

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS

ONE TECH HOLDING

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

La société One Tech Holding publie, ci-dessous, ses états financiers individuels arrêtés au 31 décembre 2020 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 5 Mai 2021. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial des commissaires aux comptes : Mr Mahmoud ZAHAF (Cabinet ZAHAF & Associés) & Mr Mourad FRADI (ECC MAZARS).

BILAN
(Exprimé en dinars)

| ACTIFS | Notes | 2020 | 2019 |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
| ACTIFS NON COURANTS | | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2019 |
| Actifs immobilisés | | | |
| Immobilisations incorporelles | | 144 421 | 138 423 |
| Moins : Amortissements | | -107 111 | -79 880 |
| | B - 1 | <u>37 310</u> | <u>58 543</u> |
| Immobilisations corporelles | | 9 599 751 | 8 979 001 |
| Moins : Amortissements | | -2 631 127 | -2 314 906 |
| | B - 1 | <u>6 968 624</u> | <u>6 664 095</u> |
| Immobilisations financières | | 209 200 093 | 202 839 982 |
| Moins : Provisions | | -4 160 978 | -4 349 926 |
| <i>S/Total</i> | B - 2 | <u>205 039 115</u> | <u>198 490 056</u> |
| Total des actifs immobilisés | | 212 045 049 | 205 212 694 |
| Autres actifs non courants | | 610 867 | 0 |
| Total des actifs non courants | | 212 655 916 | 205 212 694 |
| ACTIFS COURANTS | | | |
| Stocks | | 0 | 0 |
| Moins : Provisions | | 0 | 0 |
| <i>S/Total</i> | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Clients et comptes rattachés | | 1 529 691 | 1 477 350 |
| Moins : Provisions | | 0 | 0 |
| <i>S/Total</i> | B - 3 | <u>1 529 691</u> | <u>1 477 350</u> |
| Autres actifs courants | | 13 793 111 | 4 880 815 |
| Moins : Provisions | | 0 | 0 |
| | B - 4 | <u>13 793 111</u> | <u>4 880 815</u> |
| Placements et autres actifs financiers | B - 5 | 19 170 150 | 22 977 711 |
| Liquidités et équivalents de liquidités | B - 6 | 110 093 | 107 648 |
| | | 34 603 045 | 29 443 524 |
| Total des actifs | | 247 258 961 | 234 656 218 |

BILAN

(Exprimé en dinars)

| CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS | | 2020 | 2019 |
|--|---------------|----------------------|----------------------|
| | Notes | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2019 |
| CAPITAUX PROPRES | | | |
| Capital social | | 53 600 000 | 53 600 000 |
| Réserves légales | | 5 360 000 | 5 360 000 |
| Prime d'émission | | 46 069 653 | 59 469 653 |
| Resultats reportés | | 100 779 400 | 78 752 392 |
| Réserves fonds sociales | | 552 | 293 394 |
| Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice | | 205 809 605 | 197 475 439 |
| Résultat de l'exercice | | 26 080 833 | 22 147 008 |
| Total capitaux propres avant affectation | B - 7 | 231 890 438 | 219 622 447 |
| PASSIFS | | | |
| Passifs non courants | | | |
| Emprunts | B - 8 | 10 275 135 | 10 985 188 |
| Provision pour risques et charges | | 275 000 | 275 000 |
| Total des passifs non courants | | 10 550 135 | 11 260 188 |
| Passifs courants | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | B - 9 | 680 880 | 464 847 |
| Autres passifs courants | B - 10 | 993 558 | 1 470 078 |
| Autres passifs financiers | B - 11 | 3 143 950 | 1 838 658 |
| Concours bancaires | | 0 | 0 |
| Total des passifs courants | | 4 818 388 | 3 773 583 |
| Total des passifs | | 15 368 523 | 15 033 771 |
| Total capitaux propres et passifs | | 247 258 961 | 234 656 218 |

ONE TECH HOLDING

16, Rue des entrepreneurs-ZI -La Charguia 2

2035 Ariana

OneTech

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

| | Notes | 2020 Au 31/12/2020 | 2019 Au 31/12/2019 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Dividendes | R - 1 | 29 313 608 | 26 596 730 |
| Autres produits d'exploitation | | 150 000 | 168 000 |
| Total des produits d'exploitation | | 29 463 608 | 26 764 730 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Variation des stocks des produits finis et des encours | | 0 | 0 |
| Achats d'approvisionnements consommés | R - 2 | 128 758 | 85 128 |
| Charges de personnel | R - 3 | 2 492 312 | 3 181 505 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | R - 4 | 473 572 | 636 342 |
| Reprise sur provision | R - 4 | -188 948 | -1 137 675 |
| Autres charges d'exploitation | R - 5 | 1 184 947 | 1 207 604 |
| Total des charges d'exploitation | | 4 090 641 | 3 972 904 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 25 372 967 | 22 791 826 |
| Charges financières nettes | R - 6 | 1 621 236 | 2 196 536 |
| Produits des placements | R - 7 | 2 090 869 | 1 608 569 |
| Autres gains ordinaires | | 296 860 | 5 000 |
| Autres pertes ordinaires | | 0 | 5 |
| RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT | | 26 139 460 | 22 208 854 |
| Impôt sur les bénéfices | | 58 627 | 61 846 |
| RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT | | 26 080 833 | 22 147 008 |
| Éléments extraordinaires (Pertes) | | 0 | 0 |
| RESULTAT NET DE L'EXERCICE | | 26 080 833 | 22 147 008 |
| Effet des modifications comptables (net d'impôt) | | 0 | 0 |
| RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES | | 26 080 833 | 22 147 008 |
| Résultat par action | | 0,487 | 0,413 |

