

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES

ONE TECH HOLDING

16, Rue des entrepreneurs, Zone Industrielle Charguia II 2035 -Ariana

La société One Tech Holding publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires consolidés arrêtés au 30 Juin 2023 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes : Mr Ahmed Rekik (Cabinet ZAHAF & Associés) & Mr Walid Masmoudi (ECC MAZARS).

Groupe Onetech

Bilan consolidé actifs au 30 juin 2023

Chiffres présentés en DT



ACTIFS	Notes	2023	2022	2022
		Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Ecart d'acquisition	B1	11 904 652	13 152 252	12 625 289
Immobilisations incorporelles		9 214 235	8 867 505	9 053 838
Amort & Prov Immobilisations incorporelles		(8 396 195)	(7 872 706)	(8 121 897)
S/TOTAL	B2	818 040	994 799	931 941
Immobilisations corporelles		480 056 540	453 144 124	465 958 555
Amort & Prov Immobilisations corporelles		(290 541 557)	(260 916 829)	(275 159 663)
S/TOTAL	B3	189 514 983	192 227 295	190 798 892
Titres mis en équivalence		6 198 642	6 342 301	5 975 555
Immobilisations financières		20 144 756	19 950 866	20 143 894
Provisions Immobilisations financières		(1 565 719)	(1 560 335)	(1 568 412)
S/TOTAL	B4	18 579 037	18 390 531	18 575 482
Total des actifs immobilisés		227 015 354	231 107 178	228 907 159
Autres actifs non courants	B5	9 596 838	10 282 264	10 704 509
Total des actifs non courants		236 612 192	241 389 442	239 611 668
ACTIFS COURANTS				
Stocks		192 341 618	211 911 533	202 476 344
Provisions Stocks		(7 253 276)	(6 824 570)	(6 575 437)
S/TOTAL	B6	185 088 342	205 086 963	195 900 907
Clients et comptes rattachés		304 056 224	255 099 735	252 128 728
Provisions Clients et comptes rattachés		(11 786 767)	(10 961 084)	(11 176 917)
S/TOTAL	B7	292 269 457	244 138 651	240 951 811
Autres actifs courants	B8	28 191 742	23 851 267	24 450 450
Placements et autres actifs financiers	B9	15 783 843	11 216 391	21 604 910
Liquidités et équivalents de liquidités	B10	41 959 157	50 781 449	51 364 461
Total des actifs courants		563 292 541	535 074 721	534 272 539
TOTAL DES ACTIFS		799 904 733	776 464 163	773 884 207

Groupe Onetech

Bilan consolidé capitaux propres et passifs au 30 juin 2023

Chiffres présentés en DT



		2023	2022	2022
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS				
	Notes	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		80 400 000	80 400 000	80 400 000
Réserves		251 985 038	237 923 192	238 732 537
Autres capitaux propres		8 672 877	22 363 727	21 233 876
Total des capitaux propres s avant résultat de l'exercice		341 057 915	340 686 919	340 366 413
Résultat de l'exercice		21 484 839	5 391 383	13 791 941
Total des capitaux propres s avant affectation	B11	362 542 754	346 078 302	354 158 354
INTERETS MINORITAIRES				
Réserves des minoritaires		50 954 882	37 897 088	52 484 162
Résultat des minoritaires		2 908 308	3 939 894	647 769
Total des intérêts minoritaires		53 863 190	41 836 982	53 131 931
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts et dettes assimilés	B12	81 705 120	88 370 581	76 069 632
Provisions pour risques et charges	B13	4 369 613	2 889 482	4 812 490
Total des passifs non courants		86 074 733	91 260 063	80 882 122
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B14	173 823 895	172 711 092	170 104 868
Autres passifs courants	B15	41 806 583	39 003 209	35 025 721
Concours bancaires et autres passifs financiers	B16	81 793 578	85 574 515	80 581 211
Total des passifs courants		297 424 056	297 288 816	285 711 800
Total des passifs		383 498 789	388 548 879	366 593 922
Total capitaux propres et passif		799 904 733	776 464 163	773 884 207

Groupe Onetech

Etat de résultat consolidé au 30 juin 2023

Chiffres présentés en DT



RUBRIQUES	Notes	2023	2022	2022
		Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation				
Revenus	R1	592 553 817	518 956 593	1 046 772 970
Autres produits d'exploitation	R2	538 731	618 053	2 830 072
Production immobilisée	R3	326 381	583 807	756 575
Total des produits d'exploitation		593 418 929	520 158 453	1 050 359 617
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des encours (+ ou -)	R4	(9 675 085)	2 063 141	3 656 057
Achats de matières et d'approvisionnements consommés	R5	(446 781 733)	(414 210 857)	(836 067 898)
Charges de personnel	R6	(56 156 070)	(49 788 239)	(98 425 247)
Dotations aux amortissements et aux provisions	R7	(18 355 669)	(17 529 135)	(37 239 442)
Autres charges d'exploitation	R8	(27 259 364)	(23 215 235)	(51 139 049)
Total des charges d'exploitation		(558 227 921)	(502 680 325)	(1 019 215 579)
RESULTAT D'EXPLOITATION		35 191 008	17 478 128	31 144 038
Charges financières nettes	R9	(4 332 377)	(5 807 579)	(10 406 728)
Produits des placements	R10	1 081 341	1 319 296	1 874 404
Autres gains ordinaires	R11	569 693	1 510 352	1 582 281
Autres Pertes ordinaires	R12	(808 130)	(593 791)	(2 360 293)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		31 701 535	13 906 406	21 833 702
Impôt sur les bénéfices	R13	(6 744 234)	(4 150 321)	(6 564 141)
RESULTAT NET DES ENTREPRISES CONSOLIDES		24 957 301	9 756 085	15 269 561
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	R14	(787 240)	(452 583)	(979 547)
Quote part du résultat des sociétés mises en équivalence	R15	223 086	27 775	149 696
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		24 393 147	9 331 277	14 439 710
Quote-part des intérêts minoritaires		(2 908 308)	(3 939 894)	(647 769)
RESULTAT NET PART DU GROUPE		21 484 839	5 391 383	13 791 941

