

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

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 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).

BILAN
(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	2023	2022	2022
ACTIFS NON COURANTS		Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		171 622	164 779	171 622
Moins : Amortissements		- 154 652	-144 320	-149 197
	B - 1	<u>16 970</u>	<u>20 459</u>	<u>22 425</u>
Immobilisations corporelles		10 866 371	10 702 331	10 790 699
Moins : Amortissements		- 3 853 410	-3 266 515	-3 563 428
	B - 1	<u>7 012 961</u>	<u>7 435 816</u>	<u>7 227 271</u>
Immobilisations financières		210 735 360	210 133 720	210 334 720
Moins : Provisions		- 232 310	-226 925	-235 003
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>210 503 050</u>	<u>209 906 795</u>	<u>210 099 717</u>
Total des actifs immobilisés		217 532 981	217 363 070	217 349 413
Autres actifs non courants		1 488 046	2 137 547	2 045 456
Total des actifs non courants		219 021 027	219 500 617	219 394 869
ACTIFS COURANTS				
Stocks		-	0	0
Moins : Provisions		-	0	0
<i>S/Total</i>		<u>-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Clients et comptes rattachés		2 675 961	2 468 041	2 726 931
Moins : Provisions		-	0	0
<i>S/Total</i>	B - 3	<u>2 675 961</u>	<u>2 468 041</u>	<u>2 726 931</u>
Autres actifs courants		19 301 894	29 365 028	13 745 506
Moins : Provisions		-	0	0
	B - 4	<u>19 301 894</u>	<u>29 365 028</u>	<u>13 745 506</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 5	6 638 186	3 238 284	15 761 145
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 6	2 642 686	721 055	187 195
		31 258 727	35 792 408	32 420 777
Total des actifs		250 279 754	255 293 025	251 815 646

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		2023	2022	2022
	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
Actions propres		-543 178	0	-
Réserves légales		8 040 000	8 040 000	8 040 000
Prime d'émission		188 412	14 173 759	14 177 225
Resultats reportés		139 353 498	115 156 718	115 156 718
Réserves fonds social		409 307	352 307	235 307
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		227 848 039	218 122 784	218 009 250
Résultat de l'exercice		14 610 992	25 981 116	24 376 780
Total capitaux propres avant affectation	B - 7	242 459 031	244 103 900	242 386 030
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B - 8	2 764 982	5 769 044	4 267 013
Provision pour risques et charges		335 000	335 000	335 000
Total des passifs non courants		3 099 982	6 104 044	4 602 013
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 9	513 895	611 405	561 780
Autres passifs courants	B - 10	1 138 246	1 374 734	1 182 074
Autres passifs financiers	B - 11	3 068 600	3 098 942	3 083 749
Concours bancaires		0	0	0
Total des passifs courants		4 720 741	5 085 081	4 827 603
Total des passifs		7 820 723	11 189 125	9 429 616
Total capitaux propres et passifs		250 279 754	255 293 025	251 815 646

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	Notes	2 023 Au 30/06/2023	2022 Au 30/06/2022	2022 Au 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Dividendes	R - 1	16 307 471	28 991 994	29 730 310
Autres produits d'exploitation		230 794	223 495	450 675
Total des produits d'exploitation		16 538 265	29 215 489	30 180 985
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0	0
Achats d'approvisionnements consommés	R - 2	72 876	76 233	131 619
Charges de personnel	R - 3	1 391 729	1 252 344	2 543 718
Dotations aux amortissements et aux provisions	R - 4	432 084	435 402	882 846
Reprise sur provision	R - 4	-2 692	-8 461	-385
Autres charges d'exploitation	R - 5	556 001	1 146 605	2 053 927
Total des charges d'exploitation		2 449 998	2 902 123	5 611 725
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 088 267	26 313 366	24 569 260
Charges financières nettes	R - 6	267 140	884 933	1 211 684
Produits des placements		823 231	601 378	912 871
Autres gains ordinaires		0	10 720	168 329
Autres pertes ordinaires		3	0	0
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		14 644 355	26 040 531	24 438 776
Impôt sur les bénéfices		33 363	59 415	61 996
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		14 610 992	25 981 116	24 376 780
Éléments extraordinaires (Pertes)		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		14 610 992	25 981 116	24 376 780
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		14 610 992	25 981 116	24 376 780
Résultat par action		0,182	0,323	0,303