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

| | Notes | 2020 Au 31/12/2020 | 2019 Au 31/12/2019 |
|--|--------|-----------------------|-----------------------|
| FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION | | | |
| - Résultat net | | 26 080 833 | 22 147 008 |
| - Ajustements pour : | | | |
| . Dotation aux amortissements | | 473 572 | 636 342 |
| . Reprise sur provisions | | -188 948 | -1 137 675 |
| . Variation des créances | F - 1 | -52 341 | 194 036 |
| . Variation des autres actifs courants | F - 2 | -8 912 296 | -346 323 |
| . Variation des autres actifs non courants | | -610 866 | 0 |
| . Variation des fournisseurs | F - 3 | 216 033 | 14 772 |
| . Variation des autres passifs | F - 4 | -494 751 | 301 497 |
| . Variation des placements courant et autres actifs financiers | F - 5 | 3 807 561 | -2 111 882 |
| . Plus ou moins value de cession des titres de participation | F - 6 | 186 670 | 1 002 419 |
| . Plus ou moins value de cession des immobilisations | | -29 049 | |
| Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation | | 20 476 418 | 20 700 194 |
| FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT | | | |
| - Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | F - 7 | -777 820 | -459 537 |
| - Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles | | 50 000 | 0 |
| - Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières | F - 8 | -7 566 061 | -3 710 113 |
| - Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières | | 1 019 280 | 767 941 |
| Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement | | -7 274 601 | -3 401 709 |
| FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT | | | |
| - Opération sur actions propres | | 0 | 0 |
| - Dividendes et autres distributions | | -13 812 842 | -17 754 606 |
| - Encaissement provenant des emprunts | | 2 777 002 | 1 197 229 |
| - Remboursement d'emprunts | | -2 163 532 | -955 494 |
| Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement | | -13 199 372 | -17 512 871 |
| INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES | | | |
| VARIATION DE TRESORERIE | | | |
| | | 2 445 | -214 386 |
| Trésorerie au début de l'exercice | F - 9 | 107 648 | 322 034 |
| Trésorerie à la clôture de l'exercice | F - 10 | 110 093 | 107 648 |

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS EXERCICE 2020

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société ONE TECH HOLDING est une société anonyme régie par la loi n° 2000-93 du 3 novembre 2000 portant promulgation du Code des Sociétés Commerciales constituée suivant procès-verbal 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.

Suivant procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 29 mars 2013, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société ONE TECH HOLDING, de 51 078 075 Dinars à 53 600 000 Dinars par souscription en numéraire d'un montant de 2 521 925 Dinars et l'émission de 2 521 925 actions au prix d'émission 6,500 Dinars représentant un nominal de 1 Dinar et une prime d'émission de 5,500 Dinars à libérer intégralement à la souscription.

La société ONE TECH HOLDING a pour objet la détention et la gestion de participations dans d'autres sociétés et généralement, toutes opérations financières, mobilières ou immobilières se rattachant directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou successibles d'en faciliter la réalisation, l'exploitation ou le développement.

II. REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers de la société « ONE TECH HOLDING », ont été arrêtés au 31 décembre 2020 selon les dispositions du système comptable tunisien tel que promulgué par la loi 96-112 du 30 décembre 1996.

III. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

Les états financiers de la société présentés en dinars tunisiens ont été élaborés en conformité avec les principes comptables généralement admis. Ils ont été établis compte tenu des conventions comptables exigées en la matière.

IV. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société OTH n'a pas enregistré entre la date de clôture des comptes au 31 décembre 2020 et la date d'arrêté 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.

V. LES BASES DE MESURE

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leurs coûts d'acquisition et amorties linéairement selon les taux basés sur la durée probable d'utilisation et détaillés ainsi :

| Désignation | Taux |
|--|------|
| - Logiciel | 20% |
| - Site Web | 33% |
| - Construction | 5% |
| - Matériel de transport | 20% |
| - Agencement et aménagement..... | 10% |
| - Mobilier et matériel de bureau | 20% |
| - Matériel informatique..... | 20% |

Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées en respectant la règle du prorata temporis.

2. Placements

Lors de leur acquisition, les placements sont comptabilisés à leur coût. Les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banque sont exclus. Toutefois, les honoraires d'étude et de conseil engagés à l'occasion de l'acquisition de placements à long terme peuvent être inclus dans le coût.

Les placements à long terme, détenus dans l'intention de les conserver durablement notamment pour exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, ou une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue échéance ou pour protéger, ou promouvoir des relations commerciales, sont présentés dans la rubrique « immobilisations financières ».

Les placements à court terme, dont la société n'a pas l'intention de conserver pendant plus d'un an et qui, de par leur nature, peuvent être liquidés à brève échéance, sont présentés dans la rubrique « Placements et autres actifs financiers ».

A la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provisions. 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.