Groupe Onetech

Etat de flux de trésorerie au 30 juin 2023

Chiffres présentés en DT



Notes	2023	2022	2022
	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	24 393 147	9 331 277	14 439 710
Ajustements pour :			
Dotation aux amortissements & provisions	17 782 134	17 529 135	37 239 442
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	787 241	452 584	979 547
- Variation des stocks et en cours	10 522 849	(32 846 223)	(22 996 439)
- Variation des créances	(50 840 927)	(35 809 407)	(33 308 680)
- Variation des autres actifs non courants	(787 884)	19 520	(4 788 454)
- Variation des autres actifs courants	(3 705 387)	(2 784 167)	(2 806 405)
- Variation des placements et autres actifs financiers	5 821 067	25 682 920	15 783 068
- Variation des fournisseurs	2 229 442	34 308 895	31 706 935
- Variation des autres passifs courants	4 796 962	(2 002 153)	(3 449 038)
- Variation des autres passifs financiers	(4 861 693)	18 276 304	14 457 605
- Plus ou moins value de cession	(193 118)	(282 462)	(374 244)
- Quote-part subvention d'investissement inscrite au résultat	(663 467)	(1 038 046)	(2 576 996)
- Quote-part du résultat des sociétés mises en équivalence	(223 086)	(27 775)	(149 696)
- Plus ou moins value sur cession d'actions propres	-	-	-
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation	5 057 280	30 810 402	44 156 355
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(11 429 025)	(18 045 101)	(32 823 620)
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	855 925	95 656	545 853
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-	(4 701 188)	(4 914 632)
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	26 687	1 293 646	1 318 953
Variation du périmètre de consolidation	(268 290)	596 944	16 446 938
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement	(10 814 703)	(20 760 043)	(19 426 508)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissement suite à l'émission d'actions	-	-	-
Dividendes et autres distributions	(15 043 391)	(19 248 623)	(22 951 412)
Encaissement subvention d'investissement	1 502 072	-	1 051 288
Encaissement provenant des emprunts	26 625 664	13 716 469	15 703 314
Remboursement d'emprunts	(18 732 602)	(12 821 983)	(23 497 435)
Cession (acq.) d'actions propres	(461 991)	(3 893)	-
Variation des billets de trésorerie	-	-	-
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement	(6 110 248)	(18 358 030)	(29 694 245)
Effet de la variation des cours de change sur les liquidités et équivalents de liquidité	133 427	(55 082)	(124 504)
Effet des modifications comptables sur les liquidités et équivalents de liquidités	-	(916 525)	(916 525)
Effet de la variation du périmètre sur les liquidités et équivalents de liquidités	-	-	-
Variation de trésorerie	(11 734 244)	(9 279 278)	(6 005 427)
Trésorerie au début de l'exercice	50 231 062	56 236 489	56 236 489
Trésorerie à la clôture de l'exercice	38 496 818	46 957 211	50 231 062
Variation de trésorerie	(11 734 244)	(9 279 278)	(6 005 427)

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

CONSOLIDES ARRETES AU 30 JUIN 2023

I- PRESENTATION DU GROUPE

En vertu des dispositions de l'article 461 du Code des Sociétés Commerciales, le groupe de sociétés est un ensemble de sociétés ayant chacune sa personnalité juridique mais liées par des intérêts communs en vertu desquels la société mère tient les autres sociétés sous son pouvoir de droit ou de fait et y exerce son contrôle. Selon le même article, le contrôle est présumé dès lors qu'une société détient directement ou indirectement 40% au moins des droits de vote dans une autre société et qu'aucun autre associé n'y détienne une fraction supérieure à la sienne.

Le groupe « ONE TECH » est composé des sociétés suivantes :

- **ONE TECH HOLDING S.A.** « OTH » : Société mère ;

Pôle câblerie

- **TUNISIE CABLES S.A.** « TC » : société filiale ;
- **AUTO CABLES TUNISIE S.A.** « ACT » : entreprise associée.

Pôle mécatronique

- **FUBA PRINTED CIRCUITS TUNISIE S.A.** « FUBA » : société filiale.
- **ELEONETECH S.A.** : société filiale.
- **TUNISIAN TELECOM ELECTRIC INTERNATIONAL S.A.** « TTEI » : société filiale.
- **TECHNIPLAST INDUSTRIE S.A.** « TECHNIPLAST » : société filiale.
- **ONE TECH GMBH** : société filiale (Allemagne).
- **ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING SARL** : « OTMA » : Société filiale (Maroc).

Pôle télécom

- **ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS S.A.** « OTBS » : société filiale ;
- **ONE TECH BS INTERNATIONAL** : Société filiale (France).
- **SYSTEL SA** : société filiale.
- **ONE TECH AFRICA SA** : co-entreprise (côte d'ivoire). ;

Autres activités

- **HELIOFLEX NORTH AFRICA S.P.S. S.A.** « HELIOFLEX » : société filiale.
- **ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING S.A.** « OTEC » : entreprise associée

II- INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION :

Le détail de l'ensemble consolidé se présente comme suit :

