subventions d'exploitation					FO	2 100
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	92 796
	Autres produits (1) (11)					FQ	323 465
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 013 458
						FS	15 172
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FT	
	Variation de stock (marchandises)*					FU	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FV	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FW	4 109 736
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FX	82 019
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FY	1 769 056
	Salaires et traitements*					FZ	773 174
	Charges sociales (10)					GA	343 099
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*				GB	
		Sur immobilisations - dotations aux provisions				GC	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GD	516 711
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GE	20 495
	Autres charges (12)					GF	7 629 462
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	(1 616 003)
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH	
						GI	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GJ	246 457
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GK	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GL	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GM	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GN	44 008
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GO	
	Différences positives de change					GP	290 465
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GQ	1 032
	Total des produits financiers (V)					GR	36 205
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GS	18 452
	Intérêts et charges assimilées (6)					GT	
	Différences négatives de change					GU	55 689
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GV	234 776
	Total des charges financières (VI)					GW	(1 381 227)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

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

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		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise										(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *										(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	6 303 923		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	7 685 151		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(1 381 227)		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO	
	(2)	produits de locations immobilières										HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										IG	
	(3)	- 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	28 171
	(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											
		facultatifs 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

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de bilan avant répartition de 10 886 939 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 6 303 923 €, et dégage une perte de 1 381 227 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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 01/01/2021 AU 31/12/2021	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 deux ans maintenant. Les activités économiques et notamment l'aéronautique et l'automobile s'en trouvent toujours impactées. Au cours de l'exercice, la Société continue de recourir aux dispositifs mis en place tels le report de paiement des charges sociales et l'activité partielle. Un échéancier de remboursement des charges sociales a été mis en place sur 36 mois. Le montant restant dû au 31 décembre 2021 s'élève à 886 K€.

En 2021, la société a remboursé l'intégralité des PGE souscrits pour un montant de 1 230 K€.

Evènements post-clôture

A la fin du 1er trimestre 2022, la guerre en Ukraine n'a pas d'effet mesurable sur les activités d'OKTAL SAS.

ANNEXE NOTE N° 1

RÈGLES 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 2021 s'élève à 262 181.64 €.

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	2 913 656 €	970 984 €		3 884 641 €
Immob. Corporelles	469 397 €	96 566 €		565 963 €
Immob. Financières	609 724 €			609 724 €
	3 992 777 €	1 067 550 €		5 060 327 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 692 316 €	276 490 €		1 968 806 €
Immob. Corporelles	330 613 €	66 609 €		397 222 €
Immob. Financières				
	2 022 929 €	343 099 €		2 366 028 €

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	4 240 €	394 586 €	4 240 €	394 586 €
Provision pour perte de change	4 025 €	23 157 €	4 025 €	23 157 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	289 963 €		53 462 €	236 501 €
Provisions pour risques	53 413 €	100 000 €	2 898 €	150 515 €
Provisions pour dépréciation des stocks				
Provision pour immobilisation Incorporelle	45 735 €			45 735 €
Provisions pour dépréciation des comptes clients	95 887 €			95 887 €
	493 263 €	517 743 €	64 625 €	946 381 €

(1) Age de départ à la retraite : 67 ans, avec charges sociales. Taux d'actualisation de 0.1

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	1 663 765 €	1 279 106 €	384 659 €
● Comptes Courants Groupe	4 949 118 €	4 135 177€	813 941 €
● Etat et autres collectivités publiques	388 450 €	388 450 €	
● Autres	2 643 €	2 643 €	
● Charges constatées d'avance	31 755 €	31 755 €	
TOTAL	7 211 741 €	5 837 131 €	1 374 610 €

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF	
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
● A 1 an au maximum à l'origine			
● A plus d'1 an à l'origine	149 389 €	45 409 €	103 980 €
Emprunts et dettes financières - Divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 621 762 €	2 621 762 €	
Dettes fiscales et sociales	1 989 356 €	1 989 356 €	
Comptes courants Groupe	201 812 €	201 812 €	
Dettes sur immobilisations			
Produits constatés d'avance	960 429 €	960 429 €	
TOTAL	5 922 748 €	5 818 768 €	103 980 €

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	355 835 €
Impôts produits à recevoir	15 251 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	371 086 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	72 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 693 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	186 189 €
Charges/ CP	83 784 €
Charges salariales à payer	91 376 €
Charges sociales à payer	41 120 €
Impôts charges à payer	14 211 €
TOTAL CHARGES A PAYER	866 445 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SE	204 €	
OKTAL USA	927 €	
AV SIMULATION	31 093 €	67 566 €
SERA		90 508 €
SOGECLAIR AEROSPACE SAS	3 859 €	12 382 €
SOGECLAIR	4 947 987 €	325 365 €
SYDAC AUSTRALIE	37 993 €	1 637 802 €
SYDAC INDE		29 415 €
AVIACOMP		17 098 €
SYDAC UK		932 €
TOTAL	5 022 063 €	2 181 068 €