VI. NOTES DETAILLEES

B. NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Site web | 20 698 | 14 700 |
| Logiciels | 123 723 | 123 723 |
| Agencement, Aménagement et installation | 209 214 | 204 948 |
| Mobilier et matériel de bureau | 164 575 | 144 332 |
| Matériel informatique | 317 425 | 302 130 |
| Matériel de transport | 1 459 473 | 1 610 545 |
| Construction | 4 779 544 | 4 779 544 |
| Terrain | 1 898 500 | 1 898 500 |
| Immobilisations en cours | 771 020 | 39 002 |
| Sous Total | 9 744 172 | 9 117 424 |
| Amts-Site web | 15 779 | 14 700 |
| Amts-logiciels | 91 332 | 65 180 |
| Amts-Construction | 955 909 | 716 932 |
| Amts-Agencement, Aménagement et installation | 45 838 | 21 080 |
| Amts-Mobilier et matériel de bureau | 144 658 | 141 048 |
| Amts- Matériel informatique | 288 963 | 233 893 |
| Amts-Matériel de transport | 1 195 759 | 1 201 953 |
| Sous Total | 2 738 238 | 2 394 786 |
| Total | 7 005 934 | 6 722 638 |

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2020

| DESIGNATIONS | VALEURS D'ORIGINE | | | | AMORTISSEMENTS | | | | V.C.N |
|---|-------------------|----------------|---------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Au 31/12/2019 | Acquisitions | Reclassement/ Cessions | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2019 | Dotations | Régularisations | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2020 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | | | |
| Site WEB | 14 700 | 5 998 | 0 | 20 698 | 14 700 | 1 079 | 0 | 15 779 | 4 919 |
| Logiciels | 123 723 | 0 | 0 | 123 723 | 65 180 | 26 152 | 0 | 91 332 | 32 391 |
| S/ TOTAL | 138 423 | 5 998 | 0 | 144 421 | 79 880 | 27 231 | 0 | 107 111 | 37 310 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | | | |
| Terrain | 1 898 500 | 0 | 0 | 1 898 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 898 500 |
| Construction | 4 779 544 | 0 | 0 | 4 779 544 | 716 932 | 238 977 | 0 | 955 909 | 3 823 635 |
| Matériel de transport | 1 610 545 | 0 | -151 072 | 1 459 473 | 1 201 953 | 123 926 | -130 120 | 1 195 759 | 263 714 |
| Agencement, Aménagement et installation | 204 948 | 4 266 | 0 | 209 214 | 21 080 | 24 758 | 0 | 45 838 | 163 376 |
| Immobilisations en cours | 39 002 | 732 018 | 0 | 771 020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 771 020 |
| Mobilier et matériel de bureau | 144 332 | 20 243 | 0 | 164 575 | 141 048 | 3 610 | 0 | 144 658 | 19 917 |
| Matériel informatique | 302 130 | 15 295 | 0 | 317 425 | 233 893 | 55 070 | 0 | 288 963 | 28 462 |
| S/TOTAL | 8 979 001 | 771 822 | -151 072 | 9 599 751 | 2 314 906 | 446 341 | -130 120 | 2 631 127 | 6 968 624 |
| TOTAL GENERAL | 9 117 424 | 777 820 | -151 072 | 9 744 172 | 2 394 786 | 473 572 | -130 120 | 2 738 238 | 7 005 934 |

B.2. Immobilisations financières

| Désignation | Solde au 31/12/2019 | Acquisitions /souscriptions | Cessions/Reclassement | Solde au 31/12/2020 | Nombre des titres 31/12/2019 | Acquisitions /souscriptions | Cessions/Reclassement | Nombre des titres 31/12/2020 | % |
|---|------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------|
| Actions "TUNISIE CABLES" | 87 571 803 | 0 | 0 | 87 571 803 | 486 304 | 0 | 0 | 486 304 | 92,45% |
| Actions "FUBA" | 41 422 911 | 3 399 500 | 0 | 44 822 411 | 125 988 | 33 995 | 0 | 159 983 | 99,98% |
| Actions "TTEI" | 26 033 279 | 0 | 0 | 26 033 279 | 147 994 | 0 | 0 | 147 994 | 99,99% |
| Actions "TECHNIPLAST" | 13 802 355 | 0 | 0 | 13 802 355 | 55 986 | 0 | 0 | 55 986 | 79,98% |
| Actions "OTBS" | 14 918 123 | 18 000 | -430 475 | 14 505 648 | 252 510 | 4 500 | -7 320 | 249 690 | 84,93% |
| Actions "ELEONETECH" | 5 878 040 | 0 | 0 | 5 878 040 | 10 996 | 0 | 0 | 10 996 | 54,98% |
| Actions "AUTO CABLES TUNISIE" | 2 677 188 | 0 | 0 | 2 677 188 | 19 791 | 0 | 0 | 19 791 | 48,87% |
| Actions "HELIOLFEX" | 1 987 873 | 0 | 0 | 1 987 873 | 100 977 | 0 | 0 | 100 977 | 74,80% |
| Actions "ONE TECH MOBILE" | 1 165 471 | 0 | -705 475 | 459 996 | 60 795 | 0 | -36 800 | 23 995 | 20,00% |
| Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING" | 40 000 | 0 | 0 | 40 000 | 4 000 | 0 | 0 | 4 000 | 40,00% |
| Actions "STUCOM" | 1 135 001 | 0 | 0 | 1 135 001 | 18 495 | 6 000 | 0 | 24 495 | 25,00% |
| Total participation Groupe One Tech | 196 632 044 | 3 417 500 | -1 135 950 | 198 913 594 | 1 283 836 | 44 495 | -44 120 | 1 284 211 | |
| Actions "SPCS" | 2 000 000 | 0 | 0 | 2 000 000 | 200 000 | 0 | 0 | 200 000 | 5,63% |
| 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 | 1,82% |
| Actions "UADH" | 250 003 | 0 | 0 | 250 003 | 38 462 | 0 | 0 | 38 462 | |
| Actions "Alfa Hyundai" | 707 | 0 | 0 | 707 | 1 | 0 | 0 | 1 | |
| Actions "KSM" | 2 000 000 | 100 000 | 0 | 2 100 000 | 20 000 | 1 000 | 0 | 21 000 | 1,90% |
| Actions "MCS" | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 | 13,89% |
| Actions "SOFIA TECHNOLOGIES" | 1 197 228 | 2 799 811 | 0 | 3 997 039 | 2 162 | 5 056 | 0 | 7 218 | 38,28% |
| Actions "ASSURANCE MAGHREBIA" | 0 | 1 248 750 | 0 | 1 248 750 | 0 | 22 500 | 0 | 22 500 | 0,50% |
| Total participation hors Groupe | 6 067 938 | 4 148 561 | 0 | 10 216 499 | 266 645 | 28 556 | 0 | 295 201 | |
| Emprunt National | 140 000 | | -70 000 | 70 000 | | | | | |
| Total | 202 839 982 | 7 566 061 | -1 205 950 | 209 200 093 | 1 550 481 | 73 051 | -44 120 | 1 579 412 | |
| Provision actions " UADH " | -213 079 | 0 | 69 616 | -143 463 | | | | | |
| Provision actions " OTBS" | -4 136 847 | 0 | 119 332 | -4 017 515 | | | | | |
| Total immobilisations financières nettes | 198 490 056 | 7 566 061 | -1 017 002 | 205 039 115 | | | | | |

