

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

ONE TECH HOLDING

Siège social : Cité El Khalij, rue du Lac Ness Immeuble Les Arcades Tour A Les Berges du Lac-Tunis

La Société One Tech Holding, publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2017 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	2017 Au 30/06/2017	2016 Au 30/06/2016	2016 Au 31/12/2016
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		52 207	46 721	46 721
Moins : amortissements		-46 081	-38 827	-44 164
<i>S/Total</i>	B - 1	<u>6 126</u>	<u>7 894</u>	<u>2 557</u>
Immobilisations corporelles		8 147 939	1 354 085	8 108 245
Moins : amortissements		-889 161	-491 570	-619 888
<i>S/Total</i>	B - 1	<u>7 258 778</u>	<u>862 515</u>	<u>7 488 357</u>
Immobilisations financières		194 602 717	195 186 461	195 167 925
Moins : Provisions		-126 540	-438 847	-412 308
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>194 476 177</u>	<u>194 747 614</u>	<u>194 755 617</u>
Total des actifs immobilisés		201 741 081	195 618 023	202 246 531
Autres actifs non courants		0	0	0
Total des actifs non courants		201 741 081	195 618 023	202 246 531
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		1 498 853	1 257 325	1 649 307
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 3	<u>1 498 853</u>	<u>1 257 325</u>	<u>1 649 307</u>
Autres actifs courants		15 476 241	13 991 237	2 582 585
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 4	<u>15 476 241</u>	<u>13 991 237</u>	<u>2 582 585</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 5	3 988 472	5 012 193	9 745 817
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 6	382 761	418 803	54 075
Total des actifs courants		21 346 327	20 679 558	14 031 784
Total des actifs		223 087 408	216 297 581	216 278 315

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness

Immeuble les Arcades Tour A

Les Berges du Lac - Tunis



BILAN

(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

		2017	2016	2016
	Notes	Au 30/06/2017	Au 30/06/2016	Au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		53 600 000	53 600 000	53 600 000
Réserves légales		5 357 784	3 009 731	3 009 731
Prime d'émission		93 237 653	107 173 653	107 173 653
Resultats reportés		44 493 014	30 129 498	30 129 498
Réserves fonds sociales		120 000	0	0
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		196 808 451	193 912 882	193 912 882
Résultat de l'exercice		19 177 664	17 841 543	16 831 569
Total capitaux propres avant affectation	B - 7	215 986 115	211 754 425	210 744 451
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B - 8	4 438 495	1 270 179	631 109
Provision pour risques et charges		275 000	275 000	275 000
Total des passifs non courants		4 713 495	1 545 179	906 109
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 9	383 423	419 853	2 683 912
Autres passifs courants	B - 10	820 170	538 540	632 263
Autres passifs financiers	B - 11	1 184 205	2 039 584	1 311 580
Concours bancaires		0	0	0
Total des passifs courants		2 387 798	2 997 977	4 627 755
Total des passifs		7 101 293	4 543 156	5 533 864
Total capitaux propres et passifs		223 087 408	216 297 581	216 278 315

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	2017 Au 30/06/2017	2016 Au 30/06/2016	2016 Au 31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Dividendes	<i>R - 1</i>	20 882 890	19 093 509	19 079 503
Autres produits d'exploitation		37 500	0	0
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<u>20 920 390</u>	<u>19 093 509</u>	<u>19 079 503</u>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0	0
Achats d'approvisionnements consommés	<i>R - 2</i>	53 351	56 955	73 441
Charges de personnel	<i>R - 3</i>	960 363	534 537	1 210 729
Dotations aux amortissements et aux provisions	<i>R - 4</i>	335 421	379 927	487 042
Reprise sur provisions		-350 000	0	0
Autres charges d'exploitation	<i>R - 5</i>	820 478	398 863	738 568
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<u>1 819 613</u>	<u>1 370 282</u>	<u>2 509 780</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 100 777	17 723 227	16 569 723
Charges financières nettes	<i>R - 6</i>	124 335	113 481	174 897
Produits des placements	<i>R - 7</i>	247 828	273 778	477 051
Autres gains ordinaires		0	111	4 259
Autres pertes ordinaires		4 840	2 989	4 464
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		19 219 430	17 880 646	16 871 672
Impôt sur les bénéfices		41 766	39 103	39 103
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		19 177 664	17 841 543	16 832 569
Éléments extraordinaires (Pertes)		0	0	1 000
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		19 177 664	17 841 543	16 831 569
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		19 177 664	17 841 543	16 831 569
Résultat par action		0,358	0,333	0,314

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)

		2017	2016	2016
	Notes	Au 30/06/2017	Au 30/06/2016	Au 31/12/2016
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		19 177 664	17 841 543	16 831 569
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements		335 421	379 927	487 042
. Reprise sur provisions		-350 000	0	0
. Variation des créances	F - 1	150 454	-166 145	-558 127
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-12 893 656	-10 531 300	877 352
. Variation des fournisseurs	F - 3	78 229	92 448	-55 211
. Variation des autres passifs	F - 4	205 693	-77 847	15 876
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	5 757 345	6 429 958	1 666 454
. Plus ou moins value actions propres		0	-194	-194
. Plus ou moins value de cession des titres de participation	F - 6	34 652	-5 000	1 873
. Autres ajustements		4 845	0	0
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</i>		<u>12 500 647</u>	<u>13 963 390</u>	<u>19 266 634</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 7	-2 423 898	-133 026	-4 475 468
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles			0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 8	-300 000	-319 308	-353 770
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	F - 9	825 710	30 000	76 125
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</i>		<u>-1 898 188</u>	<u>-422 334</u>	<u>-4 753 113</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Opération sur actions propres		0	750	750
- Dividendes et autres distributions		-13 936 000	-12 060 000	-12 060 000
- Encaissement provenant des emprunts		4 300 000	0	0
- Remboursement d'emprunts		-637 773	-1 361 088	-2 698 281
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement</i>		<u>-10 273 773</u>	<u>-13 420 338</u>	<u>-14 757 531</u>
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE				
		328 686	120 718	-244 010
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	F - 10	54 075	298 085	298 085
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	F - 11	382 761	418 803	54 075

SOCIETE ONE TECH HOLDING

Société anonyme au capital de 53 600 000 dinars

**NOTES AUX ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRETES
AU 30 JUIN 2017**

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2017

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. Son capital actuel s'élève à 53 600 000 DT réparti en 53.600.000 actions de 1 Dinar de nominale chacune.

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 intermédiaires de la société ONE TECH HOLDING ont été arrêtés au 30 Juin 2017 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 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%
- Construction	5%
- Matériel de bureau	20%
- Agencement, Aménagement et installation	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 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. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société ONE TECH HOLDING n'a pas enregistré entre la date d'arrêté des comptes au 30 juin 2017 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

B-1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Site web	14 700	14 700	14 700
Logiciels	37 507	32 021	32 021
Agencement, Aménagement et installation	11 329	11 329	11 329
Mobilier et matériel de bureau	139 546	139 140	139 272
Matériel informatique	136 628	102 822	129 312
Matériel de transport	1 133 793	1 100 794	1 133 793
Construction	4 779 544	0	4 779 544
Terrain	1 898 500	0	1 898 500
Agencement, Aménagement en cours	48 599	0	16 495
<i>Sous Total</i>	8 200 146	1 400 806	8 154 966
Amts-Site web	14 700	14 700	14 700
Amts-logiciels	31 381	24 127	29 464
Amts-Construction	119 489	0	0
Amts-Agencement, Aménagement et installation	3 617	2 487	3 052
amts-Mobilier et matériel de bureau	85 650	57 787	71 706
Amts-Matériel informatique	57 182	31 531	35 286
Amts-Matériel de transport	623 223	399 765	509 844
<i>Sous Total</i>	935 242	530 397	664 052
<i>Total</i>	7 264 904	870 409	7 490 914

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



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2017

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE			AMORTISSEMENTS			V.C.N
	Au 31/12/2016	Acquisitions	Au 30/06/2017	Au 31/12/2016	Dotations	Au 30/06/2017	Au 30/06/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Site WEB	14 700	0	14 700	14 700	0	14 700	0
Logiciels	32 021	5 486	37 507	29 464	1 917	31 381	6 126
S/ TOTAL	46 721	5 486	52 207	44 164	1 917	46 081	6 126
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrain	1 898 500	0	1 898 500	0	0	0	1 898 500
Construction	4 779 544	0	4 779 544	0	119 489	119 489	4 660 055
Matériel de transport	1 133 793	0	1 133 793	509 844	113 379	623 223	510 570
Agencement, Aménagement et installation	11 329	0	11 329	3 052	565	3 617	7 712
Agencement, Aménagement en cours	16 495	32 104	48 599	0	0	0	48 599
Mobilier et matériel de bureau	139 272	274	139 546	71 706	13 944	85 650	53 896
Matériel informatique	129 312	7 316	136 628	35 286	21 896	57 182	79 446
S/TOTAL	8 108 245	39 694	8 147 939	619 888	269 273	889 161	7 258 778
TOTAL GENERAL	8 154 966	45 180	8 200 146	664 052	271 190	935 242	7 264 904

B-2 Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Titres de participation	194 622 717	195 460 873	195 417 925
Versements restants sur actions souscrites	-300 000	-625 000	-600 000
Emprunt national	280 000	350 588	350 000
<i>Sous total</i>	194 602 717	195 186 461	195 167 925
Provision pour dépréciation titres de participation	126 540	438 847	412 308
Total	194 476 177	194 747 614	194 755 617

Les titres de participation se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2016	Acquisitions	Cessions	Solde au 30/06/2017	Nombre des titres 31/12/2016	Acquisitions	Cessions	Nombre des titres 30/06/2017	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	0	0	87 571 803	351 320	0	0	351 320	92,45%
Actions "FUBA"	40 823 739	0	0	40 823 739	119 994	0	0	119 994	99,99%
Actions "TTEI"	22 033 279	0	0	22 033 279	67 994	0	0	67 994	99,99%
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	0	0	13 802 355	55 986	0	0	55 986	79,98%
Actions "OTBS"	12 147 629	0	0	12 147 629	159 917	0	0	159 917	92,98%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	0	0	5 878 040	10 996	0	0	10 996	54,98%
Actions "STUCOM"	2 901 479	0	0	2 901 479	47 280	0	0	47 280	63,89%
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%
Total participation Groupe One Tech	191 473 611	0	0	191 473 611	1 022 250	0	0	1 022 250	
Actions "TELNET HOLDING"	1 474 311	0	795 208	679 103	308 452	0	165 903	142 549	1,29%
Actions "SPCS"	2 000 000	0	0	2 000 000	80 000	0	0	80 000	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	
Parts sociales "GROUPE MEDITERRANEEN DE CONFECTION"	100 000	0	0	100 000	10 000	0	0	10 000	
Actions "UADH"	250 003	0	0	250 003	38 462	0	0	38 462	
Total participation hors Groupe	3 944 314	0	795 208	3 149 106	437 934	0	165 903	272 031	
Emprunt National	350 000		70 000	280 000					
Total	195 767 925	0	865 208	194 902 717	1 460 184	0	165 903	1 294 281	
Titres souscrits non libérés "SPCS"	-600 000	0	300 000	-300 000					
Provision actions " TELNET HOLDING"	-350 000	0	350 000	0					
Provision actions " UADH "	-62 308	-64 232	0	-126 540					
Total immobilisations financières nettes	194 755 617	-64 232	215 208	194 476 177					

B-3 Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
TTEI	0	78 325	40 295
ELEONETECH	171 126	217 670	111 336
FUBA	304 621	170 235	304 621
HELIOFLEX	146 990	123 508	144 256
OTBS	112 390	237 877	355 353
OTM	108 110	53 599	79 420
STUCOM	102 202	81 292	91 220
TUNISIE CABLES	502 672	242 627	502 672
TECHNIPLAST	50 742	52 192	20 134
Total	1 498 853	1 257 325	1 649 307

B-4 Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Charges constatées d'avance	47 353	90 665	4 457
Débiteurs divers	142 474	131 397	142 236
Etat, crédit de TVA	173 311	174 977	173 311
Etat, crédit d'IS	309 306	255 979	296 070
Personnel, avances et acomptes	0	0	180
Produits à recevoir ^(a)	14 682 859	13 338 219	1 966 331
Prêts personnel	120 938	0	0
Total	15 476 241	13 991 237	2 582 585

(a) Les produits à recevoir se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Dividendes à recevoir – FUBA	799 900	1 399 900	1 399 900
Dividendes à recevoir - TUNISIE CABLE	7 594 072	5 169 673	0
Dividendes à recevoir – STUCOM	554 772	554 772	554 772
Dividendes à recevoir – TTEI	3 499 494	4 499 498	112
Dividendes à recevoir – ELEONETECH	439 840	219 920	0
Dividendes à recevoir – ONE TECH MOBILE	349 979	0	0
Dividendes à recevoir - TECHNIPLAST	1 399 500	1 099 550	0
Dividendes à recevoir - AUTO CABLES	0	390 933	0
Divers	45 302	3 973	11 547
Total	14 682 859	13 338 219	1 966 331

B-5 Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Placements courants	0	4 000 000	5 500 000
Billets de trésorerie	2 900 000	950 000	3 900 000
Titres SICAV	1 088 000	33 503	333 455
Intérêts courus débiteurs	472	920	12 362
Compte courant - société OTBS	0	27 770	0
Total	3 988 472	5 012 193	9 745 817

B-6 Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Banques «TND »	382 598	418 147	53 633
Caisse	163	656	442
Total	382 761	418 803	54 075

B-7 Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Capital social	53 600 000	53 600 000	53 600 000
Réserves légales	5 357 784	3 009 731	3 009 731
Prime d'émission	93 237 653	107 173 653	107 173 653
Résultats reportés	44 493 014	30 129 498	30 129 498
Fonds social	120 000	0	0
Sous total	196 808 451	193 912 882	193 912 882
Résultat de la période	19 177 664	17 841 543	16 831 569
Total	215 986 115	211 754 425	210 744 451
Résultat par action	0,358	0,333	0,314

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

Désignation	Date	Capital	Primes liées au capital	Réserves légalés	Fonds Social	Résultats reportés	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2016	53 600 000	107 173 653	3 009 731	0	30 129 498	16 831 569	210 744 451
Affectation résultat bénéficiaire 2016								
<i>Report à nouveau</i>						14 363 516	-14 363 516	0
<i>Réserves</i>				2 348 053	120 000		-2 468 053	0
<i>Dividendes</i>			-13 936 000					-13 936 000
Situation des capitaux propres après affectation		53 600 000	93 237 652	5 357 784	120 000	44 493 015	0	196 808 451
Résultat de la période							19 177 664	19 177 664
Situation des capitaux propres au	30/06/2017	53 600 000	93 237 652	5 357 784	120 000	44 493 015	19 177 664	215 986 115

B-8 Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Emprunts bancaires	4 435 380	1 255 275	621 968
Emprunts leasing	3 115	14 904	9 141
Total	4 438 495	1 270 179	631 109

Au 30 Juin 2017, 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 3 800 000 DT	3 800 000	2 898 609	901 391	0
Emprunt 1 400 000 DT	1 330 000	1 182 223	147 777	0
Emprunt 350 000 DT	350 000	143 892	70 728	135 380
Emprunt Leasing	41 653	26 752	11 786	3 115
Emprunt 4 300 000 DT	4 300 000	0	0	4 300 000
Total	9 821 653	4 251 476	1 131 682	4 438 495

B-9 Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Fournisseurs d'exploitation	346 634	418 008	268 405
Fournisseurs d'immobilisations	33 000	0	2 411 718
Fournisseurs de titres de participation	3 789	1 845	3 789
Total	383 423	419 853	2 683 912

B-10 Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
CNSS	66 034	73 169	84 833
Personnels, assurance groupe	1 526	3 112	0
Personnel-autres charges à payer	164 975	129 970	129 011
Personnel-rémunération dues	0	0	3 165
Charges à payer	507 385	209 900	277 120
Etat, déclarations mensuelles	77 187	102 642	118 516
Comptes courants actionnaires	0	4 824	0
Créditeurs divers	1 170	-946	570
Produits constatés d'avance	1 893	15 869	19 048
Total	820 170	538 540	632 263

B-11 Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Echéances à moins d'un an sur emprunts	1 131 682	1 987 538	1 276 843
Intérêts courus	52 523	52 046	34 737
Total	1 184 205	2 039 584	1 311 580

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

R-1 Dividendes

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Dividendes – TUNISIE CABLES	11 094 189	10 169 673	10 169 673
Dividendes – TTEI	6 999 382	6 499 427	6 499 427
Dividendes – TECHNIPLAST	1 999 500	1 799 550	1 799 550
Dividendes – ELEONETECH	439 840	219 920	219 920
Dividendes – ONE TECH MOBILE	349 979	0	0
Dividendes – AUTO CABLE	0	390 933	390 933
Dividendes – SICAV	0	14 006	0
Total	20 882 890	19 093 509	19 079 503

R-2 Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Frais de bourse	53 351	56 921	73 441
Frais sur achat de titres de participation	0	34	0
Total	53 351	56 955	73 441

R-3 Charges du personnel

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Salaires et compléments de salaires	817 069	660 797	1 446 654
Charges sociales	103 370	87 593	189 262
Congés payés	35 964	33 715	32 755
Cotisation assurance groupe	3 960	1432	-342
Transfert des charges	0	-249 000	-457 600
Total	960 363	534 537	1 210 729

R-4 Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Dotations aux amortissements des immobilisations	271 190	141 080	274 733
Dotations aux provisions pour dépréciation titres de participation	64 231	238 847	212 309
Total	335 421	379 927	487 042

R-5 *Autres charges d'exploitation*

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Jetons de présence	275 000	110 000	220 000
Honoraires et intermédiaires	417 450	378 898	763 460
Frais de formation	-976	35 762	14 532
Frais postaux et télécommunications	4 847	5 798	11 851
Réception et cadeau	6 047	6 936	16 130
Annonces et publicité	102 617	11 023	62 900
Services extérieurs	40 281	36 435	82 956
Impôts et taxes	94 995	56 079	99 720
Services bancaires et assimilés	6 003	1 453	7 304
Dons et subventions	20 001	17 000	18 773
Missions et Déplacements	73 591	44 113	79 362
Primes d'assurance	16 956	20 939	32 208
Entretien & réparation	465	9 744	65 555
fourniture de bureau	4 310	2 600	6 479
Charges loyer	561	70 801	141 601
Transfert de charges	-241 670	-408 718	-884 263
Total	820 478	398 863	738 568

R-6 *Charges financières nettes*

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Charges d'intérêts	47 423	100 989	165 527
Pertes de changes	963	297	297
Pertes sur cession de titres	75 949	12 195	9 073
Total	124 335	113 481	174 897

R-7 *Produits des placements*

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2016
Produits financiers	199 553	268 190	454 941
Réévaluation titres SICAV	-539	588	163
Produits nets cessions des titres	21 262	5 000	7 940
Dividendes – SICAV	27 552	0	14 007
Total	247 828	273 778	477 051

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX

F-1 Variation des créances

Désignation	Solde au 31/12/2016	Solde au 30/06/2017	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	1 649 307	1 498 853	150 454

F-2 Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2016	Solde au 30/06/2017	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	2 582 585	15 476 241	-12 893 656

F-3 Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 31/12/2016	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	383 423	2 683 912	-2 300 489
Ajustement fournisseurs d'immobilisations	-33 000	-2 411 718	2 378 718
Total			78 229

F-4 Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2017	Solde au 31/12/2016	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> »	820 170	632 263	187 907
Ajustement "intérêts Caurus"	52 523	34 737	17 786
Total			205 693

F-5 Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2016	Solde au 30/06/2017	Variation
Rubrique «Placements et autres actifs financiers»	9 745 817	3 988 472	5 757 345

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

Désignation	Montant
Moins-value sur cession Titres Telnet Holding	34 652
Total	34 652

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

Désignation	Montant
Acquisition matériel informatique	-7 316
Acquisition mobilier et matériel de bureau	-274
Acquisition logiciels	-5 486
Agencement, Aménagement en cours	-32 104
Ajustement fournisseurs d'immobilisations	-2 378 718
Total	-2 423 898

F-8 Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Libération capital - Actions « S P C S »	-300 000
Total	-300 000

F-9 Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Encaissement lié l'emprunt obligataire	70 000
Cession des titres TELNET HOLDING	755 710
Total	825 710

F-10 Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	54 075

F-11 Trésorerie à la clôture de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	382 761

VII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de société ONE TECH HOLDING se détaillent comme suit :

- La société ONE TECH HOLDING a nanti 2 654 actions TUNISIE CABLES en garantie de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 1 400 000 DT.
- La société ONE TECH HOLDING a nanti 23 327 actions OTBS et 4 104 actions TUNISIE CABLES en garantie de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 3 800 000 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 3 000 000 DT partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 2 083 333 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 4 000 000 DT partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 2 214 285 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 partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 654 545 DT.
- La société ONE TECH HOLDING a mis en garantie immobilière 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.

Tunis, le 29 Août 2017

Mesdames et Messieurs les
actionnaires de la Société
ONE TECH HOLDING SA

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2017

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 2017, 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 223 087 408 DT et un résultat bénéficiaire de 19 177 664 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 2017, 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.

Mahmoud ZAHAF
CABINET ZAHAF & ASSOCIES

Mourad FRADI
ECC MAZARS