

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS 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 individuels intermédiaires arrêtés au 30 juin 2024 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	2024	2023	2023
ACTIFS NON COURANTS		Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Au 31/12/2023
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		179 119	171 622	179 119
Moins : Amortissements		-167 465	-154 652	-161 683
	B - 1	<u>11 654</u>	<u>16 970</u>	<u>17 436</u>
Immobilisations corporelles		10 655 990	10 866 371	10 997 225
Moins : Amortissements		-4 092 637	-3 853 410	-4 160 518
	B - 1	<u>6 563 353</u>	<u>7 012 961</u>	<u>6 836 707</u>
Immobilisations financières		213 669 359	210 735 360	210 857 232
Moins : Provisions		-5 399 907	-232 310	-289 012
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>208 269 452</u>	<u>210 503 050</u>	<u>210 568 220</u>
Total des actifs immobilisés		214 844 459	217 532 981	217 422 363
Autres actifs non courants		47 603	1 488 046	1 411 450
Total des actifs non courants		214 892 062	219 021 027	218 833 813
ACTIFS COURANTS				
Stocks		0	0	0
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Clients et comptes rattachés		1 661 218	2 675 961	1 993 881
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 3	<u>1 661 218</u>	<u>2 675 961</u>	<u>1 993 881</u>
Autres actifs courants		24 519 194	19 301 894	8 248 299
Moins : Provisions		0	0	0
	B - 4	<u>24 519 194</u>	<u>19 301 894</u>	<u>8 248 299</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 5	9 530 065	6 638 186	16 643 848
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 6	2 169 143	2 642 686	596 953
		37 879 620	31 258 727	27 482 981
Total des actifs		252 771 682	250 279 754	246 316 794

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

		2024	2023	2023
	Notes	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023	Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		80 400 000	80 400 000	80 400 000
Actions propres		-547 714	-543 178	-543 392
Réserves légales		8 040 000	8 040 000	8 040 000
Prime d'émission		272 600	188 412	244 808
Resultats reportés		131 586 300	139 353 498	139 353 498
Réserves fonds sociales		502 217	409 307	325 707
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		220 253 403	227 848 039	227 820 621
Résultat de l'exercice		27 094 332	14 610 992	12 512 802
Total capitaux propres avant affectation	B - 7	247 347 735	242 459 031	240 333 423
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B - 8	742 739	2 764 982	1 653 861
Provision pour risques et charges		335 000	335 000	335 000
Total des passifs non courants		1 077 739	3 099 982	1 988 861
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 9	538 420	513 895	267 540
Autres passifs courants	B - 10	1 754 895	1 138 246	1 067 004
Autres passifs financiers	B - 11	2 052 893	3 068 600	2 659 966
Concours bancaires		0	0	0
Total des passifs courants		4 346 208	4 720 741	3 994 510
Total des passifs		5 423 947	7 820 723	5 983 371
Total capitaux propres et passifs		252 771 682	250 279 754	246 316 794

ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en dinars)

	Notes	2024 Au 30/06/2024	2023 Au 30/06/2023	2023 Au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R - 1	37 280 533	16 307 471	16 407 580
Autres produits d'exploitation		200 092	230 794	462 164
Total des produits d'exploitation		37 480 625	16 538 265	16 869 744
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0	0
Achats d'approvisionnements consommés	R - 2	156 510	72 876	124 102
Charges de personnel	R - 3	1 465 207	1 391 729	2 755 690
Dotations aux amortissements et aux provisions	R - 4	5 418 758	432 084	1 134 558
Dotations pour résorption		1 363 848	0	0
Reprise sur provision	R - 4	0	-2 692	-14 616
Autres charges d'exploitation	R - 5	1 341 134	556 001	1 323 836
Total des charges d'exploitation		9 745 457	2 449 998	5 323 570
RESULTAT D'EXPLOITATION		27 735 168	14 088 267	11 546 174
Charges financières nettes	R - 6	43 268	267 140	340 326
Produits des placements		745 021	823 231	1 240 719
Autres gains ordinaires		157 411	0	119 585
Autres pertes ordinaires		0	3	19 056
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		28 594 332	14 644 355	12 547 096
Impôt sur les bénéfices		1 500 000	33 363	34 294
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		27 094 332	14 610 992	12 512 802
Éléments extraordinaires (Pertes)		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		27 094 332	14 610 992	12 512 802
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		27 094 332	14 610 992	12 512 802
Résultat par action		0,337	0,182	0,156