B.3. Clients et comptes rattachés

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| ELEONETECH | 387 882 | 285 071 |
| FUBA | 338 643 | 338 643 |
| HELIOFLEX | 210 307 | 168 976 |
| OTBS | 328 408 | 449 998 |
| OTM | 52 131 | 26 008 |
| STUCOM | 156 416 | 156 416 |
| TECHNIPLAST | 55 904 | 52 238 |
| Total | 1 529 691 | 1 477 350 |

B.4. Autres actifs courants

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Charges constatées d'avance | 8 397 | 13 980 |
| Débiteurs divers | 69 151 | 69 500 |
| Etat, crédit de TVA | 80 806 | 109 306 |
| Etat, crédit d'IS | 977 424 | 788 008 |
| Personnel, avances et acomptes 4.1 | 320 | 0 |
| Produits à recevoir | 12 641 250 | 3 863 458 |
| Prêts personnel | 15 763 | 36 563 |
| Total | 13 793 111 | 4 880 815 |

B.4.1- Produits à recevoir

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Dividendes à recevoir - FUBA | 400 | 400 |
| Dividendes à recevoir -TUNISIE CABLE | 4 967 772 | 2 996 245 |
| Dividendes à recevoir - STUCOM | 354 772 | 354 772 |
| Dividendes à recevoir - TTEI | 5 748 697 | -288 |
| Dividendes à recevoir - EOT | 1 324 300 | 274 400 |
| Dividendes à recevoir - HELIOFLEX | 186 994 | 186 994 |
| Dividendes à recevoir - MCS | 50 000 | 50 000 |
| Divers | 8 315 | 935 |
| Total | 12 641 250 | 3 863 458 |

B.5. Placements et autres actifs financiers

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Placements courants | 17 500 372 | 22 600 000 |
| Titres SICAV | 1 667 485 | 373 147 |
| Intérêts courus débiteurs | 2 293 | 4 564 |
| Total | 19 170 150 | 22 977 711 |

B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| Banques «TND » | 109 399 | 107 541 |
| Caisse | 694 | 107 |
| Total | 110 093 | 107 648 |

B.7. Capitaux propres avant affectation

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Capital souscrit - appelé, versé | 53 600 000 | 53 600 000 |
| Réserves légales | 5 360 000 | 5 360 000 |
| Prime d'émission | 46 069 653 | 59 469 653 |
| Résultats reportés | 100 779 400 | 78 752 392 |
| Réserves fonds sociales | 552 | 293 394 |
| Sous total | 205 809 605 | 197 475 439 |
| Résultat de la période | 26 080 833 | 22 147 008 |
| Total | 231 890 438 | 219 622 447 |
| Nombre d'actions | 53 600 000 | 53 600 000 |
| Résultat/Action | 0,487 | 0,413 |

Conformément aux dispositions de l'article 19 de la loi de finances pour la gestion de l'année 2014, les résultats reportés provenant de l'exercice 2013 et antérieurs, s'élevant à 255 114 dinars, ainsi que la prime d'émission pour 46 069 653 dinars, sont hors champ d'application de la retenue à la source libératoire de 10% en cas de distribution.