Groupe OnetechPérimètre de consolidation à Fin juin
2023

Société	Taux de contrôle			Taux d'intérêt	Nature de contrôle	Méthode d'intégration
	Direct	Indirect	Total			
ONE TECH HOLDING	100,00%	-	100,00%	100,00%	Exclusif	Intégration globale
FUBA	53,48%	-	53,48%	53,48%	Exclusif	Intégration globale
TUNISIE CABLES	92,45%	-	92,45%	92,45%	Exclusif	Intégration globale
AUTO CABLES	48,87%	-	48,87%	48,87%	Influence notable	Mise en équivalence
TTEI	99,99%	-	99,99%	99,99%	Exclusif	Intégration globale
ELEONETECH	54,98%	-	54,98%	54,98%	Exclusif	Intégration globale
TECHNIPLAST	79,98%	-	79,98%	79,98%	Exclusif	Intégration globale
HELIOFLEX	65,39%	0,001%	65,39%	65,39%	Exclusif	Intégration globale
OTBS	90,67%	-	90,67%	90,67%	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH BS INTERNATIONAL	-	100,00%	100,00%	90,67%	Exclusif	Intégration globale
SYSTEL	-	99,65%	99,65%	90,36%	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH GMBH	-	100,00%	100,00%	53,48%	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH EC	40,00%	-	40,00%	40,00%	Influence notable	Mise en équivalence
ONETECH AFRICA	-	50,00%	50,00%	45,69%	Conjoint	Intégration proportionnelle
ONETECH MA	-	100,00%	100,00%	90,46%	Exclusif	Intégration globale

III- REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers consolidés sont exprimés en Dinar Tunisien. Ils ont été établis conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes en vigueur.

Les états financiers de la société mère, de ses filiales et de la société associée, servant à l'établissement des états financiers consolidés sont établis à la même date.

Les informations utilisées pour l'établissement des états financiers consolidés ont été extraites des états financiers individuels revus par les commissaires aux comptes des sociétés du groupe ainsi que du système d'information et comptable des dites sociétés. L'élimination des opérations réciproques a été effectuée sur cette base d'information.

Les sociétés « ONE TECH MOBILE », « SOFIA TECH », « SALGETEL », « SERD SOFT », « SYSTEL TRAINING », « PROGRES TECHNOLOGIES » et « TUNISIE FLOWER » n'ont pas été consolidées car le contrôle est destiné à être temporaire et elles sont détenues dans l'unique perspective de leurs sorties ultérieures dans un avenir proche (§11, NCT 35).

IV- PROCEDURES SUIVIES POUR LA PREPARATION DES ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

Après avoir déterminé le périmètre de consolidation et le pourcentage d'intérêt, la démarche suivie pour la préparation des états financiers intermédiaires consolidés est passée par les étapes suivantes :

- L'ajustement et l'homogénéisation des comptes individuels ;
- L'intégration des comptes ou le cumul des comptes ;
- L'élimination des opérations ayant impact sur le résultat ;
- L'élimination des opérations réciproques ;
- L'élimination des titres détenus par la société mère et la répartition des capitaux propres des sociétés consolidées ;
- Etablissement des comptes consolidés.

1) L'homogénéisation et l'ajustement des comptes individuels

L'homogénéisation vise à corriger les divergences entre les méthodes et pratiques comptables utilisées par les sociétés du groupe. Il s'agit d'un retraitement dans les comptes individuels.

L'opération d'ajustement fait partie de cette étape. Elle est importante dans le processus de consolidation et intervient aussi bien dans les comptes de la société consolidée que dans ceux de la société mère.

Les travaux effectués et les retraitements opérés ont concernés principalement :

- L'homogénéisation de la nomenclature des comptes individuels ;
- Le rapprochement des soldes des comptes réciproques entre les sociétés du groupe ;
- L'homogénéisation dans la présentation des états financiers ;
- L'impact, le cas échéant, de l'effet de l'impôt différé sur les écritures d'ajustement et d'homogénéisation.

Par ailleurs, il était nécessaire de créer des écritures d'ajustements dans chacune des sociétés du groupe afin de préparer l'étape d'élimination des comptes réciproques.

2) La conversion des comptes des filiales étrangères

Dans le cadre du processus de consolidation, la conversion des comptes des établissements étrangers « ONE TECH GMBH », « ONE TECH AFRICA » « ONE TECH BS INTERNATIONAL » et « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » est effectuée après retraitements d'homogénéité.

L'approche de conversion imposée par IAS 21 exige l'utilisation des procédures suivantes :

- Les actifs et les passifs de chaque bilan présenté doivent être convertis au cours de clôture à la date de chacun de ces bilans ;
- Les produits et les charges de chaque compte de résultat doivent être convertis au cours de change en vigueur aux dates des transactions ;
- Tous les écarts de change en résultant doivent être comptabilisés en tant que différence de change inscrite dans le compte « Autres capitaux propres ».

A cet effet, les éléments de l'état de résultats ont été convertis ; le résultat ainsi obtenu a été reporté au bilan. Pour des raisons pratiques, un cours approchant les cours de change aux dates des transactions, soit le cours moyen pour la période, a été utilisé pour convertir les éléments de produits et charges.

3) L'intégration des comptes

Pour les sociétés contrôlées d'une manière exhaustive, l'étape d'intégration consiste à cumuler rubrique par rubrique les comptes des sociétés (mère et filiales) après l'étape d'homogénéisation et d'ajustement.

L'intégration des comptes consiste à reprendre :

- Au bilan de la société consolidante, tous les éléments composant l'actif et le passif des sociétés filiales ;
- Au compte de résultat, toutes les charges et tous les produits concourant à la détermination du bénéfice de l'exercice.

Il s'agit donc de cumuler les différents postes du bilan, de l'état de résultat et de l'état de flux de trésorerie des différentes sociétés du groupe.

Les sociétés « AUTO CABLES » et « ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING » ont été consolidées par la méthode de mise en équivalence selon laquelle la participation est initialement enregistrée à son coût historique et est ensuite ajustée pour prendre en compte les changements postérieurs à l'acquisition de la quote-part de l'investisseur dans les capitaux propres de l'entreprise détenue. L'état de résultat reflète la quote-part de l'investisseur dans les résultats de l'entreprise détenue.