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	31 755 €	1 056 316 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	31 755 €	1 056 316 €

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		
OKTAL SE		246 457 €
TOTAL		246 457 €

ANNEXE NOTE N° 9**RESULTAT
EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

- Produits exceptionnels
- Charges exceptionnelles

TOTAL

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	79%
● Etranger	21%

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

	31/12/2020	AFFECTATION DU RESULTAT	DISTRIBUTIONS DIVIDENDES	AUTRES	31/12/2021
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	247 126 €		(247 126) €	(1 381 227) €	(1 381 227) €
REPORT A NOUVEAU	3 887 419 €		(88 874) €		3 798 545 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 865 238 €		(336 000) €	(1 381 227) €	4 148 011 €

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 2021 dans le compte courant d'intégration fiscale pour un montant total de 253 256 €.

ANNEXE NOTE N° 13**ENGAGEMENTS
FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Parent Company Guarantee (PCG) - ALTUNGA	79 679 €
Cautions sur marchés LCL	15 000 €
Avals et cautions	1 436 371 €
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	1 060 €		97 586 €		98 646 €	
→ Provision client						
→ Provision pour retraite	72 491 €			13 366 €	59 125 €	
→ Provision pour risque client			37 629 €		37 629 €	
→ Provision pour perte latente			5 789 €		5 789 €	
Total	73 551 €		141 004 €	13 366 €	201 189 €	

Taux IS retenu pour calcul des impôts différés : 25 %

ANNEXE NOTE N° 15

EFFECTIF MOYEN

Cadres	31
ETAM	5

TOTAL	36

ANNEXE NOTE N° 16

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

S.A. SOGECLAIR
7 avenue Albert Durand
31700 BLAGNAC

SIRET : 33521826900025

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

ANNEXE NOTE N° 17
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES FILIALES ET	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES APRES RESULTAT	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENU	VALEURS COMPTABLES DES TITRES DETENUS		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 €	6 879 978 €	56,06%	422 740 €	422 740 €			3 811 888 €	1 307 377 €		
OKTAL USA	883 €	-390 €	100,00%	873 €	873 €	927 €			-376 €		
SYDAC PTY LTD	640 410 €	970 693 €	100,00%	1 €	1 €			5 614 372 €	421 434 €		
A.V. SIMULATION	7 403 400 €	18 615 545 €	65,00%	10 100 €	10 100 €			13 259 116 €	-106 697 €		
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** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
DU 06 MAI 2022**

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 2021 :

Origine

- Report à nouveau	3.798.545,18 €
- Résultat de l'exercice : perte de	-1.381.227,32 €

Affectation

- Report à nouveau	2.417.317,86 €
Ainsi porté de 3.798.545,18 € à	
2.417.317,86 €	

<u>Totaux</u>	<u>2.417.317,86 €</u>	<u>2.417.317,86 €</u>
----------------------	------------------------------	------------------------------

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		
31/12/2018	35.040,00 €	Néant	1.716.960,00 €	36,50 €
31/12/2019	0,00 €	Néant	0,00 €	0,00 €
31/12/2020	6.720,00 €	Néant	329.280,00 €	7,00 €

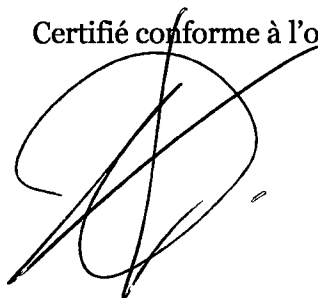
CINQUIEME RESOLUTION : NOMINATION D'UN NOUVEAU MEMBRE DU COMITE DE DIRECTION

La collectivité des associés, connaissance prise du rapport du Comité de Direction, décide également de nommer, pour une durée de deux années expirant en 2024 lors de la décision de la collectivité des associés qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2023, Monsieur Philippe ROBARDEY, en qualité de Membre du Comité de Direction.

ADOPTION

L'affectation du résultat ainsi que la nomination d'un membre au Comité de Direction ont été adoptées dans leur intégralité, et à l'unanimité, par la collectivité des associés le 6 mai 2022.

