

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

ONE TECH HOLDING

Siège Social : Cité El Khalij –Rue du Lac Loch Ness –Immeuble « Les Arcades »

La Société One Tech Holding, publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2014 accompagnés de l'avis des co-commissaires aux comptes Mr Mahmoud ZAHAF et Mr Mourad FRADI (ECC MAZARS).

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness

Immeuble les Arcades Tour A

Les Berges du Lac - Tunis

BILAN

(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	2014	2013	2013
		Au 30/06/2014	Au 30/06/2013	Au 31/12/2013
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		44 923	14 700	14 700
Moins : amortissement		-9 801	-816	-3 573
<i>S/Total</i>	1	<u>35 122</u>	<u>13 884</u>	<u>11 127</u>
Immobilisations corporelles		594 828	116 200	116 200
Moins : amortissement		-57 601	-19 367	-30 987
<i>S/Total</i>	1	<u>537 227</u>	<u>96 833</u>	<u>85 213</u>
Immobilisations financières		189 817 006	180 676 065	188 497 106
Moins : Provisions		-	-	-
<i>S/Total</i>	2	<u>189 817 006</u>	<u>180 676 065</u>	<u>188 497 106</u>
Total des actifs immobilisés		190 389 355	180 786 782	188 593 446
Autres actifs non courants	3	796 039	1 177 114	1 071 362
Total des actifs non courants		191 185 394	181 963 896	189 664 808
ACTIFS COURANTS				
Stocks		-	-	-
Moins : Provisions		-	-	-
<i>S/Total</i>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Clients et comptes rattachés		800 701	89 876	444 268
Moins : Provisions		-	-	-
<i>S/Total</i>		<u>800 701</u>	<u>89 876</u>	<u>444 268</u>
Autres actifs courants	4	14 158 493	6 211 280	554 171
Moins : Provisions		-	-	-
<i>S/Total</i>		<u>14 158 493</u>	<u>6 211 280</u>	<u>554 171</u>
Placements et autres actifs financiers	5	5 318 435	9 000 000	16 227 807
Liquidités et équivalents de liquidités	6	226 088	1 417 440	97 294
Total des actifs courants		20 503 717	16 718 596	17 323 540
Total des actifs		211 689 111	198 682 492	206 988 348

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness

Immeuble les Arcades Tour A

Les Berges du Lac - Tunis

BILAN

(Exprimé en dinars)

<i>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</i>	Notes	2014 Au 30/06/2014	2013 Au 30/06/2013	2013 Au 31/12/2013
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		53 600 000	53 600 000	53 600 000
Réserves légales		605 848	-	-
Prime d'émission		131 231 021	131 231 021	131 231 021
Resultats reportés		255 115	-146 068	-146 068
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		185 691 984	184 684 953	184 684 954
Résultat de l'exercice		16 863 062	5 003 140	12 263 030
Total capitaux propres avant affectation	7	202 555 046	189 688 093	196 947 984
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	8	5 583 056	6 156 667	6 894 861
Provision pour risques et charges		125 000	-	125 000
Total des passifs non courants		5 708 056	6 156 667	7 019 861
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	9	277 497	192 181	201 546
Autres passifs courants	10	397 401	594 720	310 802
Autres passifs financiers	11	2 751 112	2 050 831	2 508 155
Total des passifs courants		3 426 010	2 837 732	3 020 503
Total des passifs		9 134 065	8 994 399	10 040 364
Total capitaux propres et passifs		211 689 111	198 682 492	206 988 348

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness

Immeuble les Arcades Tour A

Les Berges du Lac - Tunis

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	Notes	2014 Au 30/06/2014	2013 Au 30/06/2013	2013 Au 31/12/2013
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Dividendes	12	17 607 202	5 463 072	13 320 671
Autres revenus	13	0	689 756	1 215 714
Autres produits d'exploitation		0	0	0
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>17 607 202</i>	<i>6 152 828</i>	<i>14 536 385</i>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats d'approvisionnements	14	47 451	61 118	41 964
Charges de personnel	15	166 470	302 399	817 515
Dotations aux amortissements et aux provisions	16	308 165	255 666	702 459
Autres charges d'exploitation	17	285 200	391 223	555 346
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>807 287</i>	<i>1 010 406</i>	<i>2 117 284</i>
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 799 915	5 142 422	12 419 101
Charges financières nettes	18	274 532	206 523	512 371
Produits des placements	19	373 163	67 012	299 458
Autres gains ordinaires		0	403	85 603
Autres pertes ordinaires		270	0	430
RESUL ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		16 898 276	5 003 315	12 291 361
Impôt sur les bénéfices		35 214	175	28 330
RESUL ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		16 863 062	5 003 140	12 263 030
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		16 863 062	5 003 140	12 263 030

