

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS CONSOLIDES INTERMEDIAIRES

ONE TECH HOLDING

16, Rue des entrepreneurs, Zone Industrielle Charguia II 2035 -Ariana

La société One Tech Holding publie, ci-dessous, ses états financiers consolidés intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2024 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes : Mr Ahmed Rekik (Cabinet ZAHAF & Associés) & Mr Walid Masmoudi (ECC MAZARS).

Groupe ONE TECH

Bilan consolidé actif à Fin Juin 2024

Chiffres présentés en TND



	Notes	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
ACTIFS				
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Ecart d'acquisition	B1	10 164 184	11 904 652	11 135 157
Immobilisations incorporelles		9 456 136	9 214 235	9 368 022
Amort & Prov Immobilisations incorporelles		(8 697 990)	(8 396 195)	(8 622 031)
S/TOTAL	B2	758 146	818 040	745 991
Immobilisations corporelles		513 448 068	480 056 540	506 835 852
Amort & Prov Immobilisations corporelles		(317 120 857)	(290 541 557)	(305 847 449)
S/TOTAL	B3	196 327 211	189 514 983	200 988 403
Titres mis en équivalence		6 506 856	6 198 642	6 384 250
Immobilisations financières		21 175 921	20 144 756	20 108 258
Provisions Immobilisations financières		(1 287 258)	(1 565 719)	(1 176 363)
S/TOTAL	B4	19 888 663	18 579 037	18 931 895
Total des actifs immobilisés		233 645 060	227 015 354	238 185 696
Autres actifs non courants	B5	4 878 544	9 596 838	8 129 885
Total des actifs non courants		238 523 604	236 612 192	246 315 581
ACTIFS COURANTS				
Stocks		192 874 390	192 341 618	189 954 564
Provisions Stocks		(7 075 630)	(7 253 276)	(7 242 682)
S/TOTAL	B6	185 798 760	185 088 342	182 711 882
Clients et comptes rattachés		283 082 819	304 056 224	247 425 944
Provisions Clients et comptes rattachés		(13 574 851)	(11 786 767)	(13 149 824)
S/TOTAL	B7	269 507 968	292 269 457	234 276 120
Autres actifs courants	B8	28 617 299	28 191 742	30 545 081
Placements et autres actifs financiers	B9	24 244 304	15 783 843	31 066 114
Liquidités et équivalents de liquidités	B10	49 966 576	41 959 157	72 789 653
Total des actifs courants		558 134 907	563 292 541	551 388 850
TOTAL DES ACTIFS		796 658 511	799 904 733	797 704 431

Groupe ONE TECH

Bilan consolidé capitaux propres et passifs à Fin Juin 2024

Chiffres présentés en TND



CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		80 400 000	80 400 000	80 400 000
Réserves		276 115 474	251 985 038	259 267 999
Autres capitaux propres		7 902 518	8 672 877	8 546 136
Total des capitaux propres s avant résultat de l'exercice		364 417 992	341 057 915	348 214 135
Résultat de l'exercice		23 935 183	21 484 839	38 332 438
Total des capitaux propres s avant affectation	B11	388 353 175	362 542 754	386 546 573
INTERETS MINORITAIRES				
Réserves des minoritaires		57 402 133	50 954 882	57 890 514
Résultat des minoritaires		1 242 227	2 908 308	4 027 667
Total des intérêts minoritaires		58 644 360	53 863 190	61 918 181
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts et dettes assimilés	B12	65 395 435	81 705 120	74 652 033
Provisions pour risques et charges	B13	2 887 947	4 369 613	2 438 322
Autres passifs non courants		671 705	-	620 916
Total des passifs non courants		68 955 087	86 074 733	77 711 271
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B14	155 389 327	173 823 895	151 283 141
Autres passifs courants	B15	43 902 467	41 806 583	42 232 598
Concours bancaires et autres passifs financiers	B16	81 414 095	81 793 578	78 012 667
Total des passifs courants		280 705 889	297 424 056	271 528 406
Total des passifs		349 660 976	383 498 789	349 239 677
Total capitaux propres et passif		796 658 511	799 904 733	797 704 431

Groupe ONE TECH

Etat de résultat consolidé Jusqu'à Fin Juin 2024

Chiffres présentés en TND



RUBRIQUES	Notes	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Produits d'exploitation				
Revenus	R1	540 596 777	592 553 817	1 104 751 430
Autres produits d'exploitation	R2	767 698	538 731	2 025 136
Production immobilisée	R3	271 226	326 381	362 558
Total des produits d'exploitation		541 635 701	593 418 929	1 107 139 124
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des encours (+ ou -)	R4	1 595 413	(9 675 085)	(10 058 218)
Achats de matières et d'approvisionnements consommés	R5	(396 921 673)	(446 781 733)	(830 913 935)
Charges de personnel	R6	(59 908 333)	(56 156 070)	(111 408 807)
Dotations aux amortissements et aux provisions	R7	(19 097 517)	(18 355 669)	(36 504 536)
Autres charges d'exploitation	R8	(29 004 776)	(27 259 364)	(54 842 588)
Total des charges d'exploitation		(503 336 886)	(558 227 921)	(1 043 728 084)
RESULTAT D'EXPLOITATION		38 298 815	35 191 008	63 411 040
Charges financières nettes	R9	(7 707 664)	(4 332 377)	(9 743 792)
Produits des placements	R10	1 623 300	1 081 341	2 651 478
Autres gains ordinaires	R11	1 206 545	569 693	2 177 155
Autres Pertes ordinaires	R12	(297 964)	(808 130)	(2 753 490)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		33 123 032	31 701 535	55 742 391
Impôt sur les bénéfices	R13	(7 528 395)	(6 744 234)	(12 213 986)
RESULTAT NET DES ENTREPRISES CONSOLIDES		25 594 637	24 957 301	43 528 405
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	R14	(539 833)	(787 240)	(1 576 995)
Quote part du résultat des sociétés mises en équivalence	R15	122 606	223 086	408 695
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		25 177 410	24 393 147	42 360 105
Quote-part des intérêts minoritaires		(1 242 227)	(2 908 308)	(4 027 667)
RESULTAT NET PART DU GROUPE		23 935 183	21 484 839	38 332 438