Certifié conforme à l'original par 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 2021

**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 2021, 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 2021 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 25 avril 2022

La Commissaire aux Comptes



EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST

Sandrine BOURGET



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 2021

Bilan Actif

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 22/04/22
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 669 651	1 819 232	1 850 420	1 144 027
Concession, brevets et droits similaires	169 254	149 574	19 680	31 578
Fonds commercial	45 735	45 735		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	3 884 641	2 014 541	1 870 100	1 175 606
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 404	6 387	5 017	7 671
Autres immobilisations corporelles	545 705	390 835	154 870	131 113
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	8 854		8 854	
TOTAL Immobilisations corporelles :	565 962	397 222	168 740	138 784
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	26 484
TOTAL Immobilisations financières :	609 724		609 724	609 724
ACTIF IMMOBILISÉ	5 060 327	2 411 763	2 648 565	1 924 114
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	15 183		15 183	9 114
Créances clients et comptes rattachés	1 663 765	95 887	1 567 878	2 919 709
Autres créances	5 340 210		5 340 210	7 257 315
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 019 158	95 887	6 923 272	10 186 138
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 260 191		1 260 191	278 357
Charges constatées d'avance	31 755		31 755	25 178
TOTAL disponibilités et divers :	1 291 946		1 291 946	303 534
ACTIF CIRCULANT	8 311 104	95 887	8 215 217	10 489 672
Frais d'émission d'emprunts à étaier				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	23 157		23 157	4 025

TOTAL GÉNÉRAL	13 394 588	2 507 649	10 886 939	12 417 812
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 22/04/22
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	3 798 545	3 887 419
Résultat de l'exercice	(1 381 227)	247 126
TOTAL situation nette :	4 148 011	5 865 238
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	4 148 011	5 865 238
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	568 257	61 678
Provisions pour charges	236 501	289 963
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	804 758	351 641
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149 389	1 335 915
Emprunts et dettes financières divers	201 812	155 503
TOTAL dettes financières :	351 201	1 491 418
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	11 422	
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 621 762	1 554 468
Dettes fiscales et sociales	1 989 356	1 594 920
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 662
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	4 611 119	3 155 050
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	960 429	1 554 465
DETTES	5 934 170	6 200 932
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 886 939	12 417 812

Compte de Résultat (Première Partie)

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Édition du 22/04/22
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 568 327	1 058 197	4 626 524	4 526 433
Chiffres d'affaires nets	3 568 327	1 058 197	4 626 524	4 526 433
Production stockée				
Production immobilisée			968 574	966 504
Subventions d'exploitation			2 100	23 100
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			92 796	142 579
Autres produits			323 465	290 616
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 013 458	5 949 232
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			15 172	19 202
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			4 109 736	2 839 957
TOTAL charges externes :			4 124 909	2 859 159
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			82 019	112 178
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 769 056	1 614 262
Charges sociales			773 174	727 705
TOTAL charges de personnel :			2 542 229	2 341 968
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			343 099	161 433
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			516 711	87 560
TOTAL dotations d'exploitation :			859 810	248 993
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			20 495	37 938
CHARGES D'EXPLOITATION			7 629 462	5 600 235
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 616 003)	348 997

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OKTAL S.A.S

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 22/04/22
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 616 003)	348 997
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	246 457	4 578
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 154
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	44 008	344 436
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		376
	290 465	350 544
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 032	
Intérêts et charges assimilées	36 205	20 237
Différences négatives de change	18 452	412 957
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	55 689	433 194
RÉSULTAT FINANCIER	234 776	(82 650)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 381 227)	266 347
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		820
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		820
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 264
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		11 264
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(10 443)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		8 777
TOTAL DES PRODUITS	6 303 923	6 300 596
TOTAL DES CHARGES	7 685 151	6 053 470
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 381 227)	247 126

S.A.S OKTAL

5 rue de Caulet
31300 TOULOUSE

ANNEXE

L'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de bilan avant répartition de 10 886 939 €, un total du compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste de 6 303 923 €, et dégage une perte de 1 381 227 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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 01/01/2021 AU 31/12/2021	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 deux ans maintenant. Les activités économiques et notamment l'aéronautique et l'automobile s'en trouvent toujours impactées. Au cours de l'exercice, la Société continue de recourir aux dispositifs mis en place tels le report de paiement des charges sociales et l'activité partielle. Un échéancier de remboursement des charges sociales a été mis en place sur 36 mois. Le montant restant dû au 31 décembre 2021 s'élève à 886 K€.

En 2021, la société a remboursé l'intégralité des PGE souscrits pour un montant de 1 230 K€.

Evènements post-clôture

A la fin du 1er trimestre 2022, la guerre en Ukraine n'a pas d'effet mesurable sur les activités d'OKTAL SAS.

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 2021 s'élève à 262 181.64 €.