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2023 Au 30/06/2023	2022 Au 30/06/2022	2022 Au 31/12/2022
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		14 610 992	25 981 116	24 376 780
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements		432 083	435 402	882 846
. Reprise sur provisions		-2 693	-8 462	-385
. Variation des créances	F - 1	50 970	-142 641	-401 531
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-5 556 388	-24 391 177	-8 771 655
. Variation des autres actifs non courants		420 764	-371 143	-424 704
. Variation des fournisseurs	F - 3	-47 885	18 431	-31 194
. Variation des autres passifs	F - 4	-59 250	445 907	238 187
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	9 122 959	18 066 057	5 543 196
. Plus ou moins value de cession des titres de participation		0	506 966	506 966
. Plus ou moins value de cession des immobilisations		0	-715	-715
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		18 971 552	20 539 741	21 917 791
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 6	-75 672	-28 770	-123 981
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	715	715
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 7	-400 640	-26 000	-227 000
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières			38 801	38 800
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-476 312	-15 254	-311 466
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Opération sur actions propres		-461 991	0	0
- Dividendes et autres distributions		-14 075 806	-18 495 404	-18 609 053
- Encaissement provenant des emprunts		0	0	0
- Remboursement d'emprunts		-1 501 952	-1 502 048	-3 004 097
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-16 039 749	-19 997 452	-21 613 150
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE		2 455 491	527 035	-6 825
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	F - 8	187 195	194 020	194 020
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	F - 9	2 642 686	721 055	187 195

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2023

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société ONE TECH HOLDING est une société anonyme régie par la loi n° 2000-93 du 3 novembre 2000 portant promulgation du Code des Sociétés Commerciales, constituée suivant PV de l'Assemblée Générale Constitutive du 15 octobre 2010. Son capital actuel s'élève à 80 400 000 DT réparti en 80 400 000 actions de 1 Dinar de nominale chacune.

La société ONE TECH HOLDING a pour objet la détention et la gestion de participations dans d'autres sociétés et généralement, toutes opérations financières, mobilières ou immobilières se rattachant directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou successibles d'en faciliter la réalisation, l'exploitation ou le développement.

II. REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers intermédiaires de la société ONE TECH HOLDING, ont été arrêtés au 30 Juin 2023 selon les dispositions du système comptable tunisien tel que promulgué par la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996.

III. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

Les états financiers intermédiaires de la société, présentés en dinars tunisiens, ont été élaborés en conformité avec les principes comptables généralement admis. Ils ont été établis compte tenu des conventions comptables exigées en la matière.

IV. BASE DE MESURE

1. *Immobilisations corporelles et incorporelles*

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après basés sur la durée probable d'utilisation :

Désignation	Taux
- Logiciel.....	33%
- Site Web	33%
- Construction	5%
- Matériel de transport.....	20%
- Agencement et aménagement.....	10%

- Mobilier et matériel de bureau 20%
- Matériel informatique 33%

Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées en respectant la règle du prorata temporis.

2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées au coût historique d'acquisition. A la clôture, elles sont évaluées selon la valeur d'usage. Les plus-values dégagées ne sont pas constatées alors que les moins-values potentielles font l'objet de provisions pour dépréciation.

3. Placements

Lors de leur acquisition, les placements sont comptabilisés à leur coût. Les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banque sont exclus. Toutefois, les honoraires d'étude et de conseil engagés à l'occasion de l'acquisition de placements à long terme peuvent être inclus dans le coût.

Les placements à long terme, détenus dans l'intention de les conserver durablement notamment pour exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, ou une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue échéance ou pour protéger, ou promouvoir des relations commerciales, sont présentés dans la rubrique « immobilisations financières ».

Les placements à court terme, dont la société n'a pas l'intention de les conserver pendant plus d'un an et qui, de par leur nature, peuvent être liquidés à brève échéance, sont présentés dans la rubrique « Placements et autres actifs financiers ».

A la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

Les placements à court terme font l'objet d'une évaluation à la valeur de marché pour les titres cotés et à la juste valeur pour les autres placements à court terme. Les titres cotés qui sont très liquides sont comptabilisés à leur valeur de marché et les plus-values et moins-values dégagées sont portées en résultat. Pour les titres cotés qui ne sont pas très liquides et les autres placements à court terme, les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision et les plus-values ne sont pas constatées.