4) L'élimination des comptes réciproques

Dans le souci de présenter le groupe comme une entité économique unique, il y a lieu d'éliminer toutes les opérations réciproques entre les sociétés du groupe. Ces opérations résultent des échanges de biens et services d'une part, et des échanges financiers d'autre part.

L'étape d'homogénéisation a permis d'identifier les opérations réciproques (échanges de biens et services et facturation de quotes-parts dans les charges communes) ainsi que les comptes dans lesquels elles ont été constatées dans les sociétés du groupe.

Les opérations réciproques entre les sociétés du groupe consistent en des échanges de biens et services et des facturations de quote-part dans les charges communes.

Cette étape nécessite auparavant l'élimination des profits internes sur cessions d'immobilisations, ainsi que les dividendes intra-groupes.

5) Détermination de l'écart de première consolidation

L'écart de première consolidation est la différence entre le prix d'acquisition des titres et la quote-part dans les capitaux propres à la date de la prise de contrôle avec ajustement par rapport aux résultats réalisés postérieurement.

"L'écart d'acquisition est obtenu par différence entre les actifs et les passifs identifiables valorisés à la date de prise de contrôle et le coût d'acquisition des titres. Il correspond ainsi à des éléments non affectables ou susceptibles d'être revendus. Cet écart inclut toute une série d'éléments subjectifs qui entrent dans l'évaluation de la juste valeur des éléments d'actifs et de passifs identifiables.

Selon la NCT 38, lorsque l'acquisition (c'est à dire la prise de contrôle) résulte d'achats successifs de titres, une différence de première consolidation est déterminée pour chacune des transactions significatives, prises individuellement. Le coût d'acquisition est alors comparé à la part de l'acquéreur dans la juste valeur des actifs et passifs identifiables acquis lors de cette transaction.

Les plus ou moins-values, constatées découlant de l'opération d'apport de titres dans les filiales réalisées par « TUNISIE CABLES », « FUBA », « OTBS » et « TTEI » ont été éliminées, en consolidation, en ajustant le coût des titres apportés (Profit interne) retenu pour déterminer l'écart d'acquisition. Ce traitement n'affecte pas les comptes de résultat ainsi que la trésorerie du groupe courant la période concernée.

6) Traitement des écarts d'acquisition :

L'écart d'acquisition positif (Goodwill), déterminé dans la consolidation et compte tenu des hypothèses retenues, doit être amorti, selon les dispositions de la norme comptable N° 38 relative aux regroupements d'entreprises, sur une base systématique sur sa durée d'utilité qui ne peut excéder vingt ans à compter de sa comptabilisation initiale. Sur cette base, la société ONE TECH HOLDING a amorti le goodwill linéairement au taux de 5% par an.

L'écart d'acquisition négatif (Goodwill négatif), déterminé dans la consolidation et compte tenu des hypothèses retenues, doit être traité conformément à la norme comptable N° 38 relative aux regroupements d'entreprises. Dans la mesure où l'écart d'acquisition négatif correspond à des pertes et des dépenses futures attendues identifiées dans le plan d'acquisition de l'acquéreur, qui peuvent être évaluées de manière fiable, mais qui ne représentent pas à la date d'acquisition des passifs identifiables, cette fraction du goodwill négatif doit être comptabilisée en produits dans l'état de résultat lorsque les pertes et les dépenses futures sont comptabilisées. (Cas de la société OTBS).

Dans la mesure où l'écart d'acquisition négatif ne correspond pas à des pertes et des dépenses futures identifiables attendues, il doit être comptabilisé en produit dans l'état de résultat, de la manière suivante :

- Le montant du goodwill négatif n'excédant pas les justes valeurs des actifs non monétaires identifiables acquis doit être comptabilisé en produits sur une base systématique sur la durée d'utilité moyenne pondérée restant à courir des actifs amortissables identifiables acquis ; (taux d'amortissement annuel estimé à 10%)
- Le montant du goodwill négatif excédant les justes valeurs des actifs non monétaires identifiables acquis doit être comptabilisé immédiatement en produits.

7) Répartition des capitaux propres et élimination des titres :

Cette étape de la consolidation consiste dans la comptabilisation de la part de ONE TECH HOLDING dans les capitaux propres des sociétés consolidées qui impose d'éliminer, en contrepartie, les titres de participations y afférents.

Celle-ci étant comptabilisée à son coût d'acquisition (Achat ou apport), il en résulte un écart appelé « écart de consolidation » qui a pour origine :

- L'écart de première consolidation qui s'explique par l'existence d'un goodwill ;
- La part de la société mère dans la variation des capitaux propres de la filiale depuis cette date ;
- La partie restante est affectée aux intérêts minoritaires.

V- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif de nature à affecter l'activité et la situation financière de la société n'est intervenu entre la date de clôture et celle de l'arrêté des états financiers.

VI- NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES

B NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1 Ecart d'acquisition

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Goodwill local	13 366 028	13 366 028	13 366 028
Ecart d'acquisition	3 605 670	3 539 066	3 539 066
Amortissement écart d'acquisition	5 411 195	6 101 033	5 886 881
Amort Goodwill Local	(10 478 241)	(9 853 875)	(10 166 686)
Total écarts d'acquisition	11 904 652	13 152 252	12 625 289

Le tableau récapitulant la détermination de l'écart d'acquisition par société et par lot d'acquisition se présente comme suit :