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2024 Au 30/06/2024	2023 Au 30/06/2023	2023 Au 31/12/2023
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		27 094 332	14 610 992	12 512 802
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements et aux resoptions		6 782 606	432 083	1 134 558
. Reprise sur provisions		0	-2 693	-14 616
. Variation des créances	F - 1	372 663	50 970	733 050
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-16 270 895	-5 556 388	5 497 207
. Variation des autres actifs non courants		0	420 764	177 648
. Variation des fournisseurs	F - 3	270 880	-47 885	-294 240
. Variation des autres passifs	F - 4	671 470	-59 250	-148 200
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	7 113 783	9 122 959	-882 703
. Plus ou moins value de cession des titres de participation		-13 600 230	0	0
. Plus ou moins value de cession des immobilisations		-130 000	0	0
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		12 304 609	18 971 552	18 715 506
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 6	-28 725	-75 672	-214 023
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		90 000	0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 7	-5 000 000	-400 640	-522 512
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		15 788 103	0	0
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		10 849 378	-476 312	-736 535
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Opération sur actions propres		23 470	-461 991	-405 809
- Dividendes et autres distributions		-20 103 215	-14 075 806	-14 159 406
- Encaissement provenant des emprunts		0	0	0
- Remboursement d'emprunts		-1 502 052	-1 501 952	-3 003 998
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-21 581 797	-16 039 749	-17 569 213
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE				
Trésorerie au début de l'exercice	F - 8	596 953	187 195	187 195
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F - 9	2 169 143	2 642 686	596 953

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2024

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 2024 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 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Site web	35 038	27 541	35 038
Logiciels	144 081	144 081	144 081
Agencement, Aménagement et installation	2 106 307	2 076 226	2 092 128
Mobilier et matériel de bureau	211 702	206 783	209 843
Matériel informatique	378 002	361 561	365 315
Matériel de transport	1 263 250	1 536 260	1 633 210
Construction	4 779 544	4 779 544	4 779 544
Terrain	1 898 500	1 898 500	1 898 500
Immobilisations en cours	18 685	7 497	18 685
<i>Sous Total</i>	10 835 109	11 037 993	11 176 344
Amts-Site web	28 192	22 164	25 803
Amts-logiciels	139 273	132 488	135 881
Amts-Construction	1 792 329	1 553 352	1 672 840
Amts-Agencement, Aménagement et installation	732 968	518 288	629 081
amts-Mobilier et matériel de bureau	191 767	176 958	185 860
amts- Matériel informatique	349 627	332 787	340 455
Amts-Matériel de transport	1 025 946	1 272 025	1 332 281
<i>Sous Total</i>	4 260 102	4 008 062	4 322 201
<i>Total</i>	6 575 007	7 029 931	6 854 143

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

OneTech

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2024

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N Au 30/06/2024
	31/12/2023	Acquisitions	Cessions	30/06/2024	31/12/2023	Dotations	Ajustements	30/06/2024	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Site WEB	35 038	0	0	35 038	25 803	2 389	0	28 192	6 846
Logiciels	144 081	0	0	144 081	135 881	3 392	0	139 273	4 808
S/ TOTAL	179 119	0,000	0,000	179 119	161 684	5 781	0,000	167 465	11 654
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
Terrain	1 898 500	0,000	0,000	1 898 500	0,000	0,000	0,000	0	1 898 500
Construction	4 779 544	0,000	0,000	4 779 544	1 672 840	119 489,000	0,000	1 792 329	2 987 215
Matériel de transport	1 633 210	0,000	-369 960	1 263 250	1 332 281	63 625,000	-369 960	1 025 946	237 304
Agencement, Aménagement et installation	2 092 128	14 179,000	0,000	2 106 307	629 081	103 887,000	0,000	732 968	1 373 339
Immobilisations en cours	18 685	0,000	0,000	18 685	0,000	0,000	0,000	0	18 685
Mobilier et matériel de bureau	209 843	1 859,000	0,000	211 702	185 860	5 907,000	0,000	191 767	19 935
Matériel informatique	365 315	12 687,000	0,000	378 002	340 455	9 172,000	0,000	349 627	28 375
S/TOTAL	10 997 225	28 725	-369 960	10 655 990	4 160 517	302 080	-369 960	4 092 637	6 563 353
TOTAL GENERAL	11 176 344	28 725	-369 960	10 835 109	4 322 201	307 861	-369 960	4 260 102	6 575 007

B.2. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Titres de participation	218 669 359	210 735 360	210 857 232
Versements restants sur actions souscrites	-5 000 000	0	0
<i>Sous total</i>	213 669 359	210 735 360	210 857 232
Provision pour dépréciation titres de participation	5 399 907	232 310	289 012
Total	208 269 452	210 503 050	210 568 220

Les immobilisations financières se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2023	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Solde au 30/06/2024	Nombre des titres 31/12/2023	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Nombre des titres 30/06/2024	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	0	0	87 571 803	512 191	0	0	512 191	92,4%
Actions "FUBA"	47 222 411	10 000 000	0	57 222 411	183 983	100 000	0	283 983	63,9%
Actions "TTEI"	26 033 279	0	0	26 033 279	147 994	0	0	147 994	99,9%
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	0	0	13 802 355	87 978	0	0	87 978	79,9%
Actions "OTBS"	14 112 927	0	0	14 112 927	274 202	32 657	0	306 859	104,3%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	0	0	5 878 040	10 996	0	0	10 996	54,9%
Actions "AUTO CABLES TUNISIE"	2 677 188	0	0	2 677 188	19 791	0	0	19 791	48,8%
Actions "HELIOLFEX"	2 187 873	0	-2 187 873	0	120 977	0	-120 977	0	0,0%
Actions "ONE TECH MOBILE"	459 996	0	0	459 996	23 995	0	0	23 995	20,0%
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	40 000	0	0	40 000	4 000	0	0	4 000	40,0%
Total participation Groupe One Tech	199 985 872	10 000 000	-2 187 873	207 797 999	1 386 107	132 657	-120 977	1 397 787	
Actions "SPCS"	2 000 000	0	0	2 000 000	200 000	0	0	200 000	5,6%
Actions "ARIJ AL-MEDINA"	20 000	0	0	20 000	20	0	0	20	2,0%
Actions "MED INSTITUTE TECHNOLOGY"	100 000	0	0	100 000	1 000	0	0	1 000	1,8%
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	1,8%
Actions "MCS"	500 000	0	0	500 000	5 000	0	0	5 000	13,8%
Actions "SOFIA TECH"	3 997 039	0	0	3 997 039	18 949	0	0	18 949	23,7%
Actions "ASSURANCE MAGHREBIA"	1 248 750	0	0	1 248 750	22 500	0	0	22 500	0,5%
Actions "STUCOM"	654 861	0	0	654 861	36 595	13 400	0	49 995	9,9%
Total participation hors Groupe	10 871 360	0	0	10 871 360	343 527	13 400	0	356 927	
Versement restant à effectuer – titres « FUBA »			-5 000 000	-5 000 000					
Total	210 857 232	10 000 000	-7 187 873	213 669 359	1 729 634	146 057	-120 977	1 754 714	
Provision actions " UADH "	-220 387	-10 770	0	-231 157					
Provision actions " ASSURANCE MAGHREBIA"	-68 625	-100 125	0	-168 750					
Provision actions " FUBA"	0	-5 000 000	0	-5 000 000					
Total immobilisations financières nettes	210 568 220	4 889 105	-7 187 873	208 269 452					

B.3. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
ELEONETECH	47 269	220 748	30 101
FUBA	0	226 143	44 885
HELIOFLEX	21 103	62 002	74 240
OTBS	860 119	1 063 458	689 464
OTM	270 731	133 878	223 130
STUCOM	66 342	79 831	66 342
TUNISIE CABLES	36 411	281 789	281 789
TECHNIPLAST	40 800	42 584	30 196
TTEI	0	17 878	0
OTMA	266 063	513 394	528 854
AUTOCABLES	0	21 876	12 500
SOFIA TECHNOLOGIES	12 380	12 380	12 380
Clients effets à recevoir	40 000	0	0
Total	1 661 218	2 675 961	1 993 881

B.4. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Charges constatées d'avance	129 734	122 363	69 849
Débiteurs divers	49 419	1 095 307	48 639
Etat, crédit d'IS	0	955 106	1 028 788
Personnel, avances et acomptes	342	0	0
Produits à recevoir	23 166 018	17 113 818	5 970 379
Prêts personnel	53 339	15 300	10 302
Compte courant- SOFIA TECH	463 646	0	463 646
Compte courant- STUCOM	656 696	0	656 696
Total	24 519 194	19 301 894	8 248 299

B.4.1- Produits à recevoir

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Dividendes à recevoir - FUBA	0	400	0
Dividendes à recevoir -TUNISIE CABLE	10 171 929	6 250 453	0
Dividendes à recevoir - STUCOM	136 070	169 038	136 070
Dividendes à recevoir - TTEI	7 031 338	5 530 497	5 030 059
Dividendes à recevoir - ELEONETECH	1 288 890	1 549 000	699 600
Dividendes à recevoir - TECHNIPLAST	4 114 055	3 380 488	0
Dividendes à recevoir – ONE TECH MOBILE	169 965	119 975	0
Dividendes à recevoir - MCS	50 000	50 000	50 000
Divers	203 771	63 967	54 650
Total	23 166 018	17 113 818	5 970 379

B.5. Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Placements courants	8 950 592	6 201 238	16 154 045
Titres SICAV	579 473	436 948	489 803
Total	9 530 065	6 638 186	16 643 848

B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Banques « TND »	2 159 237	2 642 244	596 490
Caisse	9 906	442	463
Total	2 169 143	2 642 686	596 953

B.7. Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Capital souscrit - appelé, versé	80400000	80 400 000	80 400 000
Actions propres	-547 714	-543 178	-543 392
Réserves légales	8 040 000	8 040 000	8 040 000
Prime d'émission	272 600	188 412	244 808
Résultats reportés	131 586 300	139 353 498	139 353 498
Réserves fonds sociales	502 217	409 307	325 707
Sous total	220 253 403	227 848 039	227 820 621
Résultat de la période	27 094 332	14 610 992	12 512 802
Total	247 347 735	242 459 031	240 333 423
Nombre d'actions	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Résultat/Action	0,337	0,182	0,156

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	31/12/2023	80 400 000	-543 392	244 808	8 040 000	325 707	139 353 498	12 512 802	240 333 423
Actions propres			-4 322						-4 322
Affectation résultat bénéficiaire 2023									0
<i>Report à nouveau</i>									0
<i>Réserves</i>						180 000	12 332 802	-12 512 802	0
<i>Dividendes</i>							-20 100 000		-20 100 000
Opérations /actions propres				27 792					27 792
Autres opérations impactant les capitaux propres									
Situation des capitaux propres après affectation		80 400 000	-547 714	272 600	8 040 000	505 707	131 586 300	0	220 256 893
Fond social						-3 490			-3 490
Résultat de la période								27 094 332	27 094 332
Situation des capitaux propres au	30/06/2024	80 400 000	-547 714	272 600	8 040 000	502 217	131 586 300	27 094 332	247 347 735

B.8. Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Emprunts bancaires	742 739	2 764 982	1 653 861
Total	742 739	2 764 982	1 653 861

B.9. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Fournisseurs d'exploitation	534 631	510 106	263 751
Fournisseurs de titres de participation	3 789	3 789	3 789
Total	538 420	513 895	267 540

B.10. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
CNSS	102 674	94 439	105 442
CAVIS	24 486	23 343	25 985
Personnels, assurance groupe	380	380	380
Personnel-autres charges à payer	177 095	145 717	131 705
Personnel-rémunération dues	143 861	0	710
Charges à payer	582 929	523 719	602 815
Etat, déclarations mensuelles	233 870	328 592	173 728
Etat IS à payer	436 245	0	0
Actionnaires dividendes à payer	844	569	569
Créditeurs divers	570	570	570
Produits constatés d'avances	51 941	20 917	25 100
Total	1 754 895	1 138 246	1 067 004

B.11. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Echéances à moins d'un an sur emprunts	2 022 251	3 004 105	2 613 178
Intérêts courus	30 642	64 495	46 788
Total	2 052 893	3 068 600	2 659 966

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Revenus

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Dividendes	23 680 302	16 307 471	16 407 580
Autres revenus	13 600 230	0	0
Total	37 280 532	16 307 471	16 07 580

R.1.1 Dividendes

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Dividendes – TUNISIE CABLES	10 171 929	6 009 352	6 009 460
Dividendes – TTEI	6 999 782	5 031 556	5 031 557
Dividendes – TECHNIPLAST	4 799 736	4 046 988	4 046 988
Dividendes – ELEONETECH	1 538 890	1 099 600	1 099 600
Dividendes – ONE TECH MOBILE	169 965	119 975	119 975
Dividendes – SPCS	0	0	100 000
Total	23 680 302	16 307 471	16 407 580

R.2. Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Frais de bourse	72 745	72 876	124 102
Divers achats non stockés	83 765	0	0
Total	156 510	72 876	124 102

R.3. Charges du personnel

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Salaires et compléments de salaires	1 253 432	1 211 542	2 409 558
Charges sociales	161 218	157 359	320 581
Autres charges de personnel	50 557	22 828	25 551
Total	1 465 207	1 391 729	2 755 690

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Dotations aux amortissements des immobilisations	307 864	295 437	609 575
Dotations aux provisions pour dépréciation titres de participation	5 110 894	0	68 625
Dotations pour résorption	1 363 848	136 647	456 358
Reprise sur provision des titres de participation	0	-2 692	-14 616
Total	6 782 606	429 392	1 119 942

R.5. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Jetons de présence	495 000	-55 000	110 000
Honoraires et intermédiaires	625 670	396 573	798 640
Frais de formation	8 242	11 152	10 676
Frais postaux et télécommunications	16 084	14 274	29 810
Réception et cadeau	31 714	11 679	30 469
Annonces et publicité	40 845	27 204	69 891
Services extérieurs	56 500	53 905	108 414
Impôts et taxes	111 340	94 525	128 616
Services bancaires et assimilés	2 574	9 244	13 624
Dons et subventions	10 000	16 000	24 000
Missions et Déplacements	71 252	69 596	130 592
Primes d'assurance	27 848	26 176	47 365
Entretien & réparation	16 091	22 828	77 227
Fournitures de bureau	4 810	9 056	12 998
Charges loyer	0	7 904	3 458
Transfert de charges	-176 836	-159 115	-271 944
Total	1 341 134	556 001	1 323 836