V. NOTES DETAILLEES

B. NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Site web	27 541	20 698	27 541
Logiciels	144 081	144 081	144 081
Agencement, Aménagement et installation	2 076 226	2 067 523	2 076 226
Mobilier et matériel de bureau	206 783	202 092	206 783
Matériel informatique	361 561	339 613	355 889
Matériel de transport	1 536 260	1 411 310	1 466 260
Construction	4 779 544	4 779 544	4 779 544
Terrain	1 898 500	1 898 500	1 898 500
Immobilisations en cours	7 497	3 749	7 497
Sous Total	11 037 993	10 867 110	10 962 321
Amortissements-Site web	22 164	18 778	20 102
Amortissements-logiciels	132 488	125 542	129 095
Amortissements -Construction	1 553 352	1 314 375	1 433 863
Amortissements -Agencement, Aménagement et installation	518 288	311 275	414 721
Amortissements -Mobilier et matériel de bureau	176 958	160 888	170 979
Amortissements - Matériel informatique	332 787	313 993	321 992
Amortissements -Matériel de transport	1 272 025	1 165 984	1 221 873
Sous Total	4 008 062	3 410 835	3 712 625
Total	7 029 931	7 456 275	7 249 696

Le tableau présenté ci-après met en relief, par nature d'immobilisations :

- Les valeurs d'origine ;
- Les mouvements de l'exercice ;
- Les amortissements pratiqués ;
- Les valeurs comptables nettes arrêtées à la date de clôture du bilan.

ONE TECH HOLDING
16, Rue des entrepreneurs-ZI -La Charguia 2
2035 Ariana



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2023

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE			AMORTISSEMENTS			V.C.N Au 30/06/2023	
	31/12/2022	Acquisitions	Cessions	30/06/2023	31/12/2022	Dotations		30/06/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Site WEB	27 541	0	0	27 541	20 102	2 062	22 164	5 377
Logiciels	144 081	0	0	144 081	129 095	3 393	132 488	11 593
S/ TOTAL	171 622	0	0	171 622	149 197	5 455	154 652	16 970
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrain	1 898 500	0	0	1 898 500	0	0	0	1 898 500
Construction	4 779 544	0	0	4 779 544	1 433 863	119 489	1 553 352	3 226 192
Matériel de transport	1 466 260	70 000	0	1 536 260	1 221 873	50 152	1 272 025	264 235
Agencement, Aménagement et installation	2 076 226	0	0	2 076 226	414 721	103 567	518 288	1 557 938
Immobilisations en cours	7 497	0	0	7 497	0	0	0	7 497
Mobilier et matériel de bureau	206 783	0	0	206 783	170 979	5 979	176 958	29 825
Matériel informatique	355 889	5 672	0	361 561	321 992	10 795	332 787	28 774
S/TOTAL	10 790 699	75 672	0	10 866 371	3 563 428	289 982	3 853 410	7 012 961
TOTAL GENERAL	10 962 321	75 672	0	11 037 993	3 712 625	295 437	4 008 062	7 029 931

B.2. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/202 2	Solde au 31/12/2022
Titres de participation	210 735 360	210 133 720	210 334 720
Versements restants sur actions souscrites	0	0	0
Emprunt national	0	0	0
<i>Sous total</i>	210 735 360	210 133 720	210 334 720
Provision pour dépréciation titres de participation	232 310	226 925	235 003
Total	210 503 050	209 906 795	210 099 717

Les immobilisations financières se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2022	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Solde au 30/06/2023	Nombre des titres 31/12/2022	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Nombre des titres 30/06/2023	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	0	0	87 571 803	512 191	0	0	512 191	92,45%
Actions "FUBA"	47 222 411	0	0	47 222 411	183 983	0	0	183 983	53,48%
Actions "TTEI"	26 033 279	0	0	26 033 279	147 994	0	0	147 994	99,99%
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	0	0	13 802 355	87 978	10 398	0	98 376	79,98%
Actions "OTBS"	13 590 415	400 640		13 991 055	241 545	25 040	0	266 585	90,68%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	0	0	5 878 040	10 996	13 745	0	24 741	54,98%
Actions "AUTO CABLES TUNISIE"	2 677 188	0	0	2 677 188	19 791	0	0	19 791	48,87%
Actions "HELIOLFEX"	2 187 873	0	0	2 187 873	120 977	0	0	120 977	65,39%
Actions "ONE TECH MOBILE"	459 996	0	0	459 996	23 995	0	0	23 995	20,00%
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	40 000	0	0	40 000	4 000	0	0	4 000	40,00%
Total participation Groupe One Tech	199 463 360	400 640	0	199 864 000	1 298 771	0	0	1 298 771	
Actions "SPCS"	2 000 000	0	0	2 000 000	200 000	0	0	200 000	5,63%
Actions "ARIJ AL-MEDINA"	20 000	0	0	20 000	20	0	0	20	2,00%
Actions "MED INSTITUTE TECHNOLOGY"	100 000	0	0	100 000	1 000	0	0	1 000	1,82%
Actions "UADH"	250 003	0	0	250 003	38 462	0	0	38 462	
Actions "Alfa Hyundai"	707	0	0	707	1	0	0	1	
Actions "KSM"	2 100 000	0	0	2 100 000	21 000	0	0	21 000	1,90%
Actions "MCS"	500 000	0	0	500 000	5 000	0	0	5 000	13,89%
Actions "SOFIA TECHNOLOGIES"	3 997 039	0	0	3 997 039	18 949	0	0	18 949	23,77%
Actions "ASSURANCE MAGHREBIA"	1 248 750	0	0	1 248 750	22 500	0	0	22 500	0,50%
Actions "STUCOM"	654 861	0	0	654 861	23 195	0	0	23 195	9,99%
Total participation hors Groupe	10 871 360	0	0	10 871 360	316 727			316 727	
Total	210 334 720	400 640	0	210 735 360	1 615 498				
Provision actions " UADH "	-235 003	0	-2 693	-232 310					
Total immobilisations financières nettes	210 099 717	400 640	-2 693	210 503 050					

B.3. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
ELEONETECH	220 748	564 880	622 968
FUBA	226 143	368 534	383 528
HELIOFLEX	62 002	77 457	44 743
OTBS	1 063 458	730 808	906 126
OTM	133 878	89 251	44 626
STUCOM	79 831	152 320	152 320
TUNISIE CABLES	281 789	96 216	170 854
TECHNIPLAST	42 584	51 307	52 000
TTEI	17 878	17 878	17 878
OTMA	513 394	297 633	297 632
AUTOCABLES	21 876	9 377	12 380
SOFIA TECHNOLOGIES	12 380	12 380	21 876
Total	2 675 961	2 468 041	2 726 931

B.4. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Charges constatées d'avance	122 363	124 178	30 189
Débiteurs divers	1 095 307	64 499	66 356
Etat, crédit d'IS	955 106	940 008	950 665
Produits à recevoir	17 113 818	28 214 353	12 679 642
Prêts personnel	15 300	21 990	18 654
Total	19 301 894	29 365 028	13 745 506

B.4.1– Produits à recevoir

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Dividendes à recevoir - FUBA	400	400	400
Dividendes à recevoir -TUNISIE CABLE	6 250 453	12 014 698	5 241 101
Dividendes à recevoir - STUCOM	169 038	344 861	344 860
Dividendes à recevoir - TTEI	5 530 497	8 998 941	4 998 941
Dividendes à recevoir - EOT	1 549 000	2 163 940	2 013 940
Dividendes à recevoir - TECHNIPLAST	3 380 488	4 198 950	0

Dividendes à recevoir - HELIOFLEX	0	186 994	0
Dividendes à recevoir - OTM	119 975	249 948	0
Dividendes à recevoir - MCS	50 000	50 000	50 000
Divers	63 967	5 621	30 400
Total	17 113 818	28 214 353	12 679 642

B.5. Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Placements courants	6 201 238	2 450 388	14 953 461
Titres SICAV	436 948	787 896	807 684
Total	6 638 186	3 238 284	15 761 145

B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Banques « DT »	2 642 244	720 755	176 499
Caisse	442	300	10 696
Total	2 642 686	721 055	187 195

B.7. Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Capital souscrit - appelé, versé	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Actions propres	-543 178	-3 735	0
Réserves légales	8 040 000	8 040 000	8 040 000
Prime d'émission	188 412	14 177 494	14 177 225
Résultats reportés	139 353 498	115 156 718	115 156 718
Réserves fonds social	409 307	352 307	235 307
Sous total	227 848 039	218 122 784	218 009 250
Résultat de la période	14 610 992	25 981 116	24 376 780
Total	242 459 031	244 103 900	242 386 030
Nombre d'actions	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Résultat/Action	0,182	0,323	0,303

Le tableau de variation des capitaux propres se présente comme suit (en DT) :