Ecarts d'acquisition / Entités	Valeur brute 30-06-2023	Amort. Antérieurs	Dotation	Reprise / sortie	Cumulé au 30-06- 2023	Valeur Nette
-1- Titres détenus par OTH						
ONE TECH MOBILE	-	-	-	-	-	-
FUBA	6 423 379	(3 238 463)	(160 584)	-	(3 399 047)	3 024 332
TUNISIE CABLES	(1 401 601)	3 490 792	(104 265)	-	3 386 527	1 984 926
TTEI	3 653 020	(527 663)	(157 581)	-	(685 244)	2 967 776
ELEONETECH	779 308	(392 906)	(19 483)	-	(412 389)	366 919
TECHNIPLAST	(704 410)	704 410	-	-	704 410	-
HELIOFLEX	445 895	(224 799)	(11 147)	-	(235 946)	209 949
OTBS	(6 237 914)	6 375 210	(6 426)	-	6 368 784	130 870
Total	2 957 677	6 186 581	(459 486)	-	5 727 095	8 684 772
-2- Titres détenus par OTBS						
SYSTEL	647 993	(299 700)	(16 200)	-	(315 900)	332 093
Total	647 993	(299 700)	(16 200)	-	(315 900)	332 093
-3- Ecarts d'acquisition opérations de fusion						
TUNISIE CABLES	6 117 904	(5 156 632)	(151 690)	-	(5 308 323)	809 581
ELEONETECH	300 000	(300 000)	-	-	(300 000)	-
OTBS	6 948 124	(4 710 054)	(159 864)	-	(4 869 918)	2 078 206
Total	13 366 028	(10 166 686)	(311 554)	-	(10 478 241)	2 887 787
Total Général	16 971 698	(4 279 805)	(787 240)	-	(5 067 046)	11 904 652

B.2 Immobilisations incorporelles

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Logiciels	7 901 859	7 693 323	7 741 462
Concessions de brevets	128 454	43 657	128 454
Recherches et Développements	118 801	118 801	118 801
Transferts Technologiques	998 703	998 703	998 703
Immobilisations incorporelles en cours	66 418	13 021	66 418
Sous total	9 214 235	8 867 505	9 053 838
Amortissement Logiciels	(7 235 186)	(6 713 227)	(6 961 325)
Amortissement Concessions de brevets	(43 505)	(41 975)	(43 068)
Amortissement recherches et développements	(118 801)	(118 801)	(118 801)
Amortissement Transfert Technologique	(998 703)	(998 703)	(998 703)
Sous total	(8 396 195)	(7 872 706)	(8 121 897)
Total	818 040	994 799	931 941

B.3 Immobilisations corporelles

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Terrains	18 212 713	17 910 625	17 841 722
Constructions	57 988 590	52 680 079	53 031 586
Matériel et Outillage	317 341 455	299 882 981	306 442 710
Agencement, Aménagement & Installation	49 267 942	48 949 743	52 757 644
Immobilisations en cours	9 369 486	8 831 728	9 628 978
Matériel de bureau & Informatique	15 555 869	13 907 019	14 687 413
Matériel de transport	12 320 485	10 981 949	11 568 503
Sous total	480 056 540	453 144 124	465 958 556
Amortissement Constructions	(31 163 248)	(28 695 311)	(29 712 405)
Amortissement Matériel et outillages industriels	(207 291 411)	(185 941 014)	(195 948 215)
Amortissement Agencement, Aménagement & Installation	(31 794 021)	(28 230 191)	(30 174 906)
Amortissement Matériels de bureau & Informatique	(12 502 155)	(11 050 016)	(11 706 039)
Amortissement Matériel de transport	(7 790 722)	(7 000 297)	(7 618 099)
Sous total	(290 541 557)	(260 916 829)	(275 159 664)
Total	189 514 983	192 227 295	190 798 892

Le tableau des immobilisations et des amortissements arrêtés au 30 Juin 2023 se détaille comme suit :

Groupe Onetech
Tableau de variation des immobilisations
Arrêté au 30 juin 2023
Chiffres présentés en milliers de dinars



DESIGNATIONS	V. Brute au 31/12/2022	Acquis	Sortie Cession	Reclassement	Variation périmètre	Variation des Cours de change	V. Brute au 30/06/2023	Amort. Cumulé 31/12/2022	Dotation	Sortie Cession	Variation périmètre	Variation des Cours de change	Amort. Cumulé 30/06/2023	VCN Au 30/06/2023
<u>Immobilisations incorporelles</u>														
Logiciels	7 741 462	139 799	-	-	-	20 598	7 901 859	(6 961 325)	(257 881)	-	-	(15 980)	(7 235 186)	666 673
Concessions de brevets	128 454	-	-	-	-	-	128 454	(43 068)	(437)	-	-	-	(43 505)	84 949
Recherches et Développements	118 801	-	-	-	-	-	118 801	(118 801)	-	-	-	-	(118 801)	-
Transferts Technologiques	998 703	-	-	-	-	-	998 703	(998 703)	-	-	-	-	(998 703)	-
Immobilisations incorporelles en cours	66 418	-	-	-	-	-	66 418	-	-	-	-	-	-	66 418
S/Total	9 053 838	139 799	-	-	-	20 598	9 214 235	(8 121 897)	(258 318)	-	-	(15 980)	(8 396 195)	818 040
<u>Immobilisations corporelles</u>														
Terrains	17 841 722	150 000	-	100 000	-	120 992	18 212 714	-	-	-	-	-	-	18 212 714
Constructions	53 031 587	110 903	-	4 641 459	-	204 641	57 988 590	(29 712 404)	(1 431 454)	-	-	(19 390)	(31 163 248)	26 825 342
Matériel et Outillage	306 442 710	7 679 254	(548 427)	1 272 763	-	2 495 156	317 341 456	(195 948 215)	(10 722 884)	548 427	-	(1 168 739)	(207 291 411)	110 050 045
Agencement, Aménagement & Installation	52 757 644	872 240	-	(4 605 822)	-	243 880	49 267 942	(30 174 906)	(1 481 561)	-	-	(137 554)	(31 794 021)	17 473 921
Matériel de transport	11 568 502	1 413 600	(661 618)	-	-	-	12 320 484	(7 618 099)	(730 478)	557 855	-	-	(7 790 722)	4 529 762
Matériel de bureau & Informatique	14 687 412	809 723	-	-	-	58 733	15 555 868	(11 706 039)	(747 866)	2 330	-	(50 580)	(12 502 155)	3 053 713
Immobilisations en cours	9 628 978	1 123 032	(2)	(1 408 400)	-	25 878	9 369 486	-	-	-	-	-	-	9 369 486
S/Total	465 958 555	12 158 752	(1 210 047)	-	-	3 149 280	480 056 540	(275 159 663)	(15 114 243)	1 108 612	-	(1 376 263)	(290 541 557)	189 514 983
Total Général	475 012 393	12 298 551	(1 210 047)	-	-	3 169 878	489 270 775	(283 281 560)	(15 372 561)	1 108 612	-	(1 392 243)	(298 937 752)	190 333 023