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	2 913 656 €	970 984 €		3 884 641 €
Immob. Corporelles	469 397 €	96 566 €		565 963 €
Immob. Financières	609 724 €			609 724 €
	3 992 777 €	1 067 550 €		5 060 327 €
AMORTISSEMENTS	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution : Cession/Sortie	A la clôture de l'exercice
Immob. Incorporelles	1 692 316 €	276 490 €		1 968 806 €
Immob. Corporelles	330 613 €	66 609 €		397 222 €
Immob. Financières				
	2 022 929 €	343 099 €		2 366 028 €

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	4 240 €	394 586 €	4 240 €	394 586 €
Provision pour perte de change	4 025 €	23 157 €	4 025 €	23 157 €
Provisions pour pensions et obligations similaires (1)	289 963 €		53 462 €	236 501 €
Provisions pour risques	53 413 €	100 000 €	2 898 €	150 515 €
Provisions pour dépréciation des stocks				
Provision pour immobilisation Incorporelle	45 735 €			45 735 €
Provisions pour dépréciation des comptes clients	95 887 €			95 887 €
	493 263 €	517 743 €	64 625 €	946 381 €

(1) Age de départ à la retraite : 67 ans, avec charges sociales. Taux d'actualisation de 0.1

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	1 663 765 €	1 279 106 €	384 659 €
• Comptes Courants Groupe	4 949 118 €	4 135 177 €	813 941 €
• Etat et autres collectivités publiques	388 450 €	388 450 €	
• Autres	2 643 €	2 643 €	
• Charges constatées d'avance	31 755 €	31 755 €	
TOTAL	7 211 741 €	5 837 131 €	1 374 610 €

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF	
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
• A 1 an au maximum à l'origine			
• A plus d'1 an à l'origine	149 389 €	45 409 €	103 980 €
Emprunts et dettes financières - Divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 621 762 €	2 621 762 €	
Dettes fiscales et sociales	1 989 356 €	1 989 356 €	
Comptes courants Groupe	201 812 €	201 812 €	
Dettes sur immobilisations			
Produits constatés d'avance	960 429 €	960 429 €	
TOTAL	5 922 748 €	5 818 768 €	103 980 €

DETAIL DES CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Clients et comptes rattachés	355 835 €
Impôts produits à recevoir	15 251 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	371 086 €
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit	72 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 693 €
Dettes fiscales et sociales	
Provisions Dettes/CP	186 189 €
Charges/ CP	83 784 €
Charges salariales à payer	91 376 €
Charges sociales à payer	41 120 €
Impôts charges à payer	14 211 €
TOTAL CHARGES A PAYER	866 445 €

CREANCES ET DETTES VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

	CREANCES	DETTES
OKTAL SE	204 €	
OKTAL USA	927 €	
AV SIMULATION	31 093 €	67 566 €
SERA		90 508 €
SOGECCLAIR AEROSPACE SAS	3 859 €	12 382 €
SOGECCLAIR	4 947 987 €	325 365 €
SYDAC AUSTRALIE	37 993 €	1 637 802 €
SYDAC INDE		29 415 €
AVIACOMP		17 098 €
SYDAC UK		932 €
TOTAL	5 022 063 €	2 181 068 €

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	31 755 €	1 056 316 €
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	31 755 €	1 056 316 €

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
SOGECLAIR		
OKTAL SE		246 457 €
TOTAL		246 457 €

ANNEXE NOTE N° 9**RESULTAT
EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

- Produits exceptionnels
- Charges exceptionnelles

TOTAL

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	79%
● Etranger	21%

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

	31/12/2020	AFFECTATION DU RESULTAT	DISTRIBUTIONS DIVIDENDES	AUTRES	31/12/2021
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	247 126 €		(247 126) €	(1 381 227) €	(1 381 227) €
REPORT A NOUVEAU	3 887 419 €		(88 874) €		3 798 545 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 865 238 €		(336 000) €	(1 381 227) €	4 148 011 €

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 2021 dans le compte courant d'intégration fiscale pour un montant total de 253 256 €.

ANNEXE NOTE N° 13**ENGAGEMENTS
FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Parent Company Guarantee (PCG) - ALTUNGA	79 679 €
Cautions sur marchés LCL	15 000 €
Avals et cautions	1 436 371 €
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
● Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	
● Redevances de crédit-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	1 060 €		97 586 €		98 646 €	
→ Provision client						
→ Provision pour retraite	72 491 €			13 366 €	59 125 €	
→ Provision pour risque client			37 629 €		37 629 €	
→ Provision pour perte latente			5 789 €		5 789 €	
Total	73 551 €		141 004 €	13 366 €	201 189 €	

Taux IS retenu pour calcul des impôts différés : 25 %

ANNEXE NOTE N° 15**EFFECTIF MOYEN**

Cadres	31
ETAM	5

TOTAL	36

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 €	6 879 978 €	56,06%	422 740 €	422 740 €			3 811 888 €	1 307 377 €		
OKTAL USA	883 €	-390 €	100,00%	873 €	873 €	927 €			-376 €		
SYDAC PTY LTD	640 410 €	970 693 €	100,00%	1 €	1 €			5 614 372 €	421 434 €		
A.V. SIMULATION	7 403 400 €	18 615 545 €	65,00%	10 100 €	10 100 €			13 259 116 €	-106 697 €		
2 - Participations											
B) Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations											