

Société "ONE TECH HOLDING"

Rapport d'examen Limité des Co-commissaires aux comptes sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2019



ECC MAZARS

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Immeuble Mazars
Rue du Lac Ghar El Melh Les berges du Lac
1053 Tunis - Tunisie
Tel. : 216 71 963 380 Fax. : 216 71 964 380
Email : mazars.tunisie@mazars.com.tn
RC: B1112491996- MF : 578728 R/A/M/000



Cabinet Zahaf & Associés

Member Crowe Global

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Rue Lac Toba, Les berges du lac
1053 Tunis - Tunisie
Tél. : +216 71 962 514 / Fax : +216 71 962 595
Web : www.crowe.tn
Email : cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn
MF: 1289198K/A/M/000



ECC MAZARS

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Immeuble Mazars
Rue du Lac Ghar El Melh Les berges du Lac
1053 Tunis - Tunisie
Tel. : 216 71 963 380 Fax. : 216 71 964 380
Email : mazars.tunisie@mazars.com.tn
RC: B1112491996- MF : 578728 R/A/M/000



Cabinet Zahaf & Associés

Member Crowe Global

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Rue Lac Toba, Les berges du lac
1053 Tunis - Tunisie
Tél. : +216 71 962 514 / Fax : +216 71 962 595
Web : www.crowe.tn
Email : cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn
MF: 1289198K/A/M/000

Tunis, le 29 Août 2019

**Monsieur le Président du conseil
d'administration de la Société ONE
TECH HOLDING**

**OBJET : RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2019.**

MONSIEUR LE PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

En exécution de notre mission de commissariat aux comptes de la société **ONE TECH HOLDING**, nous avons l'honneur de vous faire parvenir ci-après notre rapport d'examen limité sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2019.

En vous souhaitant bonne réception, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de notre haute considération.

Mourad FRADI
ECC MAZARS

Mahmoud ZAHAF
CABINET ZAHAF & ASSOCIES

SOMMAIRE

I. RAPPORT D'EXAMEN LIMITE

II. ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2019

Rapport d'examen limité



ECC MAZARS

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Immeuble Mazars
Rue du Lac Ghar El Melh Les berges du Lac
1053 Tunis - Tunisie
Tel. : 216 71 963 380 Fax. : 216 71 964 380
Email : mazars.tunisie@mazars.com.tn
RC: B1112491996- MF : 578728 R/A/M/000



Cabinet Zahaf & Associés

Member Crowe Global

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Rue Lac Toba, Les berges du lac
1053 Tunis - Tunisie
Tél. : +216 71 962 514 / Fax : +216 71 962 595
Web : www.crowe.tn
Email : cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn
MF: 1289198K/A/M/000

Tunis, le 29 Août 2019

Mesdames et messieurs les actionnaires
de la Société ONE TECH HOLDING

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO- COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2019

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 2019, 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 237 775 136 dinars et un résultat bénéficiaire de 24 384 314 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 2019, 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 comptables des entreprises en Tunisie.

Les Commissaires aux Comptes

Mourad FRADI

ECC MAZARS

Mahmoud ZAHAF

CABINET ZAHAF & ASSOCIES

***Etats financiers intermédiaires arrêtés au
30 Juin 2019***

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



BILAN
(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	2019	2018	2018
ACTIFS NON COURANTS		Au 30/06/2019	Au 30/06/2018	Au 31/12/2018
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		137 085	53 092	59 376
Moins : Amortissements		-53 063	-48 535	-50 886
	B - 1	<u>84 022</u>	<u>4 557</u>	<u>8 490</u>
Immobilisations corporelles		8 621 643	8 499 776	8 598 511
Moins : Amortissements		-2 034 569	-1 437 028	-1 742 556
	B - 1	<u>6 587 074</u>	<u>7 062 748</u>	<u>6 855 955</u>
Immobilisations financières		203 285 066	192 028 803	196 300 727
Moins : Provisions		-4 341 464	-179 617	-5 452 601
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>198 943 602</u>	<u>191 849 186</u>	<u>190 848 126</u>
Total des actifs immobilisés		205 614 698	198 916 491	197 712 571
Autres actifs non courants		0	0	0
Total des actifs non courants		205 614 698	198 916 491	197 712 571
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		1 605 090	2 095 136	1 671 386
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 3	<u>1 605 090</u>	<u>2 095 136</u>	<u>1 671 386</u>
Autres actifs courants		21 342 966	18 461 232	9 133 992
Moins : Provisions		0	0	0
	B - 4	<u>21 342 966</u>	<u>18 461 232</u>	<u>9 133 992</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 5	8 427 963	7 626 504	20 865 829
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 6	784 419	205 694	322 034
		32 160 438	28 388 566	31 993 241
Total des actifs		237 775 136	227 305 057	229 705 812

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



BILAN

(Exprimé en dinars)

<i>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</i>	Notes	2019	2018	2018
		Au 30/06/2019	Au 30/06/2018	Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		53 600 000	53 600 000	53 600 000
Réserves légales		5 360 000	5 360 000	5 360 000
Prime d'émission		59 469 653	77 157 653	77 157 653
Resultats reportés		78 752 392	61 351 510	61 351 510
Réserves fonds sociales		293 394	240 000	240 000
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		197 475 439	197 709 163	197 709 163
Résultat de l'exercice		24 384 314	20 801 942	17 520 882
Total capitaux propres avant affectation	B - 7	221 859 753	218 511 105	215 230 045
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B - 8	11 958 816	5 969 008	11 564 311
Provision pour risques et charges		275 000	275 000	275 000
Total des passifs non courants		12 233 816	6 244 008	11 839 311
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 9	374 406	647 692	450 075
Autres passifs courants	B - 10	1 911 246	1 350 130	1 204 320
Autres passifs financiers	B - 11	1 395 915	552 122	982 061
Concours bancaires		0	0	0
Total des passifs courants		3 681 567	2 549 944	2 636 456
Total des passifs		15 915 383	8 793 952	14 475 767
Total capitaux propres et passifs		237 775 136	227 305 057	229 705 812

ONE TECH HOLDING

16, Rue des entrepreneurs-ZI -La Charguia 2

2035 Ariana



ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	Notes	2019 Au 30/06/2019	2018 Au 30/06/2018	2018 Au 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Dividendes	R - 1	26 596 730	22 080 018	26 080 017
Autres produits d'exploitation		75 000	87 266	168 871
Total des produits d'exploitation		26 671 730	22 167 284	26 248 888
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0	0
Achats d'approvisionnements consommés	R - 2	52 840	53 605	82 172
Charges de personnel	R - 3	1 588 083	1 245 928	2 375 934
Dotations aux amortissements et aux provisions	R - 4	320 727	323 917	5 904 780
Reprise sur provision		-1 137 675	0	0
Autres charges d'exploitation	R - 5	525 938	776 750	1 566 523
Total des charges d'exploitation		1 349 913	2 400 200	9 929 409
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 321 817	19 767 084	16 319 479
Charges financières nettes	R - 6	1 656 518	263 592	560 262
Produits des placements	R - 7	780 861	1 336 254	1 806 577
Autres gains ordinaires		0	6 667	0
Autres pertes ordinaires		0	-14	124
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		24 446 160	20 846 427	17 565 670
Impôt sur les bénéfices		61 846	44 485	44 788
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		24 384 314	20 801 942	17 520 882
Éléments extraordinaires (Pertes)		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		24 384 314	20 801 942	17 520 882
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		24 384 314	20 801 942	17 520 882
Résultat par action		0,455	0,388	0,327

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



ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2019 Au 30/06/2019	2018 Au 30/06/2018	2018 Au 31/12/2018
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		24 384 314	20 801 942	17 520 882
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements		-816 948	323 917	5 904 780
. Reprise sur provisions		0	0	0
. Variation des créances	F - 1	66 296	-291 517	132 233
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-16 808 474	-13 387 008	-4 059 768
. Variation des fournisseurs	F - 3	-75 669	36 694	-160 923
. Variation des autres passifs	F - 4	649 679	227 042	206 633
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	12 437 866	7 010 875	-6 228 450
. Plus ou moins value de cession des titres de participation	F - 6	1 137 675	-837 242	0
. Autres ajustements		0	0	-845 575
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		20 974 739	13 884 703	12 469 812
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 7	-100 841	-178 094	-283 113
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		-3 710 114	0	-4 313 592
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		187 600	2 707 053	2 757 053
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-3 623 355	2 528 959	-1 839 652
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Opération sur actions propres		0	0	0
- Dividendes et autres distributions		-17 656 979	-15 994 235	-16 080 000
- Encaissement provenant des emprunts		1 197 229	0	6 025 770
- Remboursement d'emprunts		-429 249	-492 687	-532 850
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-16 888 999	-16 486 922	-10 587 080
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	322 034	278 954	278 954
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F - 9	784 419	205 694	322 034

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2019

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 53 600 000 DT réparti en 53 600 000 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 2019 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 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Site web	14 700	14 700	14 700
Logiciels	122 385	38 392	44 676
Agencement, Aménagement et installation	57 559	53 091	53 091
Mobilier et matériel de bureau	144 332	143 972	143 972
Matériel informatique	295 482	283 204	289 563
Matériel de transport	1 353 645	1 318 774	1 353 645
Construction	4 779 544	4 779 544	4 779 544
Terrain	1 898 500	1 898 500	1 898 500
Agencement, Aménagement en cours	92 581	22 691	80 196
Sous Total	8 758 728	8 552 868	8 657 887
Amts-Site web	14 700	14 700	14 700
Amts-logiciels	38 362	33 834	36 186
Amts-Construction	597 443	358 466	477 954
Amts-Agencement, Aménagement et installation	13 615	8 229	10 881
Amts-Mobilier et matériel de bureau	140 298	114 067	128 464
Amts-Matériel informatique	192 871	99 447	146 436

Amts-Matériel de transport	1 090 343	856 820	978 821
<i>Sous Total</i>	2 087 632	1 485 563	1 793 442
<i>Total</i>	6 671 096	7 067 305	6 864 445

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 2019

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS			V.C.N
	Au 31/12/2018	Acquisitions	Reclassement	Au 30/06/2019	Au 31/12/2018	Dotations	Au 30/06/2019	Au 30/06/2019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Site WEB	14 700	0	0	14 700	14 700	0	14 700	0
Logiciels	44 676	77 709	0	122 385	36 186	2 176	38 362	84 023
S/ TOTAL	59 376	77 709	0	137 085	50 886	2 176	53 062	84 023
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	477 954	119 489	597 443	4 182 101
Matériel de transport	1 353 645	0	0	1 353 645	978 821	111 522	1 090 343	263 302
Agencement, Aménagement et installation	53 091	4 468	0	57 559	10 881	2 734	13 615	43 944
Agencement, Aménagement en cours	80 196	12 385	0	92 581	0	0	0	92 581
Mobilier et matériel de bureau	143 972	360	0	144 332	128 464	11 834	140 298	4 034
Matériel informatique	289 563	5 919	0	295 482	146 436	46 435	192 871	102 611
S/TOTAL	8 598 511	23 132	0	8 621 643	1 742 556	292 014	2 034 570	6 587 073
TOTAL GENERAL	8 657 887	100 841	0	8 758 728	1 793 442	294 190	2 087 632	6 671 096

B.2. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Titres de participation	203 145 066	192 118 803	198 103 612
Versements restants sur actions souscrites	0	-300 000	-2 012 885
Emprunt national	140 000	210 000	210 000
Sous total	203 285 066	192 028 803	196 300 727
Provision pour dépréciation titres de participation	4 341 464	179 617	5 452 601
Total	198 943 602	191 849 186	190 848 126

Les immobilisations financières se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2018	Acquisitions/ Souscriptions	Cessions/Reclass ements	Solde au 30/06/2019	Nombre des titres 31/12/2018	Acquisitions/ Souscriptions	Cessions/Reclass ements	Nombre des titres 30/06/2019	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	0	0	87 571 803	486 304	0	0	486 304	92,45%
Actions "FUBA"	40 823 739	599 500	0	41 423 239	119 994	5 994	0	125 988	99,99%
Actions "TTEI"	22 033 279	4 000 000	0	26 033 279	67 994	80 000	0	147 994	99,99%
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	0	0	13 802 355	55 986	0	0	55 986	79,98%
Actions "OTBS"	16 173 398	0	-1 255 275	14 918 123	281 910	0	-29 400	252 510	85,89%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	0	0	5 878 040	10 996	0	0	10 996	54,98%
Actions "AUTO CABLES TUNISIE"	2 677 188	0	0	2 677 188	19 791	0	0	19 791	48,87%
Actions "HELIOLFEX"	1 987 873	0	0	1 987 873	100 977	0	0	100 977	74,80%
Actions "ONE TECH MOBILE"	1 610 226	0	0	1 610 226	83 995	0	0	83 995	70,00%
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	40 000	0	0	40 000	4 000	0	0	4 000	40,00%
Actions "STUCOM"	1 135 001	0	0	1 135 001	18 495	0	0	18 495	24,99%
Total participation Groupe One Tech	193 732 902	4 599 500	-1 255 275	197 077 127	1 250 442	85 994	-29 400	1 307 036	
Actions "SPCS"	2 000 000	0	0	2 000 000	200 000	0	0	200 000	5,50%
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	
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"	2 000 000	0	0	2 000 000	20 000	0	0	20 000	4,00%
Actions "MCS"	0	500 000	0	500 000	0	5 000	0	5 000	13,89%
Actions "SOFIA TECHNOLOGIES"	0	1 197 229	0	1 197 229	0	2 162	0	2 162	15,67%
Total participation hors Groupe	4 370 710	1 697 229	0	6 067 939	259 483	7 162	0	266 645	
Emprunt National	210 000		-70 000	140 000					
Total	198 313 612	6 296 729	1 325 275	203 285 066	1 509 925	93 156	-29 400	1 573 681	
Titres souscrits non libérés "SPCS"	0	0	0	0					
Titres souscrits non libérés "OTBS"	-2 012 885	0	2 012 885	0					
Provision actions " UADH "	-178 079	-26 538	0	-204 617					
Provision actions " OTBS"	-5 274 522	0	1 137 675	-4 136 847					
Total immobilisations financières nettes	190 848 126	6 270 191	1 825 285	198 943 602					

B.3. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
TTEI	0	8 180	8 526
ELEONETECH	231 285	167 706	229 342
FUBA	338 643	330 117	338 643
HELIOFLEX	148 263	147 145	169 341
OTBS	372 474	580 895	118 366
OTM	25 365	80 698	107 262
STUCOM	134 996	182 670	134 996
TUNISIE CABLES	302 142	533 645	502 672
TECHNIPLAST	51 922	64 080	62 238
Total	1 605 090	2 095 136	1 671 386

B.4. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Charges constatées d'avance	87 542	65 547	56 296
Débiteurs divers	145 602	136 020	139 514
Etat, crédit de TVA	112 726	142 481	141 226
Etat, crédit d'IS	630 578	399 683	565 301
Personnel, avances et acomptes	0	1 313	375
Produits à recevoir	20 310 580	17 629 000	8 153 967
Prêts personnel	55 938	87 188	77 313
Total	21 342 966	18 461 232	9 133 992

B.4.1- Produits à recevoir

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Dividendes à recevoir - FUBA	400	599 900	599 900
Dividendes à recevoir -TUNISIE CABLE	10 866 101	10 169 320	2 999 552
Dividendes à recevoir - STUCOM	354 772	354 772	354 772
Dividendes à recevoir - TTEI	5 248 786	4 249 361	4 000 112
Dividendes à recevoir - EOT	1 649 400	624 700	0
Dividendes à recevoir - TECHNIPLAST	1 998 999	1 439 640	0
Dividendes à recevoir - HELIOFLEX	186 994	186 994	186 994
Divers	5 128	4 313	12 637
Total	20 310 580	17 629 000	8 153 967