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness
Immeuble les Arcades Tour A
Les Berges du Lac - Tunis

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2014 Au 30/06/2014	2013 Au 30/06/2013	2013 Au 31/12/2013
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		16 863 062	5 003 140	12 263 030
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements		308 165	255 666	702 459
. Variation des créances	20	-356 434	-89 876	-444 268
. Variation des autres actifs non courants		-	-1 167 152	-1 368 816
. Variation des autres actifs courants	21	-13 604 322	-6 174 829	-512 371
. Variation des fournisseurs	22	75 951	152 216	161 581
. Variation des autres passifs	23	73 306	-743 836	288 876
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	24	10 909 372	-8 733 657	-15 961 464
. Plus ou moins value de cession			-403	-48
. Q.P. subvention d'investissements		-	-	-
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</i>		<u>14 269 101</u>	<u>-11 498 730</u>	<u>-4 871 021</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	25	-508 851	-14 700	-14 700
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		-	-	-
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	26	-1 319 900	-6 033 913	-13 860 254
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		-	-	-
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</i>		<u>-1 828 751</u>	<u>-6 048 613</u>	<u>-13 874 954</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Encaissement suite à l'émission d'actions		-	16 392 512	16 392 109
- Dividendes et autres distributions		-11 256 000	-	-
- Encaissement provenant des emprunts		-	3 200 000	3 920 000
- Remboursement d'emprunts		-1 055 556	-693 333	-1 534 444
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement</i>		<u>-12 311 556</u>	<u>18 899 179</u>	<u>18 777 664</u>
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE				
		128 794	1 351 836	31 690
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	27	97 294	65 604	65 604
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	28	226 088	1 417 440	97 294

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2014

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 constitué suivant PV de l'Assemblée Générale Constitutive du 15 octobre 2010 avec un capital initial de 180 000 Dinars divisé en 18 000 actions de 10 Dinars chacune.

Selon décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 9 juin 2011, la société ONE TECH HOLDING a décidé de porter son capital de 180 000 Dinars à 3 000 000 Dinars par la création de 282 000 actions de 10 Dinars chacune, représentant un montant de 2 820 000 Dinars.

Selon décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 17 septembre 2012, il a été décidé de diminuer la valeur nominale des actions de la société ONE TECH HOLDING pour passer à une valeur nominale de 1 Dinar par action au lieu de 10 Dinars par action.

Suivant procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 24 décembre 2012, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société ONE TECH HOLDING, par apport en nature, d'un montant de 48 078 075 Dinars avec une prime d'émission de 117 360 434 Dinars, pour porter le capital de 3 000 000 Dinars à 51 078 075 Dinars, et ce par l'émission de 48 078 075 actions d'une valeur nominale de 1 dinar chacune. Cette opération a été enregistrée auprès de la Bourse des Valeurs Mobilières de Tunis en Mars 2013.

La société ONE TECH HOLDING a obtenu, en date du 5 avril 2013 le visa du Conseil du Marché financier portant sur :

- Une offre à prix ferme auprès du public de 6 304 815 actions dont 5 043 852 actions anciennes à un prix de 6,500 dinars l'action et 1 260 963 actions nouvelles émises dans le cadre d'une augmentation de capital en numéraire par appel public à l'épargne, au prix de 6,500 dinars l'action.
- Un placement garanti auprès d'investisseurs étrangers et locaux avertis de 6 304 810 actions dont 5 043 848 actions anciennes à un prix de 6,500 dinars l'action et 1 260 962 actions nouvelles émises dans le cadre d'une augmentation de capital en numéraire par appel public à l'épargne, au prix de 6,500 dinars l'action.
- L'admission aux négociations sur le marché principal de la cote de la Bourse, des actions composant le capital de la société ONE TECH HOLDING.