Le tableau présenté ci-après met en relief la variation des capitaux propres :

| Désignation | Date | Capital | Primes liées au capital | Réserves légales | Réserves pour Fond Social | Résultats reportés | Résultat de la période | Total |
|---|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|
| Situation des capitaux propres au | 31/12/2019 | 53 600 000 | 59 469 653 | 5 360 000 | 293 394 | 78 752 392 | 22 147 008 | 219 622 447 |
| Affectation résultat bénéficiaire 2019 | | | | | | | | |
| <i>Report à nouveau</i> | | | | | | 22 027 008 | -22 027 008 | 0 |
| <i>Réserves</i> | | | | | 120 000 | | -120 000 | 0 |
| <i>Dividendes</i> | | | -13 400 000 | | | | | -13 400 000 |
| Situation des capitaux propres après affectation | | 53 600 000 | 46 069 653 | 5 360 000 | 413 394 | 100 779 400 | 0 | 206 222 447 |
| Fonds social | | | | | -412 842 | | | -412 842 |
| Résultat de la période | | | | | | | 26 080 833 | 26 080 833 |
| Situation des capitaux propres au | 31/12/2020 | 53 600 000 | 46 069 653 | 5 360 000 | 552 | 100 779 400 | 26 080 833 | 231 890 438 |

B.8. Emprunts

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Emprunts bancaires | 10 275 135 | 10 985 188 |
| Total | 10 275 135 | 10 985 188 |

Au 31 décembre 2020, 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 4,3 MDT | 4 300 000 | 1 563 637 | 781 818 | 1 954 545 |
| Emprunt 2 MDT | 2 000 000 | 400 000 | 400 000 | 1 200 000 |
| Emprunt 10 MDT | 10 000 000 | 1 057 131 | 1 822 279 | 7 120 590 |
| TOTAL | 16 300 000 | 3 020 768 | 3 004 097 | 10 275 135 |

B.9. Fournisseurs et comptes rattachés

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Fournisseurs d'exploitation | 677 091 | 461 058 |
| Fournisseurs de titres de participation | 3 789 | 3 789 |
| Total | 680 880 | 464 847 |

B.10. Autres passifs courants

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| CNSS | 116 257 | 116 668 |
| Personnel, assurance groupe | 380 | 380 |
| Personnel-autres charges à payer | 211 423 | 209 436 |
| Personnel-rémunération dues | 18 840 | 24 678 |
| Charges à payer | 474 073 | 789 867 |
| Etat, déclarations mensuelles | 122 120 | 151 956 |
| Créditeurs divers | 570 | 570 |
| Produits constatés d'avances | 49 895 | 176 523 |
| Total | 993 558 | 1 470 078 |

B.11. Autres passifs financiers

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Echéances à moins d'un an sur emprunts | 3 004 097 | 1 680 574 |
| Intérêts courus | 139 853 | 158 084 |
| Total | 3 143 950 | 1 838 658 |

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Dividendes

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| Dividendes – TUNISIE CABLES | 11 094 190 | 10 169 673 |
| Dividendes – TTEI | 11 498 985 | 10 498 674 |
| Dividendes – TECHNIPLAST | 3 999 000 | 3 999 000 |
| Dividendes – ELEONETECH | 1 924 300 | 1 649 400 |
| Dividendes – AUTO CABLES | 293 200 | 0 |
| Dividendes – OTM | 503 933 | 279 983 |
| Total | 29 313 608 | 26 596 730 |

R.2. Achats d'approvisionnements consommés

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| Frais de bourse | 128 758 | 85 128 |
| Total | 128 758 | 85 128 |

R.3. Charges de personnel

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Salaires et compléments de salaires | 2 242 105 | 2 812 384 |
| Charges sociales | 247 865 | 348 564 |
| Autres charges de personnel | 2 342 | 20 557 |
| Total | 2 492 312 | 3 181 505 |

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Dotations aux amortissements des immobilisations | 473 572 | 601 342 |
| Dotations aux provisions pour dépréciation titres de participation | 0 | 35 000 |
| Reprise sur provision des titres de participation | -188 948 | -1 137 675 |
| Total | 284 624 | -501 333 |

R.5. Autres charges d'exploitation

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Jetons de présence | 330 000 | 330 000 |
| Honoraires et intermédiaires | 448 612 | 587 278 |
| Frais de formation | 2 780 | 57 033 |
| Frais postaux et télécommunications | 17 219 | 16 746 |
| Réception et cadeau | 8 035 | 6 255 |
| Annonces et publicité | 67 285 | 84 286 |
| Services extérieurs | 120 865 | 105 547 |
| Impôts et taxes | 407 665 | 176 504 |
| Services bancaires et assimilés | 9 988 | 6 115 |
| Dons et subventions | 155 868 | 12 000 |
| Missions et Déplacements | 70 867 | 96 675 |
| Primes d'assurance | -32 437 | 29 322 |
| Entretien & réparation | 22 147 | 143 292 |
| fourniture de bureau | 9 960 | 13 370 |
| Charges loyer | 0 | 0 |
| Transfert de charges | -453 907 | -456 819 |
| Total | 1 184 947 | 1 207 604 |

R.6. Charges financières nettes

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Charges d'intérêts | 1 177 108 | 1 071 161 |
| Pertes de changes | 26 073 | 10 029 |
| Gains de changes | 0 | -8 531 |
| Perte sur cession des titres | 418 055 | 1 123 877 |
| Total | 1 621 236 | 2 196 536 |

R.7. Produits des placements

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Produits de placements | 1 861 772 | 1 473 324 |
| Produits nets/cessions des titres | 229 097 | 135 245 |
| Total | 2 090 869 | 1 608 569 |