B.4 Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Titres de participations	19 272 328	19 062 328	19 272 328
Dépôts et cautionnements	848 217	862 010	847 355
Personnel, avances et prêts	24 211	26 528	24 211
Sous total	20 144 756	19 950 866	20 143 894
Moins : Provisions sur titres de participation	(1 565 719)	(1 560 335)	(1 568 412)
Sous total	(1 565 719)	(1 560 335)	(1 568 412)
Total	18 579 037	18 390 531	18 575 482

B.5 Autres actifs non courants

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Charges reportées	5 347 040	6 587 510	6 430 594
Frais préliminaires	5 089 548	4 928 878	4 778 717
Ecart de conversion sur emprunt	4 240 836	3 686 633	4 261 524
Dépréciation frais préliminaires	(5 080 586)	(4 920 757)	(4 766 326)
Total	9 596 838	10 282 264	10 704 509

B.6 Stocks

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Stocks de pièces de rechanges	13 382 473	12 441 677	12 727 472
Stocks de matières premières et consommables	93 185 008	105 671 029	95 099 605
Stocks de produits finis et en cours	73 558 158	83 586 141	84 896 277
Stocks travaux en cours	3 471 066	2 196 924	2 085 317
Stocks de marchandises	8 744 913	8 015 762	7 667 673
Sous total	192 341 618	211 911 533	202 476 344
Provision stocks de marchandises	(3 596 476)	(3 700 895)	(3 559 735)
Provision stocks de matières premières et consommables	(1 968 310)	(1 738 150)	(1 527 936)
Provision stocks de produits finis et travaux en cours	(520 506)	(229 731)	(319 782)
Provision stocks de pièces de rechanges	(1 167 984)	(1 155 794)	(1 167 984)
Sous total	(7 253 276)	(6 824 570)	(6 575 437)
Total	185 088 342	205 086 963	195 900 907

B.7 Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Clients ordinaires	286 802 371	234 846 001	234 621 139
Clients chèques et effets en portefeuille	7 681 998	9 860 769	7 967 909
Clients douteux et litigieux	9 571 855	10 392 965	9 539 680
Sous total	304 056 224	255 099 735	252 128 728
Moins : Provisions clients	(11 786 767)	(10 961 084)	(11 176 917)
Sous total	(11 786 767)	(10 961 084)	(11 176 917)
Total	292 269 457	244 138 651	240 951 811

B.8 Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Personnel, prêts et avances	1 972 180	1 715 395	1 271 238
État, crédit de TVA	7 304 114	2 445 644	5 868 709
Fournisseurs, matières et emballages en consignation	1 842 117	2 272 325	1 725 017
Débiteurs divers	5 053 514	3 817 585	3 346 765
Produits à recevoir	1 405 673	2 025 636	1 637 616
Charges constatées d'avance	3 277 331	3 065 195	1 450 277
Provisions sur Débiteurs Divers	(877 446)	(731 765)	(873 560)
Caution douanière	47 957	47 957	47 957
État, crédit d'IS	4 517 135	4 664 573	7 503 103
Fournisseurs, avances et acomptes	3 649 167	4 528 722	2 473 328
Total	28 191 742	23 851 267	24 450 450

B.9 Placements et actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Prêt courant	276 265	80 363	81 755
Provisions sur actifs financiers	(5 450)	(5 450)	(5 450)
Titres BVMT & SICAV	1 198 012	1 749 476	1 796 634
Placements courants	14 312 209	9 351 895	19 714 317
Intérêts courus sur placements	2 807	40 107	17 654
Total	15 783 843	11 216 391	21 604 910

B.10 Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Banques EUR	31 042 418	43 741 771	40 959 846
Caisses	28 620	68 723	21 257
Banques TND	10 199 412	5 787 287	9 334 008
Banques USD	688 707	1 183 668	1 049 350
Total	41 959 157	50 781 449	51 364 461

B.11 Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Capital social	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Prime d'émission	188 412	14 177 494	14 177 225
Résultats reportés	139 353 498	115 156 719	115 156 719
Réserves	8 449 307	8 392 307	8 275 307
Réserves consolidés	104 182 233	114 374 166	115 300 510
Réserves de conversion groupe	2 846 916	2 427 274	1 834 894
Résultat de l'exercice	21 484 839	5 391 383	13 791 941
Subventions d'investissement	6 180 727	5 762 694	5 221 758
Autres capitaux propres (actions propres)	(543 178)	(3 735)	-
Total	362 542 754	346 078 302	354 158 354

Le tableau de variation des capitaux propres et des intérêts minoritaires se présente comme suit :



Groupe Onetech

Tableau de variation de capitaux propres consolidés au 30 juin 2023

Chiffres présentés en TND

	Capital social	Prime d'émission	Autres capitaux propres	Réserves	Résultat de l'exercice	Total des CP	Réserves des minoritaires	Résultat des minoritaires	Total des CP Part du Groupe
Situation à l'ouverture de l'exercice 2023	80 400 000	14 177 225	7 056 652	238 732 537	13 791 941	354 158 355	52 484 162	647 769	301 026 424
Affectation du résultat de l'exercice N-1	-	-	-	13 791 941	(13 791 941)	-	647 769	(647 769)	0
Dividendes versés	-	(14 070 000)	-	(200 156)	-	(14 270 156)	(2 422 071)	-	(11 848 086)
Augmentation de capital	-	-	-	67 142	-	67 142	65 208	-	1 934
Changement de méthodes comptables	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres Reclassements	-	81 187	(81 187)	1	-	1	(0)	-	1
Variation des subventions	-	-	376 614	-	-	376 614	-	-	376 614
Ecart de conversion	-	-	1 132 386	0	0	1 132 386	107 424	-	1 024 962
Variation du périmètre	-	-	-	(406 427)	-	(406 427)	72 391	-	(478 818)
w	-	-	-	-	21 484 839	21 484 839	-	2 908 308	18 576 531
Situation à fin 2023	80 400 000	188 412	8 484 465	251 985 038	21 484 839	362 542 754	50 954 882	2 908 308	308 679 564

B.12 Emprunts et dettes assimilées

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Emprunts bancaires	79 262 062	84 897 170	73 319 194
Emprunts leasing	2 443 058	3 473 411	2 750 438
Total	81 705 120	88 370 581	76 069 632

B.13 Provisions pour risques et charges

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Provision pour risques et charges	4 369 613	2 889 482	4 812 490
Total	4 369 613	2 889 482	4 812 490

B.14 Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Fournisseurs d'exploitation	151 658 939	159 325 639	154 437 222
Fournisseurs d'immobilisations	6 622 139	5 423 130	5 743 328
Fournisseurs, factures non parvenues	15 542 817	7 962 323	9 924 318
Total	173 823 895	172 711 092	170 104 868

B.15 Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Clients, avances et acomptes	1 898 352	2 645 214	2 360 407
Créditeurs divers	941 288	98 091	600 219
Dividendes à payer	2 983 287	3 959 589	1 334 451
CNSS	5 557 512	4 956 123	6 328 345
Etat, impôts et taxes	7 524 568	4 938 535	7 186 379
Personnel, charges à payer	7 471 729	6 027 230	4 793 933
Personnel, rémunérations dues	3 002 428	3 098 122	4 727 814
Charges à payer	7 275 722	7 529 670	3 805 038
Produits constatés d'avance	1 263 940	1 464 066	1 081 043
Provisions courantes	1 545 655	1 787 826	1 463 437
Impôts différés - passif	1 321 958	2 498 743	1 344 655
Clients, emballages consignés	1 020 144	-	-
Total	41 806 583	39 003 209	35 025 721

B.16 Concours bancaires et autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Découverts bancaires	3 462 338	3 824 238	1 133 399
Échéances à moins d'un an sur emprunts bancaires	31 792 466	26 359 272	28 220 878
Échéances à moins d'un an sur crédit leasing	687 727	806 114	636 878
Emprunt courant lies cycle d'exploitation	45 336 005	53 990 716	50 157 447
Chèques à payer	38 736	39 745	15 517
Intérêts courus sur emprunts	476 306	554 430	417 092
Total	81 793 578	85 574 515	80 581 211

R- NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

R.1 Revenus

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Chiffre d'affaires Export - produits finis	498 551 697	443 549 104	892 356 228
Chiffre d'affaires Export - marchandises	124 365	-	-
Chiffre d'affaires Export - prestation de services	5 280 372	8 671 828	15 866 823
Chiffre d'affaires Export - travaux	2 506 799	1 991 761	6 726 316
Chiffre d'affaires Local - produits finis	82 170 743	51 829 964	122 085 685
Chiffre d'affaires Local - prestation de services	1 494 520	9 556 575	4 086 745
Autres revenus	2 305 356	2 857 465	4 901 628
Dividendes (Holding)	119 965	499 896	749 545
Total	592 553 817	518 956 593	1 046 772 970

R.2 Autres produits d'exploitation

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Produits des activités annexes	122 777	190 274	253 080
Quote-part subvention d'investissement inscrite au résultat	415 954	427 779	2 576 992
Total	538 731	618 053	2 830 072

R.3 Production immobilisée

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Production immobilisée	326 381	583 807	756 575
Total	326 381	583 807	756 575

R.4 Variation des stocks des produits finis et des encours (+ou-)

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Variation des stocks des produits finis et des encours	(9 675 085)	2 063 141	3 656 057
Total	(9 675 085)	2 063 141	3 656 057

R.5 Achats de matières et d'approvisionnements consommés

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Achats - matières et consommables	(414 514 631)	(419 535 017)	(799 443 271)
Variation de stocks - matières et consommables	(796 205)	30 346 184	19 203 906
Variation de stocks - marchandises	1 073 768	(48 828)	(308 935)
Achats - marchandises	(17 411 439)	(10 157 603)	(23 630 519)
Achats - pièces de rechanges	(5 455 794)	(5 753 618)	(11 087 668)
Variation de stocks - pièces de rechanges	602 018	346 563	720 017
Electricités & eaux	(8 850 799)	(7 754 418)	(17 081 662)
Carburants	(39 629)	(42 643)	(144 171)
Divers achats non stockés	(906 974)	(443 223)	(1 331 701)
Achats de travaux et sous-traitances	(399 293)	(1 120 735)	(2 829 448)
Achats petits matériels et outillages	(82 755)	(47 519)	(134 446)
Total	(446 781 733)	(414 210 857)	(836 067 898)

R.6 Charges de personnel

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Salaires bruts	(45 651 993)	(40 626 470)	(81 136 573)
Charges sociales légales	(7 804 279)	(6 844 988)	(14 169 098)
Autres charges personnel	(2 699 798)	(2 316 781)	(3 119 576)
Total	(56 156 070)	(49 788 239)	(98 425 247)

R.7 Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Dotations aux amortissements	(16 927 432)	(16 619 100)	(34 074 313)
Dotations aux provisions	(3 822 241)	(2 750 331)	(8 470 155)
Reprises sur provisions	2 394 004	1 840 296	5 305 026
Total	(18 355 669)	(17 529 135)	(37 239 442)

R.8 Autres charges d'exploitation

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Entretien et réparation	(2 565 395)	(2 878 263)	(5 486 710)
Jetons de présence	(122 504)	(682 498)	(1 154 999)
Charges de location	(439 690)	(73 114)	(517 005)
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	(2 060 253)	(2 448 441)	(4 455 234)
Autres services extérieurs	(5 229 989)	(2 437 035)	(4 081 240)
Déplacements, missions, réceptions	(918 630)	(794 410)	(2 132 386)
Frais de formation	(349 092)	(330 569)	(834 954)
Frais de télécommunication	(364 438)	(325 355)	(670 364)
Frais de transport	(9 923 382)	(8 998 890)	(22 020 141)
Impôts et Taxes	(1 275 734)	(913 158)	(2 087 092)
Personnel extérieur à l'entreprise	(224 462)	(24 782)	(202 058)
Commissions sur vente	(594 306)	(580 678)	(1 680 415)
Primes d'assurances	(2 271 914)	(1 595 921)	(3 470 378)
Publicité, publication et relation publique	(312 212)	(474 336)	(1 340 443)
Services bancaires et assimilés	(490 660)	(574 535)	(937 927)
Sous-traitance générale	(116 703)	(83 250)	(67 703)
Autres comptes d'ajustement	-	-	-
Total	(27 259 364)	(23 215 235)	(51 139 049)

R.9 Charges financières nettes

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Charges d'intérêts	(3 959 849)	(3 041 753)	(7 094 462)
Pertes de changes	(6 231 224)	(6 023 395)	(16 676 652)
Autres charges financières	109 952	(210 072)	(86 206)
Gains de change	5 752 942	3 652 137	13 623 149
Charges nettes sur cession de VM	(4 198)	(184 496)	(172 557)
Total	(4 332 377)	(5 807 579)	(10 406 728)

R.10 Produits des placements

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Prod. nets/ cession VMP (hors équivalent. de trésorerie)	-	408 747	411 076
Plus-value de cession de titres	22 738	-	39
Autres produits financiers	114 105	35 094	57 212
VNC des titres conso cédés	-	(1 148)	(2 082)
Produits des placements	944 498	876 603	1 408 159
Total	1 081 341	1 319 296	1 874 404

R.11 Autres gains ordinaires

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Plus-values de cession d'immobilisations	201 032	59 359	137 769
Autres gains sur éléments non récurrents	368 661	1 450 993	1 444 512
Total	569 693	1 510 352	1 582 281

R.12 Autres pertes ordinaires

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Autres pertes sur éléments non récurrents	(781 676)	(593 791)	(2 360 293)
Moins-values de cession d'immobilisations	(26 454)	-	-
Total	(808 130)	(593 791)	(2 360 293)

R.13 Impôts sur les bénéfices

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Impôts sur les sociétés	(6 766 931)	(4 173 017)	(7 740 926)
Produits d'impôts différés	22 697	22 696	1 176 785
Total	(6 744 234)	(4 150 321)	(6 564 141)

R.14 Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	(787 240)	(452 583)	(979 547)
Total	(787 240)	(452 583)	(979 547)

R.15 Quote-part du résultat des sociétés mises en équivalence

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
AUTO CABLES	223 736	28 929	150 233
ONE TECH EC	(650)	(1 154)	(537)
Total	223 086	27 775	149 696

F-1 NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022	Variation
Chèques à l'encaissement	-	-	-	-
Banques TND	10 199 412	5 787 286	9 334 008	4 412 126
Banques EUR	31 042 417	43 741 772	40 959 846	(12 699 355)
Banques USD	688 707	1 183 668	1 049 350	(494 961)
Caisses	28 620	68 723	21 257	(40 103)
Sous total	41 959 156	50 781 449	51 364 461	(8 822 293)
Découverts bancaires	(3 462 338)	(3 824 238)	(1 133 399)	361 900
Total	38 496 818	46 957 211	50 231 062	(8 460 393)

TUNIS, le 31 août 2023

Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la société ONE TECH HOLDING

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES
ARRETES AU 30 JUIN 2023

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, et en application des dispositions de l'article 21 ter de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires consolidés ci-joints du groupe ONE TECH HOLDING comprenant le bilan consolidé au 30 juin 2023, ainsi que l'état de résultat consolidé, l'état des flux de trésorerie consolidé arrêtés à cette date et des notes aux états financiers consolidés.

Responsabilité de la direction dans l'établissement et la présentation des états financiers

Les états financiers intermédiaires consolidés qui font apparaître un total bilan 799 904 733 dinars et un résultat bénéficiaire consolidé de 21 484 839 dinars, relèvent de la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Cette responsabilité comprend : l'établissement et la présentation sincère de ces états financiers, conformément à la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises, aux lois et réglementations en vigueur ainsi que la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité des co-commissaires aux comptes

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers intermédiaires consolidés sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué cet examen conformément aux normes professionnelles applicables en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser notre examen limité en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers intermédiaires ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires consolidés du groupe ONE TECH HOLDING arrêtés au 30 juin 2023, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière du groupe, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément au système comptable des entreprises en Tunisie.

Les Commissaires aux Comptes

Ahmed REKIK

CABINET ZAHAF & ASSOCIES

Walid MASMOUDI

ECC MAZARS