Désignation	Date	Capital	Actions propres	Primes liées au capital	Réserves légales	Réserves pour Fond Social	Résultats reportés	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2022	80 400 000	0	14 177 225	8 040 000	235 307	115 156 718	24 376 780	242 386 030
Actions propres			-543 178						-543 178
Affectation résultat bénéficiaire 2022									
<i>Report à nouveau</i>							24 196 780	-24 196 780	0
<i>Réserves</i>						180 000		-180 000	
<i>Dividendes</i>				-14 070 000					-14 070 000
Réévaluation actions propres				81 187					81 187
Situation des capitaux propres après affectation		80 400 000	-543 178	188 412	8 040 000	415 307	139 353 498	0	227 854 039
Fond social						-6 000			-6 000
Résultat de la période								14 610 992	14 610 992
Situation des capitaux propres au	30/06/2023	80 400 000	-543 178	188 412	8 040 000	409 307	139 353 498	14 610 992	242 459 031

B.8. Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Emprunts bancaires	2 764 982	5 769 044	4 267 013
Total	2 764 982	5 769 044	4 267 013

B.9. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Fournisseurs d'exploitation	510 106	607 616	557 991
Fournisseurs de titres de participation	3 789	3 789	3 789
Total	513 895	611 405	561 780

B.10. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
CNSS	94 439	87 609	100 057
CAVIS	23 343	21 171	24 783
Personnels, assurance groupe	380	380	380
Personnel-autres charges à payer	145 717	171 235	135 868
Personnel-rémunération dues	0	0	1 192
Charges à payer	523 719	842 047	707 022
Etat, déclarations mensuelles	328 592	231 806	192 534
Actionnaires dividendes à payer	569	490	375
Créditeurs divers	570	570	570
Produits constatés d'avances	20 917	19 426	19 293
Total	1 138 246	1 374 734	1 182 074

B.11. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
-------------	------------------------	------------------------	------------------------

Echéances à moins d'un an sur emprunts	3 004 105	3 004 043	3 004 025
Intérêts courus	64 495	94 899	79 724
Total	3 068 600	3 098 942	3 083 749

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Dividendes

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Dividendes – TUNISIE CABLES	6 009 352	9 245 158	9 245 157
Dividendes – TTEI	5 031 556	11 998 941	11 998 942
Dividendes – TECHNIPLAST	4 046 988	5 598 600	5 598 600
Dividendes – ELEONETECH	1 099 600	1 649 400	1 649 400
Dividendes – AUTO CABLES	0	0	488 667
Dividendes – OTM	119 975	499 895	499 896
Dividendes – SPCS	0	0	249 648
Total	16 307 471	28 991 994	29 730 310

R.2. Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Frais de bourse	72 876	76 233	131 619
Total	72 876	76 233	131 619

R.3. Charges du personnel

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Salaires et compléments de salaires	1 211 542	1 089 274	2 239 050
Charges sociales	157 359	134 858	281 830
Autres charges de personnel	22 828	28 212	22 838
Total	1 391 729	1 252 344	2 543 718

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/202 3	Solde au 30/06/202 2	Solde au 31/12/202 2
Dotations aux amortissements des immobilisations	295 437	307 761	609 551
Dotations pour résorption	136 647	127 641	273 295
Reprise sur provision des titres de participation	-2 692	-8 461	-385
Total	429 392	426 941	882 461

R.5. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Jetons de présence	-55 000	495 000	770 000
Honoraires et intermédiaires	396 573	395 785	904 739
Frais de formation	11 152	-3 195	7 220
Frais postaux et télécommunications	14 274	12 413	27 077
Réception et cadeau	11 679	18 505	30 912
Annonces et publicité	27 204	87 724	127 905
Services extérieurs	53 905	57 519	111 303
Impôts et taxes	94 525	108 684	157 280
Services bancaires et assimilés	9 244	6 173	9 916
Dons et subventions	16 000	39 825	79 825
Missions et Déplacements	69 596	71 530	138 936
Primes d'assurance	26 176	20 220	32 601
Entretien & réparation	22 828	35 002	68 294
Fourniture de bureau	9 056	3 681	14 502
Charges loyer	7 904	0	5 034
Transfert de charges	-159 115	-202 261	-431 617
Total	556 001	1 146 605	2 053 927

R.6. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 30/06/2022	Solde au 31/12/2022
Charges d'intérêts	273 741	380 085	710 977
Pertes de changes	1 262	-2 177	0

Gains de changes	-7 863	0	-6 259
Perte sur cession des titres	0	507 025	506 966
Total	267 140	884 933	1 211 684

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1. Variation des créances clients