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1. Variation des créances clients

| Désignation | Solde au 31/12/2019 | Solde au 31/12/2020 | Variation |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
| Rubrique « <i>Clients</i> » | 1 477 350 | 1 529 691 | -52 341 |

F.2. Variation des autres actifs courants

| Désignation | Solde au 31/12/2019 | Solde au 31/12/2020 | Variation |
|--|------------------------|------------------------|-------------------|
| Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> » | 4 880 815 | 13 793 111 | -8 912 296 |
| Total | | | -8 912 296 |

F.3. Variation des dettes fournisseurs

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 | Variation |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
| Rubrique « <i>Fournisseurs</i> » | 680 880 | 464 847 | 216 033 |

F.4. Variation des autres passifs courants

| Désignation | Solde au 31/12/2020 | Solde au 31/12/2019 | Variation |
|---|------------------------|------------------------|-----------------|
| Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> » | 993 558 | 1 470 078 | -476 520 |
| Ajustement "intérêt Courus" | 139 853 | 158 084 | -18 231 |
| Total | | | -494 751 |

F.5. Variation des placements et autres actifs financiers

| Désignation | Solde au 31/12/2019 | Solde au 31/12/2020 | Variation |
|--|------------------------|------------------------|-----------|
| Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> » | 22 977 711 | 19 170 150 | 3 807 561 |

F.6. Plus ou moins-values de cession

| Désignation | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Moins-value sur cession Titres OTBS | 401 195 |
| Plus- Value sur cession Titres OTM | -214 525 |
| Total | 186 670 |

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

| Désignation | Montant |
|--|-----------------|
| Acquisition matériel informatique | -15 295 |
| Acquisition mobilier et matériel de bureau | -20 243 |
| Acquisition site Web | -5 998 |
| Agencement, Aménagement en cours | -732 018 |
| Agencement, Aménagement et installation | -4 266 |
| Total | -777 820 |

F.8. Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|-------------------------------|-------------------|
| Actions "FUBA" | -3 399 500 |
| Actions "OTBS" | -18 000 |
| Actions "SOFIA TECHNOLOGIES" | -2 799 811 |
| Actions "ASSURANCE MAGHREBIA" | -1 248 750 |
| Actions "KSM" | -100 000 |
| Total | -7 566 061 |

F.9. Trésorerie début de l'exercice

| Désignation | Montant |
|---|----------------|
| Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> » | 107 648 |

F.10. Trésorerie fin de l'exercice

| Désignation | Montant |
|---|----------------|
| Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> » | 110 093 |

VII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société au 31 décembre 2020 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.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante à l'ATB pour les sommes qui peuvent ou pourront lui être dues par la société OTBS pour quelques causes que ce soit, et ce au titre du crédit à moyen terme d'un montant global de 2 000 000 DT partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 333 333DT.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante à la BIAT pour les sommes qui peuvent ou pourront lui être dues par la société OTBS pour quelques causes que ce soit, et ce au titre du crédit à moyen terme d'un montant global de 2 000 000 DT partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 142 857DT.
- 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.
- 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.

- 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.

VIII. PARTIES LIEES

| Désignation | Solde au | Mouvements de l'exercice | | | | Solde au |
|----------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|------------|
| | 31/12/2019 | Achat | Produit & Remboursement | Encaissement & Conversion | Décaissement | 31/12/2020 |
| Fournisseurs | | | | | | |
| OTBS | -101 985 | 81 513 | 0 | 0 | 131 137 | -52 361 |
| FUBA | -9 237 | 15 300 | 0 | 0 | 0 | -24 537 |
| ONE TECH E&C | -2 619 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 619 |
| Clients | | | | | | |
| ELEONTECH | 285 071 | 0 | 102 811 | 0 | 0 | 387 882 |
| FUBA | 338 643 | 0 | 0 | 0 | 0 | 338 643 |
| HELIOFLEX | 168 976 | 0 | 41 331 | 0 | 0 | 210 307 |
| OTBS | 449 998 | 0 | 259 972 | 381 562 | 0 | 328 408 |
| OTM | 26 008 | 0 | 52 131 | 26 008 | 0 | 52 131 |
| STUCOM | 156 416 | 0 | 0 | 0 | 0 | 156 416 |
| TECHNIPLAS T | 52 238 | 0 | 105 472 | 101 806 | 0 | 55 904 |
| Produits à recevoir | | | | | | |
| TTEI | -288 | 0 | 11 498 985 | 5 750 000 | 0 | 5 748 697 |
| TECHNIPLAS T INDUSTRIE | 0 | 0 | 3 999 000 | 3 999 000 | 0 | 0 |
| FUBA | 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| STUCOM | 354 772 | 0 | 0 | 0 | 0 | 354 772 |
| TUNISIE CABLES | 2 996 245 | 0 | 11 094 189 | 9 122 662 | 0 | 4 967 772 |
| ELEONTECH | 274 400 | 0 | 1 924 300 | 874 400 | 0 | 1 324 300 |
| HELIOFLEX | 186 994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 186 994 |
| OTM | 0 | | 307 950 | 307 950 | 0 | 0 |
| Débiteurs divers | | | | | | |
| TUNISIE CABLES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OTBS | 4 583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 583 |

Rapport général

Tunis, le 05 Avril 2021

Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la Société ONE TECH HOLDING

**RAPPORT GÉNÉRAL DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ÉTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2020**

RAPPORT SUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

Opinion

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des états financiers de la société **ONE TECH HOLDING** (la « société »), qui comprennent le bilan au 31 décembre 2020, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. Ces comptes, arrêtés par le conseil d'administration du 24 Mars 2021 présentent :

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Un total bilan de..... | 247 258 961 TND |
| Des produits d'exploitation de | 29 313 608 TND |
| Un résultat bénéficiaire de..... | 26 080 833 TND |

A notre avis, les états financiers de la société ONE TECH HOLDING sont réguliers et présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2020, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « *Responsabilités des commissaires aux comptes pour l'audit des états financiers* » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons déterminé que la question décrite ci-après constitue la question clés de l'audit qui doit être communiquée dans notre rapport.