Groupe ONE TECH

Etat de résultat consolidé Jusqu'à Fin Juin 2024

Chiffres présentés en TND



RUBRIQUES	Notes	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Produits d'exploitation				
Revenus	R1	540 596 777	592 553 817	1 104 751 430
Autres produits d'exploitation	R2	767 698	538 731	2 025 136
Production immobilisée	R3	271 226	326 381	362 558
Total des produits d'exploitation		541 635 701	593 418 929	1 107 139 124
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des encours (+ ou -)	R4	1 595 413	(9 675 085)	(10 058 218)
Achats de matières et d'approvisionnements consommés	R5	(396 921 673)	(446 781 733)	(830 913 935)
Charges de personnel	R6	(59 908 333)	(56 156 070)	(111 408 807)
Dotations aux amortissements et aux provisions	R7	(19 097 517)	(18 355 669)	(36 504 536)
Autres charges d'exploitation	R8	(29 004 776)	(27 259 364)	(54 842 588)
Total des charges d'exploitation		(503 336 886)	(558 227 921)	(1 043 728 084)
RESULTAT D'EXPLOITATION		38 298 815	35 191 008	63 411 040
Charges financières nettes	R9	(7 707 664)	(4 332 377)	(9 743 792)
Produits des placements	R10	1 623 300	1 081 341	2 651 478
Autres gains ordinaires	R11	1 206 545	569 693	2 177 155
Autres Pertes ordinaires	R12	(297 964)	(808 130)	(2 753 490)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		33 123 032	31 701 535	55 742 391
Impôt sur les bénéfices	R13	(7 528 395)	(6 744 234)	(12 213 986)
RESULTAT NET DES ENTREPRISES CONSOLIDES		25 594 637	24 957 301	43 528 405
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	R14	(539 833)	(787 240)	(1 576 995)
Quote part du résultat des sociétés mises en équivalence	R15	122 606	223 086	408 695
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		25 177 410	24 393 147	42 360 105
Quote-part des intérêts minoritaires		(1 242 227)	(2 908 308)	(4 027 667)
RESULTAT NET PART DU GROUPE		23 935 183	21 484 839	38 332 438

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

CONSOLIDES ARRETES AU 30 JUIN 2024

I- PRESENTATION DU GROUPE

En vertu des dispositions de l'article 461 du Code des Sociétés Commerciales, le groupe de sociétés est un ensemble de sociétés ayant chacune sa personnalité juridique mais liées par des intérêts communs en vertu desquels la société mère tient les autres sociétés sous son pouvoir de droit ou de fait et y exerce son contrôle. Selon le même article, le contrôle est présumé dès lors qu'une société détient directement ou indirectement 40% au moins des droits de vote dans une autre société et qu'aucun autre associé n'y détienne une fraction supérieure à la sienne.

Le groupe « ONE TECH » est composé des sociétés suivantes :

- **ONE TECH HOLDING S.A.** « OTH » : Société mère ;

Pôle câblerie

- **TUNISIE CABLES S.A.** « TC » : société filiale ;
- **AUTO CABLES TUNISIE S.A.** « ACT » : entreprise associée.

Pôle mécatronique

- **FUBA PRINTED CIRCUITS TUNISIE S.A.** « FUBA » : société filiale.
- **ELEONETECH S.A.** : société filiale.
- **TUNISIAN TELECOM ELECTRIC INTERNATIONAL S.A.** « TTEI » : société filiale.
- **TECHNIPLAST INDUSTRIE S.A.** « TECHNIPLAST » : société filiale.
- **ONE TECH GMBH** : société filiale (Allemagne).
- **ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING SARL**: « OTMA »: Société filiale (Maroc).

Pôle télécom

- **ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS S.A.** « OTBS » : société filiale ;
- **ONE TECH BS INTERNATIONAL** : Société filiale (France).
- **SYSTEL SA** : société filiale.
- **ONE TECH AFRICA SA** : co-entreprise (côte d'ivoire). ;

Autres activités

- **ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING S.A.** « OTEC »: entreprise associée

II- INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION :

Le détail de l'ensemble consolidé se présente comme suit :

Société	Taux de contrôle			Taux d'intérêt	Nature de contrôle	Méthode d'intégration
	Direct	Indirect	Total			
ONE TECH HOLDING	100,000	-	100,000	100,000	Exclusif	Intégration globale
FUBA	63,960	-	63,960	63,960	Exclusif	Intégration globale
FILODOXIA	-	-	-	-	Aucun	Non intégrée
TUNISIE CABLES	92,453	-	92,453	92,453	Exclusif	Intégration globale
AUTO CABLES	48,867	-	48,867	48,867	Influence notable	Mise en équivalence
TTEI	99,996	-	99,996	99,996	Exclusif	Intégration globale
ELEONETECH	54,980	-	54,980	54,980	Exclusif	Intégration globale
TECHNIPLAST	79,980	-	79,980	79,980	Exclusif	Intégration globale
HELIOFLEX	-	-	-	-	Aucun	Non intégrée
OTBS	93,266	-	93,266	93,266	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH BS INTERNATIONAL	-	100,000	100,000	87,004	Exclusif	Intégration globale
SYSTEL	-	99,650	99,650	92,940	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH GMBH	-	100,000	100,000	63,960	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH EC	40,000	-	40,000	40,000	Influence notable	Mise en équivalence
ONETECH AFRICA	-	50,000	50,000	46,470	Conjoint	Intégration proportionnelle
ONETECH MA	-	100,000	100,000	90,459	Exclusif	Intégration globale

III- REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers consolidés sont exprimés en Dinar Tunisien. Ils ont été établis conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes en vigueur.

Les états financiers de la société mère, de ses filiales et de la société associée, servant à l'établissement des états financiers consolidés sont établis à la même date.

Les informations utilisées pour l'établissement des états financiers consolidés ont été extraites des états financiers individuels revus par les commissaires aux comptes des sociétés du groupe ainsi que du système d'information et comptable des dites sociétés. L'élimination des opérations réciproques a été effectuée sur cette base d'information.

Les sociétés « ONE TECH MOBILE », « SOFIA TECH », « SALGETEL », « SERD SOFT », « SYSTEL TRAINING », « PROGRES TECHNOLOGIES » et « TUNISIE FLOWER » n'ont pas été consolidées car le contrôle est destiné à être temporaire et elles sont détenues dans l'unique perspective de leurs sorties ultérieures dans un avenir proche (§11, NCT 35).

IV- PROCEDURES SUIVIES POUR LA PREPARATION DES ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

Après avoir déterminé le périmètre de consolidation et le pourcentage d'intérêt, la démarche suivie pour la préparation des états financiers intermédiaires consolidés est passée par les étapes suivantes :

- L'ajustement et l'homogénéisation des comptes individuels ;
- L'intégration des comptes ou le cumul des comptes ;
- L'élimination des opérations ayant impact sur le résultat ;
- L'élimination des opérations réciproques ;
- L'élimination des titres détenus par la société mère et la répartition des capitaux propres des sociétés consolidées ;
- Etablissement des comptes consolidés.

1) L'homogénéisation et l'ajustement des comptes individuels

L'homogénéisation vise à corriger les divergences entre les méthodes et pratiques comptables utilisées par les sociétés du groupe. Il s'agit d'un retraitement dans les comptes individuels.

L'opération d'ajustement fait partie de cette étape. Elle est importante dans le processus de consolidation et intervient aussi bien dans les comptes de la société consolidée que dans ceux de la société mère.

Les travaux effectués et les retraitements opérés ont concernés principalement :

- L'homogénéisation de la nomenclature des comptes individuels ;
- Le rapprochement des soldes des comptes réciproques entre les sociétés du groupe ;
- L'homogénéisation dans la présentation des états financiers ;
- L'impact, le cas échéant, de l'effet de l'impôt différé sur les écritures d'ajustement et d'homogénéisation.

Par ailleurs, il était nécessaire de créer des écritures d'ajustements dans chacune des sociétés du groupe afin de préparer l'étape d'élimination des comptes réciproques.

2) La conversion des comptes des filiales étrangères

Dans le cadre du processus de consolidation, la conversion des comptes des établissements étrangers « ONE TECH GMBH », « ONE TECH AFRICA » « ONE TECH BS INTERNATIONAL » et « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » est effectuée après retraitements d'homogénéité.

L'approche de conversion imposée par IAS 21 exige l'utilisation des procédures suivantes :

- Les actifs et les passifs de chaque bilan présenté doivent être convertis au cours de clôture à la date de chacun de ces bilans ;
- Les produits et les charges de chaque compte de résultat doivent être convertis au cours de change en vigueur aux dates des transactions ;
- Tous les écarts de change en résultant doivent être comptabilisés en tant que différence de change inscrite dans le compte « Autres capitaux propres ».

A cet effet, les éléments de l'état de résultats ont été convertis ; le résultat ainsi obtenu a été reporté au bilan. Pour des raisons pratiques, un cours approchant les cours de change aux dates des transactions, soit le cours moyen pour la période, a été utilisé pour convertir les éléments de produits et charges.

3) L'intégration des comptes

Pour les sociétés contrôlées d'une manière exhaustive, l'étape d'intégration consiste à cumuler rubrique par rubrique les comptes des sociétés (mère et filiales) après l'étape d'homogénéisation et d'ajustement.

L'intégration des comptes consiste à reprendre :

- Au bilan de la société consolidante, tous les éléments composant l'actif et le passif des sociétés filiales ;
- Au compte de résultat, toutes les charges et tous les produits concourant à la détermination du bénéfice de l'exercice.

Il s'agit donc de cumuler les différents postes du bilan, de l'état de résultat et de l'état de flux de trésorerie des différentes sociétés du groupe.

Les sociétés « AUTO CABLES » et « ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING » ont été consolidées par la méthode de mise en équivalence selon laquelle la participation est initialement enregistrée à son coût historique et est ensuite ajustée pour prendre en compte les changements postérieurs à l'acquisition de la quote-part de l'investisseur dans les capitaux propres de l'entreprise détenue. L'état de résultat reflète la quote-part de l'investisseur dans les résultats de l'entreprise détenue.

4) L'élimination des comptes réciproques

Dans le souci de présenter le groupe comme une entité économique unique, il y a lieu d'éliminer toutes les opérations réciproques entre les sociétés du groupe. Ces opérations résultent des échanges de biens et services d'une part, et des échanges financiers d'autre part.

L'étape d'homogénéisation a permis d'identifier les opérations réciproques (échanges de biens et services et facturation de quotes-parts dans les charges communes) ainsi que les comptes dans lesquels elles ont été constatées dans les sociétés du groupe.

Les opérations réciproques entre les sociétés du groupe consistent en des échanges de biens et services et des facturations de quote-part dans les charges communes.

Cette étape nécessite auparavant l'élimination des profits internes sur cessions d'immobilisations, ainsi que les dividendes intra-groupes.

5) Détermination de l'écart de première consolidation

L'écart de première consolidation est la différence entre le prix d'acquisition des titres et la quote-part dans les capitaux propres à la date de la prise de contrôle avec ajustement par rapport aux résultats réalisés postérieurement.

"L'écart d'acquisition est obtenu par différence entre les actifs et les passifs identifiables valorisés à la date de prise de contrôle et le coût d'acquisition des titres. Il correspond ainsi à des éléments non affectables ou susceptibles d'être revendus. Cet écart inclut toute une série d'éléments subjectifs qui entrent dans l'évaluation de la juste valeur des éléments d'actifs et de passifs identifiables.

Selon la NCT 38, lorsque l'acquisition (c'est à dire la prise de contrôle) résulte d'achats successifs de titres, une différence de première consolidation est déterminée pour chacune des transactions significatives, prises individuellement. Le coût d'acquisition est alors comparé à la part de l'acquéreur dans la juste valeur des actifs et passifs identifiables acquis lors de cette transaction.

Les plus ou moins-values, constatées découlant de l'opération d'apport de titres dans les filiales réalisées par « TUNISIE CABLES », « FUBA », « OTBS » et « TTEI » ont été éliminées, en consolidation, en ajustant le coût des titres apportés (Profit interne) retenu pour déterminer l'écart d'acquisition. Ce traitement n'affecte pas les comptes de résultat ainsi que la trésorerie du groupe courant la période concernée.

6) Traitement des écarts d'acquisition :

L'écart d'acquisition positif (Goodwill), déterminé dans la consolidation et compte tenu des hypothèses retenues, doit être amorti, selon les dispositions de la norme comptable N° 38 relative aux regroupements d'entreprises, sur une base systématique sur sa durée d'utilité qui ne peut excéder vingt ans à compter de sa comptabilisation initiale. Sur cette base, la société ONE TECH HOLDING a amorti le goodwill linéairement au taux de 5% par an.

L'écart d'acquisition négatif (Goodwill négatif), déterminé dans la consolidation et compte tenu des hypothèses retenues, doit être traité conformément à la norme comptable N° 38 relative aux regroupements d'entreprises. Dans la mesure où l'écart d'acquisition négatif correspond à des pertes et des dépenses futures attendues identifiées dans le plan d'acquisition de l'acquéreur, qui peuvent être évaluées de manière fiable, mais qui ne représentent pas à la date d'acquisition des passifs identifiables, cette fraction du goodwill négatif doit être comptabilisée en produits dans l'état de résultat lorsque les pertes et les dépenses futures sont comptabilisées. (Cas de la société OTBS).

Dans la mesure où l'écart d'acquisition négatif ne correspond pas à des pertes et des dépenses futures identifiées attendues, il doit être comptabilisé en produit dans l'état de résultat, de la manière suivante :

- Le montant du goodwill négatif n'excédant pas les justes valeurs des actifs non monétaires identifiables acquis doit être comptabilisé en produits sur une base systématique sur la durée d'utilité moyenne pondérée restant à courir des actifs amortissables identifiables acquis ; (taux d'amortissement annuel estimé à 10%)
- Le montant du goodwill négatif excédant les justes valeurs des actifs non monétaires identifiables acquis doit être comptabilisé immédiatement en produits.

7) Répartition des capitaux propres et élimination des titres :

Cette étape de la consolidation consiste dans la comptabilisation de la part de ONE TECH HOLDING dans les capitaux propres des sociétés consolidées qui impose d'éliminer, en contrepartie, les titres de participations y afférents.

Celle-ci étant comptabilisée à son coût d'acquisition (Achat ou apport), il en résulte un écart appelé « écart de consolidation » qui a pour origine :

- L'écart de première consolidation qui s'explique par l'existence d'un goodwill ;
- La part de la société mère dans la variation des capitaux propres de la filiale depuis cette date ;
- La partie restante est affectée aux intérêts minoritaires.

V- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif de nature à affecter l'activité et la situation financière de la société n'est intervenu entre la date de clôture et celle de l'arrêté des états financiers.

VI- NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES

B NOTES RELATIVES AU BILAN

1- Ecart d'acquisition

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Goodwill local	13 366 028	13 366 028	13 366 028
Amort Ecart d'acquisition	4 954 744	5 411 195	4 935 509
Ecart d'acquisition	2 947 697	3 605 670	3 625 930
Amort Goodwill Local	(11 104 285)	(10 478 241)	(10 792 310)
Total écarts d'acquisition	10 164 184	11 904 652	11 135 157

Le tableau récapitulant la détermination de l'écart d'acquisition par société et par lot d'acquisition se présente comme suit :

Ecart d'acquisition / Entités	V.B Fin Juin 2024	Amort. Antérieurs	Dotation	Reprise / sortie	Cumulé au Fin Juin 2024	Valeur Nette
-1- Titres détenus par OTH						
ONE TECH MOBILE	-	-	-	-	-	-
FUBA	6 191 041	(3 559 631)	71 754	-	(3 487 877)	2 703 164
STUCOM	-	-	-	-	-	-
TUNISIE CABLES	(1 401 601)	3 282 262	(104 265)	-	3 177 997	1 776 396
TTEI	3 653 020	(842 825)	(157 581)	-	(1 000 406)	2 652 614
ELEONETECH	779 308	(431 872)	(19 483)	-	(451 355)	327 953
TECHNIPLAST	(704 410)	704 410	-	-	704 410	-
HELIOFLEX	-	(247 093)	-	247 093	-	-
OTBS	(6 217 654)	6 362 358	(2 083)	-	6 360 275	142 621
Total	2 299 704	5 267 609	(211 658)	247 093	5 303 044	7 602 748
-2- Titres détenus par OTBS						
SYSTEL	647 993	(332 100)	(16 200)	-	(348 300)	299 693
Total	647 993	(332 100)	(16 200)	-	(348 300)	299 693
-3- Ecart d'acquisition opérations de fusion						
TUNISIE CABLES	6 117 904	(5 462 528)	(152 111)	-	(5 614 639)	503 265
ELEONETECH	300 000	(300 000)	-	-	(300 000)	-
OTBS	6 948 124	(5 029 782)	(159 864)	-	(5 189 646)	1 758 478
Total	13 366 028	(10 792 310)	(311 975)	-	(11 104 285)	2 261 743
Total Général	16 313 725	(5 856 801)	(539 833)	247 093	(6 149 541)	10 164 184

2- Immobilisations incorporelles

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Logiciels	8 238 795	7 901 859	8 063 667
Concessions de brevets	99 837	128 454	128 454
Recherches et Développements	118 801	118 801	118 801
Transferts Technologiques	998 703	998 703	998 703
Immobilisations incorporelles en cours	-	66 418	58 397
Sous total	9 456 136	9 214 235	9 368 022
Amort Logiciels	(7 565 446)	(7 235 186)	(7 460 870)
Amort Concessions de brevets	(15 040)	(43 505)	(43 657)
Amort recherches et développements	(118 801)	(118 801)	(118 801)
Amort Transfert Technologique	(998 703)	(998 703)	(998 703)
Sous total	(8 697 990)	(8 396 195)	(8 622 031)
Total	758 146	818 040	745 991

3- Immobilisations corporelles

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Terrains	19 510 332	18 212 713	19 944 048
Constructions	73 974 557	57 988 590	74 717 844
Matériel et Outillage	330 274 982	317 341 455	324 706 106
Agencement, Aménagement & Installation	55 054 419	49 267 942	54 712 104
Immobilisations en cours	5 765 276	9 369 486	3 655 812
Matériel de bureau & Informatique	16 671 170	15 555 869	16 283 825
Matériel de transport	12 197 332	12 320 485	12 816 113
Sous total	513 448 068	480 056 540	506 835 852
Amort Constructions	(33 560 956)	(31 163 248)	(32 704 214)
Amort Matériel et outillages industriels	(227 438 576)	(207 291 411)	(218 438 687)
Amort Agencement, Aménagement & Installation	(34 687 356)	(31 794 021)	(33 301 134)
Amort Matériels de bureau & Informatique	(13 849 290)	(12 502 155)	(13 278 165)
Amort Matériel de transport	(7 584 679)	(7 790 722)	(8 125 249)
Sous total	(317 120 857)	(290 541 557)	(305 847 449)
Total	196 327 211	189 514 983	200 988 403

Le tableau des immobilisations et des amortissements arrêtés au 30 Juin 2024 se détaille comme suit :

Groupe One Tech
Tableau de variation des immobilisations
Arrêté au 30 juin 2024
Chiffres présentés en milliers de dinars



DESIGNATIONS	V. Brute au 31/12/2023	Acquis	Sortie Cession	Recalass	Variation périmètre	Variation des Cours de change	V. Brute au 30/06/2024	Amort. Cumulé 31/12/2023	Dotation	Sortie Cession	Recalass	Variation périmètre	Variation des Cours de change	Amort. Cumulé 30/06/2024	VCN Au 30/06/2024
<u>Immobilisations incorporelles</u>															
Logiciels	8 063 667	287 556	-	-	(118 096)	5 668	8 238 795	(7 460 870)	(214 495)	-	-	114 586	(4 667)	(7 565 446)	673 349
Concessions de brevets	128 454	-	-	-	(28 617)	-	99 837	(43 657)	-	-	-	28 617	-	(15 040)	84 797
Recherches et Développements	118 801	-	-	-	-	-	118 801	(118 801)	-	-	-	-	-	(118 801)	-
Transferts Technologiques	998 703	-	-	-	-	-	998 703	(998 703)	-	-	-	-	-	(998 703)	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	58 397	-	-	-	(58 397)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S/Total	9 368 022	287 556	-	-	(205 110)	5 668	9 456 136	(8 622 031)	(214 495)	-	-	143 203	(4 667)	(8 697 990)	758 146
<u>Immobilisations corporelles</u>															
Terrains	19 944 048	-	(1)	-	(465 765)	32 050	19 510 332	-	-	-	-	-	-	-	19 510 332
Constructions	74 717 844	537 492	-	82 000	(1 416 986)	54 207	73 974 557	(32 704 214)	(1 793 754)	-	-	951 585	(14 573)	(33 560 956)	40 413 601
Matériel et Outillage	324 706 106	9 402 978	-	11 891	(4 537 374)	691 381	330 274 982	(218 438 687)	(11 275 184)	-	-	2 659 461	(384 166)	(227 438 576)	102 836 406
Agencement, Aménagement & Installation	54 712 104	961 907	-	-	(684 849)	65 257	55 054 419	(33 301 134)	(1 573 587)	-	-	224 979	(37 614)	(34 687 356)	20 367 063
Matériel de transport	12 816 113	1 028 309	(945 774)	-	(701 316)	-	12 197 332	(8 125 249)	(785 619)	918 766	-	407 423	-	(7 584 679)	4 612 653
Matériel de bureau & Informatique	16 283 825	700 648	(466)	-	(327 969)	15 132	16 671 170	(13 278 165)	(793 313)	144	-	236 038	(13 994)	(13 849 290)	2 821 880
Immobilisations en cours	3 655 812	2 211 889	-	(93 891)	(8 568)	34	5 765 276	-	-	-	-	-	-	-	5 765 276
S/Total	506 835 852	14 843 223	(946 241)	-	(8 142 827)	858 061	513 448 068	(305 847 449)	(16 221 457)	918 910	-	4 479 486	(450 347)	(317 120 857)	196 327 211
Total Général	516 203 874	15 130 779	(946 241)	-	(8 347 937)	863 729	522 904 204	(314 469 480)	(16 435 952)	918 910	-	4 622 689	(455 014)	(325 818 847)	197 085 357

4- Immobilisations financières

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Titres de participations	20 302 501	19 272 328	19 236 821
Dépôts et cautionnements	849 209	848 217	847 226
Personnel, avances et prêts	24 211	24 211	24 211
Sous total	21 175 921	20 144 756	20 108 258
Moins : Provisions sur titres de participation	(1 287 258)	(1 565 719)	(1 176 363)
Sous total	(1 287 258)	(1 565 719)	(1 176 363)
Total	19 888 663	18 579 037	18 931 895

5- Autres actifs non courants

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Charges reportées	3 817 940	5 347 040	4 428 164
Frais préliminaires	5 161 879	5 089 548	5 053 771
Ecart de conversion sur emprunt	1 829 337	4 240 836	3 693 246
Amt/Dép. frais préliminaires	(5 930 612)	(5 080 586)	(5 045 296)
Total	4 878 544	9 596 838	8 129 885

6- Stocks

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Stocks de pièces de rechanges	14 912 315	13 382 473	14 319 069
Stocks de matières premières et consommables	91 069 228	93 185 008	89 092 039
Stocks de produits finis et en cours	76 560 271	73 558 158	74 758 326
Stocks travaux en cours	1 326 262	3 471 066	1 967 444
Stocks de marchandises	9 006 314	8 744 913	9 817 686
Sous total	192 874 390	192 341 618	189 954 564
Prov Stocks de marchandises	(3 560 616)	(3 596 476)	(3 560 970)
Prov Stocks de matières premières et consommables	(1 915 421)	(1 968 310)	(1 880 947)
Prov Stocks de produits finis et travaux en cours	(402 494)	(520 506)	(603 666)
Prov Stocks de pièces de rechanges	(1 197 099)	(1 167 984)	(1 197 099)
Sous total	(7 075 630)	(7 253 276)	(7 242 682)
Sous total	185 798 760	185 088 342	182 711 882

7- Clients et comptes rattachés

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Clients ordinaires	265 647 943	286 802 371	231 347 979
Clients chèques et effets en portefeuille	7 654 832	7 681 998	5 882 542
Clients douteux et litigieux	9 780 044	9 571 855	10 195 423
Sous total	283 082 819	304 056 224	247 425 944
Moins : Provisions clients	(13 574 851)	(11 786 767)	(13 149 824)
Sous total	(13 574 851)	(11 786 767)	(13 149 824)
Total	269 507 968	292 269 457	234 276 120

8- Autres actifs courants

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Personnel, prêts et avances	2 075 918	1 972 180	1 374 298
État, crédit de TVA	9 163 529	7 304 114	9 836 977
Fournisseurs, matières et emballages en consignation	1 357 231	1 842 117	1 737 689
Débiteurs divers	3 566 042	5 053 514	4 475 673
Produits à recevoir	2 637 018	1 405 673	2 999 169
Ecart de conversion	180 291	-	-
Charges constatées d'avance	4 929 472	3 277 331	2 751 114
Provisions sur Débiteurs Divers	(652 079)	(877 446)	(873 446)
Caution douanière	26 404	47 957	47 956
État, crédit d'IS	2 682 504	4 517 135	5 201 937
Fournisseurs, avances et acomptes	2 650 969	3 649 167	2 993 714
Total	28 617 299	28 191 742	30 545 081

9- Placements et actifs financiers

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Prêt courant	227 448	276 265	56 180
Provisions sur actifs financiers	(9 710)	(5 450)	(5 450)
Titres BVMT & SICAV	1 383 810	1 198 012	1 272 400
Placements courants	22 642 756	14 312 209	29 741 288
Intérêts courus sur placements	-	2 807	1 696
Total	24 244 304	15 783 843	31 066 114

10- Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Banques EUR	33 134 914	31 042 418	64 108 662
Caisses	43 725	28 620	24 859
Banques TND	15 834 291	10 199 412	7 028 717
Banques USD	844 957	688 707	1 580 471
Chèques à l'encaissement	10 263	-	-
Régies d'avance	98 426	-	46 944
Total	49 966 576	41 959 157	72 789 653

11- Capitaux propres

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Capital social	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Prime d'émission	272 600	188 412	244 807
Résultats reportés	131 586 300	139 353 498	139 353 498
Réserves	8 542 216	8 449 307	8 365 707
Réserves consolidés	135 986 958	104 182 233	111 548 794
Réserves de conversion groupe	3 048 193	2 846 916	2 720 950
Résultat de l'exercice	23 935 183	21 484 839	38 332 438
Subventions d'investissement	5 129 439	6 180 727	6 123 771
Autres capitaux propres (actions propres)	(547 714)	(543 178)	(543 392)
Total	388 353 175	362 542 754	386 546 573

Le tableau de variation des capitaux propres et des intérêts minoritaires se présente comme suit :



Groupe One Tech

Tableau de variation de capitaux propres consolidés à Fin Juin 2024

Chiffres présentés en TND

	Capital social	Prime d'émission	Autres capitaux propres	Réserves	Résultat de l'exercice	Total des CP	Réserves des minoritaires	Résultat des minoritaires	Total des CP Part du Groupe
Situation à l'ouverture de l'exercice 2024	80 400 000	244 807	8 301 329	259 267 999	38 332 438	386 546 573	57 890 514	4 027 667	324 628 392
Affectation du résultat de l'exercice N-1	-	-	-	38 332 438	(38 332 438)	-	4 027 667	(4 027 667)	-
Dividendes versés	-	-	-	(20 297 607)	-	(20 297 607)	(3 311 058)	-	(16 986 549)
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-	3 603 986	-	(3 603 986)
Changement de méthodes comptables	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres Reclassements	-	27 793	(4 323)	(1 186 708)	-	(1 163 238)	154	-	(1 163 392)
Variation des subventions	-	-	(672 884)	-	-	(672 884)	-	-	(672 884)
Ecart de conversion	-	-	353 252	-	-	353 252	33 908	-	319 344
Variation du périmètre	-	-	(347 456)	(648)	-	(348 104)	(4 843 039)	-	4 494 935
Résultat de l'exercice	-	-	-	-	23 935 183	23 935 183	-	1 242 227	22 692 956
Situation à fin 2024	80 400 000	272 600	7 629 918	276 115 474	23 935 183	388 353 175	57 402 132	1 242 227	329 708 816

12- Emprunts et dettes assimilées

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Emprunts bancaires	63 943 430	79 262 062	72 823 771
Emprunts leasing	1 452 005	3 648 301	1 828 262
Fournisseur d'immobilisation à LT	-	(1 205 243)	-
Total	65 395 435	81 705 120	74 652 033

13- Provisions

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Provision pour risques et charges	2 887 947	2 836 613	2 438 322
Total	2 887 947	4 369 613	2 438 322

14- Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Fournisseurs d'exploitation	137 680 598	151 658 939	137 057 074
Fournisseurs d'immobilisations	5 871 925	6 622 139	4 500 693
Fournisseurs, factures non parvenues	11 836 804	15 542 817	9 725 374
Total	155 389 327	173 823 895	151 283 141

15- Autres passifs courants

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Clients, avances et acomptes	2 827 683	1 898 352	1 711 160
Créditeurs divers	621 875	941 288	265 317
Dividendes à payer	3 852 885	2 983 287	1 069 106
CNSS	5 906 484	5 557 512	6 894 248
Etat, impôts et taxes	7 550 980	7 524 568	9 951 657
Personnel, charges à payer	6 793 906	7 471 729	4 909 000
Personnel, rémunérations dues	3 555 633	3 002 428	6 165 652
Charges à payer	7 455 170	7 275 722	6 152 486
Produits constatés d'avance	1 469 451	1 263 940	1 294 053
Provisions courantes	1 467 293	1 545 655	1 532 104
Impôts différés - passif	1 282 921	1 321 958	1 299 261
Clients, emballages consignés	1 118 186	1 020 144	988 554
Total	43 902 467	41 806 583	42 232 598

16- Concours bancaires et autres passifs financiers

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023
Découverts bancaires	5 907 899	3 462 338	3 320 341
Échéances à moins d'un an sur emprunts bancaires	28 117 675	31 792 466	29 670 295
Échéances à moins d'un an sur crédit leasing	310 768	687 727	731 934
Emprunt courant lies cycle d'exploitation	46 532 193	45 336 005	43 862 006
Chèques à payer	45 603	38 736	21 738
Intérêts courus sur emprunts	499 957	476 306	406 353
Total	81 414 095	81 793 578	78 012 667

R- NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

1) Revenus

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Chiffre d'affaires Export - produits finis	440 601 985	498 551 697	935 958 870
Chiffre d'affaires Export - marchandises	2 999 469	124 365	2 071 877
Chiffre d'affaires Export - prestation de services	3 932 420	5 280 373	10 136 695
Chiffre d'affaires Export - travaux	1 362 168	2 506 799	4 948 477
Chiffre d'affaires Local - produits finis	77 872 048	82 170 743	143 237 343
Chiffre d'affaires Local - prestation de services	2 253 663	1 494 520	4 028 793
Autres revenus	11 405 059	2 305 355	4 149 400
Dividendes (Holding)	169 965	119 965	219 975
Total	540 596 777	592 553 817	1 104 751 430

2) Autres produits d'exploitation

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Produits des activités annexes	73 697	122 777	253 609
Quote-part subvention d'investissement inscrite au résultat	694 001	415 954	1 771 527
Total	767 698	538 731	2 025 136

3) Production immobilisée

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Production immobilisée	271 226	326 381	362 558
Total	271 226	326 381	362 558

4) Variation des stocks des produits finis et des encours (+ou-)

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Variation des stocks des produits finis et des encours	1 595 413	(9 675 085)	(10 058 218)
Total	1 595 413	(9 675 085)	(10 058 218)

5) Achats de matières et d'approvisionnements consommés

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Achats - matières et consommables	(373 472 217)	(414 514 631)	(762 509 992)
Variation de stocks - matières et consommables	5 332 288	(796 205)	(4 662 830)
Variation de stocks - marchandises	(810 297)	1 073 768	2 145 594
Achats - marchandises	(12 004 168)	(17 411 439)	(32 017 477)
Achats - pièces de rechanges	(5 644 503)	(5 455 794)	(11 095 039)
Variation de stocks - pièces de rechanges	523 315	602 018	1 290 315
Electricités & eaux	(8 286 807)	(8 850 799)	(18 350 754)
Carburants	(85 057)	(39 629)	(148 746)
Divers achats non stockés	(1 072 572)	(906 974)	(3 164 996)
Achats de travaux et sous-traitances	(1 378 730)	(399 293)	(2 333 198)
Achats petits matériels et outillages	(22 925)	(82 755)	(66 812)
Total	(396 921 673)	(446 781 733)	(830 913 935)

6) Charges de personnel

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Salaires bruts	(50 050 535)	(45 651 993)	(91 840 466)
Charges sociales légales	(8 307 772)	(7 804 279)	(16 118 847)
Autres charges personnel	(1 550 026)	(2 699 798)	(3 449 494)
Total	(59 908 333)	(56 156 070)	(111 408 807)

7) Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Dotations aux amortissements	(20 909 896)	(16 927 431)	(35 018 565)
Dotations aux provisions	(842 318)	(3 822 242)	(9 157 639)
Reprises sur provisions	2 654 697	2 394 004	7 671 668
Total	(19 097 517)	(18 355 669)	(36 504 536)

8) Autres charges d'exploitation

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Entretien et réparation	(2 504 002)	(2 565 395)	(4 913 044)
Jetons de présence	(805 844)	(122 504)	(523 249)
Charges de location	(444 441)	(439 690)	(886 035)
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	(2 494 468)	(2 060 253)	(4 526 928)
Autres services extérieurs	(3 503 648)	(5 229 989)	(4 091 915)
Déplacements, missions, réceptions	(1 386 515)	(918 630)	(2 540 309)
Frais de formation	(289 341)	(349 092)	(890 077)
Frais de télécommunication	(350 859)	(364 438)	(665 198)
Frais de transport	(10 897 383)	(9 923 382)	(22 719 444)
Impôts et Taxes	(1 220 203)	(1 275 734)	(2 600 680)
Personnel extérieur à l'entreprise	(1 064 165)	(224 462)	(1 820 310)
Commissions sur vente	(338 242)	(594 306)	(1 815 033)
Primes d'assurances	(2 101 031)	(2 271 914)	(4 287 475)
Publicité, publication et relation publique	(562 873)	(312 212)	(973 226)
Services bancaires et assimilés	(484 252)	(490 660)	(1 060 157)
Sous-traitance générale	(557 509)	(116 703)	(529 508)
Total	(29 004 776)	(27 259 364)	(54 842 588)

9) Charges financières nettes

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Charges d'intérêts	(4 876 643)	(3 959 849)	(8 756 014)
Pertes de changes	(4 073 218)	(6 231 224)	(11 848 774)
Autres charges financières	(14 123)	109 952	106 522
Gains de change	1 263 003	5 752 942	10 754 474
Charges nettes sur cession de VM	(6 683)	(4 198)	-
Total	(7 707 664)	(4 332 377)	(9 743 792)

10) Produits des placements

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Prod. Nets/ cession VMP (hors équiv. de trésorerie)	43	22 738	209 209
Autres produits financiers	75 404	114 105	102 466
Produits des placements	1 547 853	944 498	2 339 803
Total	1 623 300	1 081 341	2 651 478

11) Autres gains ordinaires

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Plus-values de cession d'immobilisations corp et incorp	258 893	201 032	646 830
Autres gains sur éléments non récurrents	947 652	368 661	1 530 325
Total	1 206 545	569 693	2 177 155