R.1. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 30/06/2023	Solde au 31/12/2023
Charges d'intérêts	85 535	273 741	485 139
Produit financier	0		-123 301
Pertes de changes	23	1 262	1 811
Gains de changes	-42 662	-7 863	-23 323
Perte sur cession des titres	372	0	0
Total	43 268	267 140	340 326

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1. Variation des créances clients

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	1 993 881	1 661 218	332 663
Ajustement lié au Clients effets à recevoir			40 000
Total	1 993 881	1 661 218	372 663

F.2. Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	8 248 299	24 519 194	-16 270 895
Total	8 248 299	24 519 194	-16 270 895

F.3. Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2023	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	538 420	267 540	270 880

F.4. Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2023	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> »	1 754 895	1 067 004	687 891
Ajustement "Dividende à payer"	-844	-569	-275
Ajustement "intérêt Caurus"	30 642	46 788	-16 146
Total	1 784 693	1 113 223	671 470

F.5. Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2023	Solde au 30/06/2024	Variation
Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> »	16 643 848	9 530 065	7 113 783

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

Désignation	Montant
Acquisition mobilier et matériel de bureau	14 546
Agencement, Aménagement et installation	14 179
Total	28 725

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

Désignation	Montant
Actions "FUBA"	-5 000 000
Total	-5 000 000

F.8. Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	596 953

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

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	2 169 143

VI. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société au 30 juin 2024 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 de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 4 300 000 DT et auprès de l'ATB pour un montant de 2 000 000 DT. Le crédit de 4 300 000 DT est intégralement remboursé. L'encours de crédit de 2 000 000 DT au 30 juin 2024 est de 204 960 DT.
- La société ONE TECH HOLDING a hypothéqué l'ensemble immobilier de la propriété sise à la zone industrielle Ariana, en garantie de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 10 000 000 DT. L'encours de ce crédit au 30 juin 2024 s'élève à 2 560 030 DT.
- 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. L'encours dudit crédit au 30-06-2024 est de 31 582 952 DT.
- OTH 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. Le montant débloqué est 10 000 000 euros. L'encours dudit crédit au 30-06-2024 est de 23 526 300 DT.

- La société « ONE TECH HOLDING » se porte caution solidaire à hauteur de de 600 000 dinars au profit de la société « SOFIA CAPITAL RISQUE » ayant accordé à la filiale « SOFIA TECH » un financement de 1 200 000 dinars dans le cadre de l'extension du projet Ausy qu'elle compte entreprendre.
- 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. L'encours du dit crédit est de 212 800 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. Le montant débloqué est de 4 000 0000 euros. L'encours dudit crédit au 30-06-2024 est de 8 930 303 DT.
- Conformément au « Contrat de Cession d'Actions « HELIOFLEX » conclu en date du 4 Octobre 2023, l'acquéreur est redevable d'une tranche supplémentaire de 859 993 euros au profit des vendeurs, dont la société « ONE TECH HOLDING ».

Cette somme est retenue en garantie des actifs cédés et des passifs assumés constituant le montant maximum prévu pour la couverture des GAP. Le solde du prix de la transaction sera versé selon les conditions suivantes :

- Libération : La moitié de la tranche sera libérée dans une année et l'autre moitié dans deux ans, à condition qu'aucun manquement ne soit constaté avant l'achèvement de la période du contrat.
- Réduction en cas de manquement : En cas de manquement aux clauses de garantie, le prix de cession sera réduit à hauteur de 0,679 euro pour chaque euro du montant du GAP.
- Intérêts : La partie de la tranche supplémentaire non déduite produira des intérêts au taux Euribor 3 mois +1,5%, lesquels seront transférés aux vendeurs aux mêmes échéances que les versements de la tranche supplémentaire.

Tunis, le 30 août 2024

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 2024**

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 2024, 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 252 771 682 dinars et un résultat bénéficiaire de 27 094 332 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 2024, 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