Titres de participation

Selon la norme comptable n°7 relative aux placements, la société est tenue d'effectuer, à la date de clôture, une évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Cette évaluation est importante pour notre audit en ce qui concerne les participations ayant une valeur mathématique inférieure au coût d'acquisition.

Les informations fournies par la société sur la valorisation des titres de participation figurent à la Note « V- Les bases de mesures », qui expliquent qu'à la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage et que les moins-values par rapport au coût font l'objet de provisions.

La société ONE TECH HOLDING détient une participation de 85% au capital de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS « OTBS » comptabilisée pour un montant net de provision de 10 488 133 Dinars. Au 31 décembre 2020, la société OTBS présente des capitaux propres de 1 859 714 Dinars.

La société a comptabilisé une provision de 4 017 515 Dinars, estimée suffisante pour couvrir la dépréciation des titres de participation OTBS en s'appuyant sur une évaluation financière basée sur les cash-flows futurs mis à jour. Le processus d'évaluation par la direction repose sur des hypothèses de rentabilité, lesquelles sont fondées sur les conjonctures économiques et de marché prévues à l'avenir. En 2020, les performances de la filiale OTBS se sont sensiblement améliorées.

La société ONE TECH HOLDING détient une participation de 100% au capital de la société FUBA PRINTED CIRCUITS comptabilisée pour un montant de 44 822 411 Dinars. Au 31 décembre 2020, la société FUBA PRINTED CIRCUITS présente des capitaux propres de 23 613 114 Dinars.

La direction de la société a estimé que la valeur d'usage de la société FUBA PRINTED CIRCUITS est supérieure à son coût d'acquisition ; de ce fait, aucune provision n'a été comptabilisée. Le processus d'évaluation par la direction repose sur des hypothèses de rentabilité, lesquelles sont fondées sur les conjonctures économiques et de marché prévues à l'avenir.

Nos procédures d'audit consistent, entre autres, à vérifier la traduction chiffrée des hypothèses utilisées par la société. A cet effet, des changements dans les hypothèses utilisées pourraient impacter d'une manière ou d'une autre la valeur des titres de participation OTBS et FUBA PRINTED CIRCUITS.

Rapport du conseil d'administration

La responsabilité du rapport d'activité incombe au conseil d'administration de la société. Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion et nous n'exprimons aucune forme d'assurance sur ce rapport.

Notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion semble autrement comporter une anomalie significative. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la section gouvernance pour les états financiers

Le conseil d'administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe au conseil d'administration de surveiller le processus d'information financière de la société.

Responsabilités des commissaires aux comptes pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes professionnelles applicables en Tunisie permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une description plus détaillée des responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers se trouve sur le site Web de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie, à www.oect.org.tn. Cette description fait partie du présent rapport de l'auditeur.

RAPPORT RELATIF A D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles.

Dans le cadre de notre audit, nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, que nous n'avons pas relevé sur la base de notre examen d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société à la réglementation en vigueur.

Les Commissaires aux Comptes

Mahmoud ZAHAF
CABINET ZAHAF & ASSOCIES

Mourad FRADI
ECC MAZARS

Rapport spécial

Tunis, le 05 Avril 2021

Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la Société ONE TECH HOLDING

**RAPPORT SPÉCIAL DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE
CLOS AU 31 DECEMBRE 2020**

Conformément aux dispositions des articles 200 et suivants et de l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous vous présentons les conventions et opérations visées par les articles sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et sur celles obtenues à travers nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

I. Conventions et opérations réalisées au cours de l'exercice 2020

La direction de votre société nous a avisé de l'existence des conventions et opérations suivantes :

- 1** La société ONE TECH HOLDING a cédé à la société « TUNISIE CABLES » un véhicule automobile « FIAT FIORINO » pour un montant de 25 000 dinars.
- 2** La société « FUBA PRINTED CIRCUITS » a facturé à la société « ONE TECH HOLDING » pour un montant de 15 300 dinars, des frais engagés au titre du « Contrat IFC ».
- 3** Le conseil a autorisé la conclusion par la société « ONE TECH HOLDING » d'un contrat de crédit ayant pour parties :
 - La société financière internationale « SFI » en qualité de prêteur ; et
 - La société « ONE TECH HOLDING », sa filiale Tunisienne « TUNISIE CABLES S.A » et sa filiale de droit marocain « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING S.A.R.L » en qualité d'emprunteuses.

Le contrat de crédit est consenti pour un montant global maximum de 23 000 000 euros. Le taux d'intérêt est au choix de l'emprunteur, soit un taux variable égal à EURIBOR+2,15%, soit un taux fixe déterminable au moment de chaque tirage.

La société One Tech Holding a souscrit une garantie solidaire, avec les autres emprunteuses, exigeant d'eux de se garantir mutuellement. La garantie couvre l'intégralité du montant du crédit IFC soit 23 000 000 euros.

II. Conventions et opérations approuvées au cours des exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice 2020

L'exécution des conventions et opérations suivantes, conclues au cours des exercices antérieurs et approuvées par les assemblées générales des actionnaires, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020. Elles sont présentées ci-après :

- 1** La société a contracté au cours de l'exercice 2018 un emprunt bancaire auprès de la BIAT pour un montant de 10 000 000 Dinars, débloqué à hauteur de 7 222 998 Dinars au cours des années 2018 et 2019, et à hauteur de 2 777 002 Dinars au cours de l'exercice 2020.
- 2** La société ONE TECH HOLDING s'est porté garante aux banques pour les sommes qui peuvent ou pourront lui être dues, par la société OTBS au titre des crédits bancaires à moyen terme contractés par cette dernière d'un montant global de 4 000 000 Dinars. Ces crédits sont partiellement remboursés et dont le reliquat restant à payer objet de ladite garantie est de 476 190 Dinars.
- 3** La société ONE TECH HOLDING se porte garante auprès 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 ».
- 4** La société ONE TECH HOLDING a conclu un contrat de maintenance avec la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS. Le montant facturé par la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS, au titre de l'exercice 2020, s'élève à 89 442 Dinars TTC.
- 5** La société ONE TECH HOLDING a conclu un contrat d'insertions publicitaires avec la société GRAND MAGHREB MEDIA « GMM » moyennant une rémunération annuelle de 20 000 Dinars hors taxes. Le montant facturé par la société « GMM », au titre de l'exercice 2020, s'élève à 23 801 Dinars TTC.
- 6** La société ONE TECH HOLDING a acquis du matériel informatique auprès de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS pour un montant de 15 294 Dinars, des licences offices et sage pour un montant de 13 843 dinars, et des diverses fournitures pour un montant de 606 dinars TTC.
- 7** La société a renouvelé la souscription au cours de l'exercice 2020, d'un billet de trésorerie, émis par la société « Systel », pour un montant de 200 000 dinars pour un taux d'intérêt de TMM+1,5% ; ce billet a été remboursé en décembre 2020.
- 8** La société a renouvelé la souscription, au cours de l'exercice 2020, des billets de trésorerie émis par la société « Sofia Technologies », un billet de trésorerie pour un montant de 800 000 dinars renouvelé 2 fois et un billet de trésorerie pour un montant de 600 000 dinars renouvelé 2 fois pour un taux d'intérêt de 10%. Ces billets ont été remboursés en 2020.
- 9** La société ONE TECH HOLDING a conclu un contrat de prestations d'infogérance avec la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS avec date d'effet le 1^{er} juillet 2018. La charge supportée par la société ONE TECH HOLDING, au cours de l'exercice 2020, est de 5 356 Dinars.
- 10** La société ONE TECH HOLDING a conclu, un contrat avec la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS portant sur la location à cette dernière du premier étage de son siège social avec 25 places de parking et l'exploitation de 50% du sous-sol, avec date d'effet le 1^{er} avril 2017. Le montant facturé par ONE TECH HOLDING au titre de l'exercice 2020 s'élève à 178 500 Dinars TTC.

- 11 La société ONE TECH HOLDING a facturé la somme, de 453 907 Dinars sous forme de notes de débit de répartition de charges communes aux filiales, TECHNIPLAST INDUSTRIE, HELIOFLEX NORTH AFRICA SPS, ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS, ELEONETECH, et ONE TECH MOBILE.
- 12 La société One Tech Holding a souscrit à 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 ; ladite garantie couvre l'intégralité du montant à savoir 21.000.000 euros.

III. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

Les obligations et engagements envers les dirigeants concernant leurs rémunérations tels que visés par l'article 200 II § 5 du Code des Sociétés Commerciales se détaillent comme suit :

- 1) La rémunération du président du conseil d'administration et administrateur délégué servie par la société ONE TECH HOLDING et ses filiales totalise un montant brut de 552 048 dinars courant l'exercice 2020. Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication et tous les frais de représentation inhérents à sa fonction.
- 2) La rémunération du directeur général servie par la société ONE TECH HOLDING et ses filiales totalise un montant brut de 548 224 dinars courant l'exercice 2020. Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication et tous les frais de représentation inhérents à sa fonction.
- 3) La rémunération du directeur général adjoint servie par la société ONE TECH HOLDING et ses filiales totalise un montant brut de 100 116 dinars courant l'exercice 2020. Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication et tous les frais de représentation inhérents à sa fonction.
- 4) Au cours de l'exercice 2020, la société ONE TECH HOLDING a servi à un de ses administrateurs une rémunération brute de 381 208 Dinars au titre des missions assurées pour le compte du groupe ONE TECH HOLDING en tant que secrétaire général ; les charges sociales y relatives totalisent 65 072 Dinars. Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication et tous les frais de représentation inhérents à sa fonction.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions des articles 200 et suivants et de l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales.

Les Commissaires aux Comptes

Mahmoud ZAHAF
CABINET ZAHAF & ASSOCIES

Mourad FRADI
ECC MAZARS