12) Autres pertes ordinaires

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Autres pertes sur éléments non récurrents	(297 964)	(781 676)	(2 276 820)
Moins-values de cession d'immobilisations corp et incorp	-	(26 454)	(476 670)
Total	(297 964)	(808 130)	(2 753 490)

13) Impôts sur les bénéfices

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Impôts sur les sociétés	(7 551 092)	(6 766 931)	(12 259 380)
Produits d'impôts différés	22 697	22 697	45 394
Total	(7 528 395)	(6 744 234)	(12 213 986)

14) Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	(539 833)	(787 240)	(1 576 995)
Total	(539 833)	(787 240)	(1 576 995)

15) Quote-part du résultat des sociétés mises en équivalence

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2024	Jusqu'à Fin Juin 2023	Jusqu'à Fin Décembre 2023
AUTO CABLES	123 248	223 736	409 417
ONE TECH EC	(642)	(650)	(722)
Total	122 606	223 086	408 695

F- NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Désignation	Fin Juin 2024	Fin Juin 2023	Fin Décembre 2023	Variation vs Fin Juin 2023	Variation vs Fin Décembre 2023
Régies d'avance	98 426	-	46 944	98 426	51 482
Chèques à l'encaissement	10 263	-	-	10 263	10 263
Banques TND	15 834 291	10 199 412	7 028 717	5 634 879	8 805 574
Banques EUR	33 134 914	31 042 417	64 108 662	2 092 497	(30 973 748)
Banques USD	844 957	688 707	1 580 471	156 250	(735 514)
Caisses	43 725	28 620	24 859	15 105	18 866
Sous total	49 966 576	41 959 156	72 789 653	8 007 420	(22 823 077)
Découverts bancaires	(5 907 899)	(3 462 338)	(3 320 341)	(2 445 561)	(2 587 558)
Total	44 058 677	38 496 818	69 469 312	5 561 859	(25 410 635)

VII- ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société au 30 juin 2024 se détaillent comme suit :

- La société ONE TECH HOLDING a hypothéqué l'ensemble immobilier de la propriété sise à la zone industrielle Ariana, en garantie de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 4 300 000 DT et auprès de l'ATB pour un montant de 2 000 000 DT. Le crédit de 4 300 000 DT est intégralement remboursé. L'encours de crédit de 2 000 000 DT au 30 juin 2024 est de 204 960 DT.
- La société ONE TECH HOLDING a hypothéqué l'ensemble immobilier de la propriété sise à la zone industrielle Ariana, en garantie de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 10 000 000 DT. L'encours de ce crédit au 30 juin 2024 s'élève à 2 560 030 DT.
- OTH a accordé une garantie à première demande pour garantir l'ensemble des emprunteuses au titre du contrat de crédit BEI, à savoir les sociétés TUNISIE CABLES, TECHNIPLAST INDUSTRIE, ELEONETECH, FUBA PRINTED CIRCUITS et TTEI. La garantie couvre l'intégralité du montant à savoir 21 000 000 euros. L'encours dudit crédit au 30-06-2024 est de 31 582 952 DT.
- OTH a souscrit une garantie solidaire, avec les autres emprunteuses à savoir les sociétés Tunisie Câbles et ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING S.A.R.L, exigeant d'eux de se garantir mutuellement. La garantie couvre l'intégralité du montant du crédit IFC soit 23 000 000 euros. Le montant débloqué est 10 000 000 euros. L'encours dudit crédit au 30-06-2024 est de 23 526 300 DT.
- La société « ONE TECH HOLDING » se porte caution solidaire à hauteur de de 600 000 dinars au profit de la société « SOFIA CAPITAL RISQUE » ayant accordé à la filiale « SOFIA TECH » un financement de 1 200 000 dinars dans le cadre de l'extension du projet Ausy qu'elle compte entreprendre.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante de la filiale « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » à travers la signature par son Directeur Général Adjoint de la lettre de confort

demandée par la SOGELEASE, filiale du groupe Société Générale Maroc, et ce en couverture de son engagement sous forme d'un crédit leasing, d'une enveloppe maximale de 2 000 000 euros qu'elle accordera à la filiale ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING ». La lettre de confort signée mentionne un montant de 1 945 076 euros. L'encours du dit crédit est de 212 800 euros.

- Le conseil d'administration du 26 Août 2021 a autorisé la société « ONE TECH HOLDING » de signer en tant que garant, l'avenant d'extension au contrat de financement signé le 11 décembre 2017 avec la BEI accordant aux sociétés emprunteuses soient, TECHNIPLAST Industrie, TTEI, FUBA, ELEONTECH et TUNISIE CABLES, un financement complémentaire d'un montant total de 9 000 000 Euros, le montant de la garantie accordée par OTH s'élève à 4 000 0000 euros. Le montant débloqué est de 4 000 0000 euros. L'encours dudit crédit au 30-06-2024 est de 8 930 303 DT.
- Conformément au « Contrat de Cession d'Actions « HELIOFLEX » conclu en date du 4 Octobre 2023, l'acquéreur est redevable d'une tranche supplémentaire de 859 993 euros au profit des vendeurs, dont la société « ONE TECH HOLDING ».

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

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

TUNIS, le 30 août 2024

Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la société ONE TECH HOLDING

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES
ARRETES AU 30 JUIN 2024

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, et en application des dispositions de l'article 21 ter 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 consolidés ci-joints du groupe ONE TECH HOLDING comprenant le bilan consolidé au 30 juin 2024, ainsi que l'état de résultat consolidé, l'état des flux de trésorerie consolidé arrêtés à cette date et des notes aux états financiers consolidés.

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

Les états financiers intermédiaires consolidés qui font apparaître un total bilan 796 658 511 dinars et un résultat bénéficiaire consolidé de 23 935 183 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 consolidés 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 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 consolidés du groupe ONE TECH HOLDING arrêtés au 30 juin

2024, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière du groupe, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément au système comptable des entreprises en Tunisie.

Les Commissaires aux Comptes

Ahmed REKIK
CABINET ZAHAF & ASSOCIES

Walid MASMOUDI
ECC MAZARS