Sur cette base, le capital social de société ONE TECH HOLDING a été porté de 51 078 075 Dinars à 53 600 000 Dinars, et ce par l'émission de 2 521 925 actions d'une valeur nominale de 1 dinar chacune.

Le 9 mai 2013, la société ONE TECH HOLDING a obtenu l'attestation de la BVMT portant son admission sur le marché principal de la cote de la Bourse.

La société 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 de la société ONE TECH HOLDING ont été arrêtés au 30 Juin 2014 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 sont exprimés en dinars tunisiens et ont été préparés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière ainsi que les normes comptables tunisiennes.

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
-Site Web.....	33%
-Logiciel	33%
-Matériel de bureau	20%
-Aménagements, Agencements et Installations	10%
-Matériel de transport.....	20%

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 ONE TECH HOLDING n'a pas l'intention de conserver pendant plus d'un an et qui, de par sa nature, peut être liquidé 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 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.

4. Charges reportées

Les frais préliminaires en phase de création ont été portés à l'actif du bilan parmi les « *Autres actifs non courants* » en application de la norme comptable tunisienne NCT 10 relative aux charges reportées.

Les frais de pré-exploitation sont traités comme des frais préliminaires, dans la mesure où ils sont engagés au cours de la période de pré-exploitation, et qu'ils sont nécessaires à la mise en exploitation de la société.

L'entrée en exploitation a débuté le premier janvier 2012. Ainsi, la société ONE TECH HOLDING a commencé la résorption des charges reportées se rattachant aux frais de constitution et de pré-exploitation au taux annuel de 33,33%.

Les frais relatifs à l'opération d'introduction en Bourse des Valeurs Mobilière de Tunisie - BVMT notamment les honoraires de Due diligence et de préparation du prospectus ainsi que les commissions de placement ont été enregistrés parmi les frais préliminaires. Ainsi, la société ONE TECH HOLDING a commencé la résorption des charges reportées se rattachant à l'opération d'introduction en bourse à partir de Janvier 2013 au taux annuel de 33,33%.

V. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société ONE TECH HOLDING n'a pas enregistré entre la date d'arrêté de la situation au 30 juin 2014 et la date de publication des états financiers, des événements qui entraîneront des modifications importantes de l'actif ou de passif et qui auront, ou risquent d'avoir, des répercussions importantes sur les activités futures de l'entreprise.

VI. NOTES AUX ETATS FINANCIERS

NOTES RELATIVES AU BILAN

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Site WEB	14 700	14 700	14 700
Logiciel	30 223	-	-
AAI	9 038	-	-
Matériel de bureaux	129 662	-	-
Matériel informatique	3 468	-	-
Matériel de transport	352 660	116 200	116 200
Avances et acomptes versés	100 000	-	-
<i>Sous Total</i>	639 751	130 900	130 900
Amortissements Site WEB	6 023	816	3 573
Amortissements Logiciel	3 778	-	-
Amortissements AAI	257	-	-
Amortissements Matériel de bureaux	2 213	-	-
Amortissements Matériel informatique	193	-	-
Amortissements Matériel de transport	54 939	19 367	30 987
<i>Sous Total</i>	67 402	20 183	34 560
TOTAL	572 349	110 717	96 340

2. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Actions du Groupe	190 707 281	180 626 065	190 707 181
Titres souscrits non appelés du groupe	-2 249 400	-	-2 249 400
Titres souscrits appelés non libérés du groupe	-	-	-749 800
Actions hors Groupe	1 059 125	100 000	839 125
Titres souscrits non libérés hors groupe	-50 000	-50 000	-50 000
Emprunt National	350 000	-	-
TOTAL	189 817 006	180 676 065	188 497 106

Les actions groupe se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2014	Nombre des titres	%	Partie non libérée
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	305 093	92,45%	
Actions "FUBA"	40 823 739	119 994	99,99%	
Actions "TTEI"	22 033 279	67 994	99,99%	
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	55 986	79,98%	-2 249 400
Actions "OTBS"	10 675 929	145 200	92,32%	
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	10 996	54,98%	
Actions "STUCOM"	3 626 849	59 100	79,86%	
Actions "AUTO CABLES"	2 677 188	19 791	48,87%	
Actions "HELIOLFEX"	1 987 873	100 977	74,80%	
Actions "ONE TECH MOBILE"	1 610 226	83 995	70,00%	
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	20 000	2 000	40,00%	
TOTAL	190 707 281			-2 249 400

Les actions hors groupe se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2014
Actions « City Cars »	739 125
Actions « MIT »	100 000
Actions « Arij El Medina »	20 000
Parts sociales « GMC »	200 000
<i>Sous Total</i>	1 059 125
Titres souscrits non libérés "MIT"	-50 000
TOTAL	1 009 125

3. Autres actifs non courants

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
<i>Frais préliminaires pré-exploitation</i>			
Montant brut	89 791	89 791	89 791
Résorption	-74 826	-44 895	-59 860
<i>Sous total</i>	14 965	44 896	29 931
<i>Frais préliminaires introduction en BVMT</i>			
Montant brut	1 562 147	1 360 482	1 562 147
Résorption	-781 073	-228 264	-520 716
<i>Sous total</i>	781 074	1 132 218	1 041 431
TOTAL	796 039	1 177 114	1 071 362

4. *Autres actifs courants*

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Charges constatées d'avance	83 851	-	4 179
Débiteurs divers	142 806	478 405	286 380
Etat, crédit de TVA	174 977	209 722	175 784
Etat, crédit d'IS	149 307	60 082	74 012
Produits à recevoir	13 607 552	5 463 072	13 816
TOTAL	14 158 493	6 211 280	554 171

5. *Placements et autres actifs financiers*

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Placements courants	3 500 000	9 000 000	15 500 000
Billets de trésorerie	1 650 000	-	450 000
Intérêts précomptés	-4 807	-	-64 488
Titres SICAV	173 242	-	342 295
TOTAL	5 318 435	9 000 000	16 227 807

6. *Liquidités et équivalents de liquidités*

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Comptes bancaires «TND »	225 510	1 417 420	97 013
Caisse	578	20	281
TOTAL	226 088	1 417 440	97 294

7. *Capitaux propres*

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Capital souscrit - appelé, versé	53 600 000	53 600 000	53 600 000
Primes d'émission	131 231 021	131 231 021	131 231 021
Résultats reportés	255 115	-146 068	-146 068
Réserves légales	605 848	-	-
Résultat de l'exercice	16 863 062	5 003 140	12 263 030
TOTAL	202 555 046	189 688 094	196 947 984

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

DESIGNATION	Date	Capital souscrit	Primes liées au capital	Réserves légalés	Résultat reportés	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2013	53 600 000	131 231 021	-	-146 068	12 263 030	196 947 984
Affectation résultat bénéficiaire 2013							
Réserves				605 848		-605 848	-
Dividendes **						-11 256 000	-11 256 000
Report à nouveau					401 182	-401 182	-
Situation des capitaux propres après affectation		53 600 000	131 231 021	605 848	255 114	0	185 691 984
Mouvements sur le fonds social							-
Résultat de la période						16 863 062	16 863 062
Situation des capitaux propres au	30/06/2014	53 600 000	131 231 021	605 848	255 114	16 863 062	202 555 046

** L'assemblée générale ordinaire qui s'est réunie en date du 15 Mai 2014 a décidé de distribuer un dividende par action égal à 0,21 DT soit 11 256 000 DT.

Il ressort de l'analyse des capitaux propres de la société que les résultats et réserves distribuables au 30 Juin 2014 non soumis à la retenue à la source prévue par l'article 19 de la loi des finances 2014 s'élèvent à 132 092 024 DT détaillés comme suit:

* Primes d'émission: 131 231 021 DT ;

* Réserve légale : 605 848 DT.

* Résultats reportés : 255 155

8. Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Emprunt 6 000 000 DT	2 140 000	3 566 667	2 853 333
Emprunt 3 800 000 DT	2 704 167	1 555 556	3 154 861
Emprunt 1 400 000 DT	738 889	1 034 444	886 667
TOTAL	5 583 056	6 156 667	6 894 861

Au 30 Juin 2014, 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
	3 000 000	1 333 334	666 667	1 000 000
Emprunt 6 000000 DT	2 880 000	1 080 000	720 000	1 080 000
	120 000	20 000	40 000	60 000
	750 000	83 333	166 667	500 001
Emprunt 3 800000 DT	750 000	83 333	166 667	500 001
	250 000	27 778	55 556	166 666
	2 050 000	-	512 500	1 537 500
Emprunt 1 400000 DT	1 330 000	295 556	295 556	738 888
TOTAL	11 130 000	2 923 333	2 623 611	5 583 056

9. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Fournisseurs d'exploitation	273 708	188 392	197 757
Fournisseurs de titres de participation	3 789	3 789	3 789
TOTAL	277 497	192 182	201 546

10. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
CNSS	44 299	28 860	50 175
Personnel, assurance groupe	225	-	163
Personnel, rémunérations dues	-2 400	50 190	71 554
Personnel, autres charges à payer	49 658	49 072	45 591
Charges à payer	172 260	140 000	88 095
Etat, Impôts et taxes	128 585	236 774	50 400
Comptes courants actionnaires	4 824	4 824	4 824
Créditeurs divers	-50	85 000	-
TOTAL	397 401	594 720	310 802

11. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Echéances à moins d'1 an sur emprunts	2 623 611	1 896 667	2 367 361
Intérêts courus	127 501	154 164	140 794
TOTAL	2 751 112	2 050 831	2 508 155

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

12. Dividendes

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Dividendes – TUNISIE CABLES	7 396 126	2 189 173	5 547 094
Dividendes – TTEI	6 999 383	1 419 858	5 919 478
Dividendes – FUBA	1 499 925	839 916	839 958
Dividendes – TECHNIPLAST	714 808	422 370	422 386
Dividendes – STUCOM	399 324	399 325	399 325
Dividendes – ELEONETECH	219 920	192 430	192 430
Dividendes – OTM	279 983	-	-
Dividendes – AUTO-CABLE	97 733	-	-
TOTAL	17 607 202	5 463 072	13 320 671

13. Autres revenus

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Management Fees - TUNISIE CABLES	-	295 782	450 000
Management Fees – TTEI	-	67 055	150 000
Management Fees - TECHNIPLAST	-	37 424	100 000
Management Fees – FUBA	-	140 861	200 001
Management Fees - ELEONETECH	-	34 851	50 000
Management Fees - STUCOM	-	13 637	40 000
Management Fees - HELIOFLEX	-	9 189	40 001
Management Fees – OTM	-	10 711	35 712
Management Fees – OTBS	-	80 246	150 000
TOTAL	-	689 756	1 215 714

14. Achats d'approvisionnements

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Frais sur achat de titres de participation	-	52 050	23 705
Frais de bourse	47 451	9 068	18 259
TOTAL	47 451	61 118	41 964

15. Charge du personnel

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
salaires et compléments de salaires	491 200	242 971	681 169
Charges sociales	56 622	37 463	86 915
Conges payés	4 068	20 977	45 591
Cotisation accident de travail	1 709	989	3 114
Cotisation assurance groupe	316	-	726
Transfert des charges	-387 445	-	-
TOTAL	166 470	302 399	817 515

16. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Dotation aux résorptions des frais préliminaires	275 323	243 229	550 646
Dotation aux amortissements des immobilisations	32 842	12 437	26 813
Dotation aux provisions pour risques et charges	-	-	125 000
TOTAL	308 165	255 666	702 459

17. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 30/06/2013	Solde au 31/12/2013
Jetons de présence	75 000	110 000	120 000
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	213 992	65 724	179 994
Frais de formation	4 329	-	2 839
Frais postaux et télécommunications	3 336	-	2 249
Réception et cadeau	5 014	62 356	18 020
Annonces et publicité	33 363	56 592	24 069
Services extérieurs	15 350	31 000	36 000
Impôts et taxes	76 542	26 133	29 949
Services bancaires et assimilés	2 417	16 497	17 690
Dons et subventions	21 500	10 000	100 000
Déplacements	59 082	8 946	14 337
Primes d'assurance	1 650	3 598	7 214
Entretien & réparation	4 603	378	2 983
fourniture de bureau	2 577	-	-
charges loyer	40 000	-	-
Transfert de charges	-273 555	-	-
TOTAL	285 200	391 223	555 346

18. Charges financières nettes

Au 30 Juin 2014, les charges financières totalisent 274 532 DT contre 206 523 DT au 30 Juin 2013 et correspondent principalement aux charges d'intérêts.