Désignation	Solde au 31/12/2022	Solde au 30/06/2023	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	2 726 931	2 675 961	50 970

F.2. Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2022	Solde au 30/06/2023	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	13 745 506	19 301 894	-5 556 388

F.3. Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2022	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	513 895	561 780	-47 885

F.4. Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2022	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> »	1 138 246	1 182 074	-43 828
Ajustement "Dividende à payer"	569	375	-194
Ajustement "intérêt Courus"	64 495	79 724	-15 229
Total	1 203 310	1 262 173	-59 250

F.5. Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2022	Variation
Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> »	6 638 186	15 761 145	9 122 959

F.6. Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	Montant
Matériel de transport	-70 000
Matériel informatique	-5 672
Total	-75 672

F.7. Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations Financières

Désignation	Montant
Actions "OTBS"	- 400 640

F.8. Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	187 195

F.9. Trésorerie à la clôture de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	2 642 686

VI. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société au 30 juin 2023 se détaillent comme suit :

- La société ONE TECH HOLDING a hypothéqué l'ensemble immobilier de la propriété sise à la zone industrielle Ariana, en garantie des deux emprunts contractés auprès de la BIAT pour respectivement 4 300 000 DT et 10 000 000 DT. Et l'emprunt contracté auprès de l'ATB pour un montant de 2 000 000 DT.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante à l'ATB pour les sommes qui peuvent ou pourront lui être dues par la société OTBS pour quelques causes que ce soit, et ce au titre du crédit à moyen terme d'un montant global de 2 000 000 DT. Ce crédit est intégralement remboursé.

- OTH a accordé une garantie à première demande pour garantir l'ensemble des emprunteuses au titre du contrat de crédit BEI, à savoir les sociétés TUNISIE CABLES, TECHNIPLAST INDUSTRIE, ELEONETECH, FUBA PRINTED CIRCUITS et TTEI. La garantie couvre l'intégralité du montant à savoir 21 000 000 euros.
- La société ONE TECH HOLDING a souscrit une garantie solidaire, avec les autres emprunteuses à savoir les sociétés Tunisie Câbles et ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING S.A.R.L., exigeant d'eux de se garantir mutuellement. La garantie couvre l'intégralité du montant du crédit IFC soit 23 000 000 euros.
- En 2022, La société ONE TECH HOLDING a donné une garantie au profit d'un fournisseur de sa filiale « FUBA PRINTED CIRCUITS » « Circuit Foil Luxembourg », pour garantir irrévocablement et inconditionnellement le paiement des factures échues non payés (délai de règlement 90 jours) par la filiale « FUBA PRINTED CIRCUITS » pour un montant maximum de 250 000 euros. Cette garantie est valable pour une durée de 2 ans.
- La société ONE TECH HOLDING a signé en date du 05 octobre 2022, une lettre de confort au profit de la société « SOFIA TECHNOLOGIES» dans laquelle elle apporte son soutien financier total afin de lui permettre de réaliser l'ensemble des projets de développement accrédités par son conseil d'administration.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante de la filiale « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » à travers la signature par son Directeur Général Adjoint de la lettre de confort demandée par la SOGELEASE, filiale du groupe Société Générale Maroc, et ce en couverture de son engagement sous forme d'un crédit leasing, d'une enveloppe maximale de 2 000 000 euros qu'elle accordera à la filiale ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING ». La lettre de confort signée mentionne un montant de 1 945 076 euros.
- Le conseil d'administration du 26 Août 2021 a autorisé la société ONE TECH HOLDING de signer en tant que garant, l'avenant d'extension au contrat de financement signé le 11 décembre 2017 avec la BEI accordant aux sociétés emprunteuses soient, TECHNIPLAST Industrie, TTEI, FUBA, ELEONTECH et TUNISIE CABLES, un financement complémentaire d'un montant total de 9 000 000 Euros, le montant de la garantie accordée par OTH s'élève à 4 000 0000 euros.

Tunis, le 31 août 2023

Mesdames et messieurs les
actionnaires de la Société ONE
TECH HOLDING

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO- COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2023**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué un examen limité des états financiers intermédiaires ci joints de la société **ONE TECH HOLDING**, qui comprennent le bilan au 30 juin 2023, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie, ainsi que les notes aux états financiers.

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

Les états financiers intermédiaires qui font apparaître un total bilan 250 279 754 dinars et un résultat bénéficiaire de 14 610 992 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 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 en conséquence 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 de la société ONE TECH HOLDING arrêtés au 30 juin 2023, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société,

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