B.5. Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Placements courants	8 000 000	6 000 000	19 500 000
Titres SICAV	427 727	1 626 150	1 358 965
Intérêts courus débiteurs	236	354	6 864
Total	8 427 963	7 626 504	20 865 829

B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Banques «TND »	783 694	205 262	321 734
Caisse	725	432	300
Total	784 419	205 694	322 034

B.7. Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Capital souscrit - appelé, versé	53 600 000	53 600 000	53 600 000
Réserves légales	5 360 000	5 360 000	5 360 000
Prime d'émission	59 469 653	77 157 653	77 157 653
Résultats reportés	78 752 392	61 351 510	61 351 510
Réserves fonds sociales	293 394	240 000	240 000
Sous total	197 475 439	197 709 163	197 709 163
Résultat de la période	24 384 314	20 801 942	17 520 882
Total	221 859 753	218 511 105	215 230 045
Nombre d'actions	53 600 000	53 600 000	53 600 000
Résultat/Action	0,455	0,388	0,327

Conformément aux dispositions de l'article 19 de la loi de finances pour la gestion de l'année 2014, les résultats reportés provenant de l'exercice 2013 et antérieurs, s'élevant à 255 114 dinars, ainsi que les réserves et primes liées au capital pour 59 469 653 dinars, sont hors champ d'application de la retenue à la source libératoire de 10% en cas de distribution.

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

Désignation	Date	Capital	Primes liées au capital	Réserves légales	Réserves pour Fonds Social	Résultats reportés	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2018	53 600 000	77 157 653	5 360 000	240 000	61 351 510	17 520 882	215 230 045
Affectation résultat bénéficiaire 2018								
<i>Report à nouveau</i>						17 400 882	-17 400 882	0
<i>Réserves</i>					120 000		-120 000	0
<i>Dividendes</i>			-17 688 000					-17 688 000
Situation des capitaux propres après affectation		53 600 000	59 469 653	5 360 000	360 000	78 752 392	0	197 542 045
Fonds social					-66 606			-66 606
Résultat de la période							24 384 314	24 384 314
Situation des capitaux propres au	30/06/2019	53 600 000	59 469 653	5 360 000	293 394	78 752 392	24 384 314	221 859 753

B.8. Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Emprunts bancaires	11 958 816	5 969 008	11 564 311
Total	11 958 816	5 969 008	11 564 311

Au 30 Juin 2019, le tableau détaillant les emprunts se présente comme suit :

Emprunt	Montant débloqué	Remboursement	Partie à moins d'un an	Partie à plus d'un an
Emprunt 350 KDT	350 000	290 185	59 815	0
Emprunt 4,3 MDT	4 300 000	390 807	781 818	3 127 375
Emprunt 2 MDT	2 000 000	0	200 000	1 800 000
Emprunt 10 MDT	7 222 998	0	191 557	7 031 441
TOTAL	13 872 998	680 992	1 233 190	11 958 816

B.9. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Fournisseurs d'exploitation	370 617	643 903	446 286
Fournisseurs de titres de participation	3 789	3 789	3 789
Total	374 406	647 692	450 075

B.10. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
CNSS	144 390	113 635	121 910
Personnels, assurance groupe	1 304	1 312	0
Personnel-autres charges à payer	246 998	272 808	190 644
Personnel-rémunération dues	213 126	0	0
Charges à payer	860 883	621 487	564 720
Etat, déclarations mensuelles	230 074	133 815	170 532
Actionnaires dividendes à payer	97 627	85 765	0
Créditeurs divers	570	31 020	570
Produits constatés d'avances	116 274	90 288	155 944
Total	1 911 246	1 350 130	1 204 320

B.11. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Echéances à moins d'un an sur emprunts	1 233 190	469 413	859 716
Intérêts courus	162 725	82 709	122 345
Total	1 395 915	552 122	982 061

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Dividendes

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Dividendes – TUNISIE CABLES	10 169 673	10 169 673	10 169 673
Dividendes – TTEI	10 498 674	8 499 250	12 499 250
Dividendes – TECHNIPLAST	3 999 000	2 399 400	2 399 400
Dividendes – ELEONETECH	1 649 400	824 700	824 700
Dividendes – HELIOFLEX	0	186 995	186 994
Dividendes – OTM	279 983	0	0
Total	26 596 730	22 080 018	26 080 017