19. Produits des placements

Au 30 Juin 2014, les produits des placements totalisent 373 163 DT contre 67 012 DT au 30 Juin 2013.

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX

20. Variation des créances

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 30/06/2014	Variation
Clients du groupe	444 268	800 701	-356 433
TOTAL	444 268	800 701	-356 433

21. Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 30/06/2014	Variation
Charges constatées d'avance	4 179	83 851	-79 672
Débiteurs divers	286 380	142 806	143 574
Etat, crédit de TVA	175 784	174 977	807
Etat, crédit d'IS	74 012	149 307	-75 295
Fournisseurs, avances et acomptes	-	-	-
Produits à recevoir	13 816	13 607 552	-13 593 736
TOTAL	554 171	14 158 493	-13 604 322

22. Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2013	Variation
Fournisseurs d'exploitation	277 497	201 546	75 951
TOTAL	277 497	201 546	75 951

23. Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2013	Variation
CNSS	44 299	50 175	-5 876
Personnel, assurance groupe	225	163	62
Personnel, rémunérations dues	-2 400	71 554	-73 954
Personnel, autres charges à payer	49 658	45 591	4 067
Charges à payer	172 260	88 095	84 165
Etat, déclaration mensuelle	128 585	50 400	78 185
Comptes courants actionnaires	4 824	4 824	-
Créditeurs divers	-50	-	-50
Intérêts courus	127 501	140 794	-13 293
TOTAL	524 902	451 596	73 306

24. Variation des placements courants et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2013	Solde au 30/06/2014	Variation
Placement courant	15 500 000	3 500 000	12 000 000
Billet de trésoreries	450 000	1 650 000	-1 200 000
Intérêts précomptés	-64 488	-4 807	-59 681
Titres SICAV	342 295	173 242	169 053
TOTAL	16 227 807	5 318 435	10 909 372

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

Désignation	Montant
Logiciel	-30 223
Agencement, Aménagement et Installation	-9 038
Matériel de bureau	-129 662
Matériel informatique	-3 468
Matériel de transport	-236 460
Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles	-100 000
TOTAL	-508 851

26. Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Actions TECHNIPLAST	-749 900
Actions « Arij El Medina »	-20 000
Parts sociales « GMC »	-200 000
Emprunt national	-350 000
TOTAL	-1 319 900

27. Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Comptes bancaires «TND »	97 013
Caisse	281
TOTAL	97 294

28. Trésorerie à la clôture de l'exercice

Désignation	Montant
Comptes bancaires «TND »	225 510
Caisse	578
TOTAL	226 088

VII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société ONE TECH HOLDING a nanti certaines actions qu'elle détient au capital de ses filiales au profit de la Banque Internationale Arabe de Tunisie « BIAT » détaillés comme suit :

- 2 654 actions TUNISIE CABLES en garantie de l'emprunt contracté pour un montant de 1 400 000 DT.
- 23 327 actions OTBS en garantie de l'emprunt contracté pour un montant de 3 800 000 DT.
- 10 752 actions TUNISIE CABLES en garantie de l'emprunt contracté pour un montant de 6 000 000 DT.

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2014

Messieurs les actionnaires de la Société ONE TECH HOLDING

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires ci-joints de la société ONE TECH HOLDING comprenant le bilan au 30 juin 2014, ainsi que l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie arrêtés à cette date et les notes aux états financiers.

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

Les états financiers intermédiaires qui font apparaître un total bilan de 211 689 111 DT et un résultat bénéficiaire de 16 863 062 DT, 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.

2. 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.

3. 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 2014, 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 aux système comptables des entreprises en Tunisie.

TUNIS, le 27 Août 2014

Les commissaires aux comptes

Mahmoud ZAHAF

Mourad FRADI
ECC MAZARS