R.2. Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Frais de bourse	52 840	53 605	82 172
Total	52 840	53 605	82 172

R.3. Charges du personnel

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Salaires et compléments de salaires	1 341 191	1 068 645	2 085 627
Charges sociales	189 521	134 226	276 212
Conges payés	56 353	40 252	10 302
Cotisation assurance groupe	1 018	2 805	3 793
Total	1 588 083	1 245 928	2 375 934

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Dotations aux amortissements des immobilisations	294 188	299 686	607 565
Dotations aux provisions pour dépréciation titres de participation	26 539	24 231	5 297 215
Total	320 727	323 917	5 904 780

R.5. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Jetons de présence	165 000	165 000	330 000
Honoraires et intermédiaires	193 264	344 225	752 310
Frais de formation	11 595	86 823	90 782
Frais postaux et télécommunications	7 562	8 911	22 184
Réception et cadeau	1 845	2 460	9 076
Annonces et publicité	47 391	76 438	133 998
Services extérieurs	53 550	77 864	124 675
Impôts et taxes	125 969	114 999	175 923
Services bancaires et assimilés	4 269	2 397	10 707
Dons et subventions	2 000	4 000	138 500
Missions et Déplacements	52 958	63 577	128 166
Primes d'assurance	22 100	25 311	39 284
Entretien & réparation	57 719	28 542	66 476
fourniture de bureau	6 266	2 823	6 494
Charges loyer	0	3 902	4 258
Transfert de charges	-225 550	-230 522	-466 310
Total	525 938	776 750	1 566 523

R.6. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Charges d'intérêts	508 881	236 546	538 347
Pertes de changes	13 213	8 638	13 397
Gains de changes	-5 785	0	0
Perte sur cession des titres	1 140 209	18 408	8 518
Total	1 656 518	263 592	560 262

R.7. Produits des placements

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 30/06/2018	Solde au 31/12/2018
Produits Financiers	759 519	469 820	896 487
Réévaluation titres SICAV	-25 897	471	29 127
Produits nets/cessions des titres	0	813 225	828 226
Dividendes – SICAV	47 239	52 738	52 737
Total	780 861	1 336 254	1 806 577

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**F.1. Variation des créances clients**

Désignation	Solde au 31/12/2018	Solde au 30/06/2019	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	1 671 386	1 605 090	66 296

F.2. Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2018	Solde au 30/06/2019	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	9 133 992	21 342 966	-12 208 974
Ajustement Conversion créances en capital		4 599 500	-4 599 500
Total			-16 808 474

F.3. Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2018	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	374 406	450 075	-75 669

F.4. Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2019	Solde au 31/12/2018	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs</i> »	3 307 161	2 186 381	1 120 780
Ajustement "Actionnaires dividendes à payer"	-97 627	0	-97 627
Autres Ajustements			-373 474
Total			649 679

F.5. Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2018	Solde au 30/06/2019	Variation
Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> »	20 865 829	8 427 963	12 437 866

F.6. Plus ou moins-value de cession des titres de participation

Désignation	Montant
Moins-value sur cession Titres OTBS	1 137 675
Total	1 137 675

F.7. Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	Montant
Acquisition matériel informatique	-5 919
Acquisition mobilier et matériel de bureau	-360
Acquisition logiciels	-77 709
Agencement, Aménagement en cours	-12 385
Agencement, Aménagement et installation	-4 468
Total	-100 841

F.8. Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	322 034

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

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	784 419

VI. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société au 30 juin 2019 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.
- Une transcription de privilège est apposée sur le parc automobile de la société ONE TECH HOLDING en garantie du crédit BIAT pour un montant de 350 000 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 partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 916 667 DT.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante à la BIAT 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 partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 571 429 DT.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante à la BNA 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 900 000 DT totalement remboursé.
- 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 et débloqué partiellement à hauteur de 7 222 998 DT.