

AVIS DES SOCIÉTÉS

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 2021 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de son Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 26 Mai 2022. 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	2021	2020
ACTIFS NON COURANTS		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		144 421	144 421
Moins : Amortissements		<u>-133 555</u>	<u>-107 111</u>
	B - 1	10 866	37 310
Immobilisations corporelles		10 697 387	9 599 751
Moins : Amortissements		<u>-2 972 987</u>	<u>-2 631 127</u>
	B - 1	7 724 400	6 968 624
Immobilisations financières		210 653 486	209 200 093
Moins : Provisions		<u>-235 387</u>	<u>-4 160 978</u>
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>210 418 099</u>	<u>205 039 115</u>
Total des actifs immobilisés		218 153 365	212 045 049
Autres actifs non courants		1 894 046	610 867
Total des actifs non courants		220 047 411	212 655 916
ACTIFS COURANTS			
Stocks		0	0
Moins : Provisions		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>S/Total</i>		0	0
Clients et comptes rattachés		2 325 400	1 529 691
Moins : Provisions		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>S/Total</i>	B - 3	<u>2 325 400</u>	<u>1 529 691</u>
Autres actifs courants		4 973 851	13 793 111
Moins : Provisions		<u>0</u>	<u>0</u>
	B - 4	<u>4 973 851</u>	<u>13 793 111</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 5	21 304 341	19 170 150
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 6	194 020	110 093
		28 797 612	34 603 045
Total des actifs		248 845 023	247 258 961

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	2021	2020
		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		80 400 000	53 600 000
Réserves légales		5 360 000	5 360 000
Prime d'émission		32 669 653	46 069 653
Resultats reportés		99 880 233	100 779 400
Réserves fonds sociales		172 307	552
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		218 482 193	205 809 605
Résultat de l'exercice		18 136 485	26 080 833
Total capitaux propres avant affectation	B - 7	236 618 678	231 890 438
PASSIFS			
Passifs non courants			
Emprunts	B - 8	7 271 074	10 275 135
Provision pour risques et charges		335 000	275 000
Total des passifs non courants		7 606 074	10 550 135
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 9	592 974	680 880
Autres passifs courants	B - 10	914 680	993 558
Autres passifs financiers	B - 11	3 112 617	3 143 950
Concours bancaires		0	0
Total des passifs courants		4 620 271	4 818 388
Total des passifs		12 226 345	15 368 523
Total capitaux propres et passifs		248 845 023	247 258 961

ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en dinars)

	Notes	2021 Au 31/12/2021	2020 Au 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Dividendes	R - 1	18 485 600	29 313 608
Autres produits d'exploitation		405 000	150 000
Total des produits d'exploitation		18 890 600	29 463 608
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0
Achats d'approvisionnements consommés	R - 2	163 600	128 758
Charges de personnel	R - 3	2 790 963	2 492 312
Dotations aux amortissements et aux provisions	R - 4	972 581	473 572
Reprise sur provision	R - 4	-4 017 515	-188 948
Autres charges d'exploitation	R - 5	1 618 828	1 184 947
Total des charges d'exploitation		1 528 457	4 090 641
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 362 143	25 372 967
Charges financières nettes	R - 6	1 315 330	1 621 236
Produits des placements	R - 7	1 740 118	2 090 869
Autres gains ordinaires		386 627	296 860
Autres pertes ordinaires		0	0
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		18 173 558	26 139 460
Impôt sur les bénéfices		37 073	58 627
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		18 136 485	26 080 833
Éléments extraordinaires (Pertes)		0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		18 136 485	26 080 833
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		18 136 485	26 080 833
Résultat par action		0,226	0,487

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2021 Au 31/12/2021	2020 Au 31/12/2020
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
- Résultat net		18 136 485	26 080 833
- Ajustements pour :			
. Dotation aux amortissements		972 581	473 572
. Reprise sur provisions		-4 017 515	-188 948
. Variation des créances	F - 1	-995 709	-52 341
. Variation des autres actifs courants	F - 2	8 819 260	-8 912 296
. Variation des autres actifs non courants		-1 532 669	-610 866
. Variation des fournisseurs	F - 3	-87 906	216 033
. Variation des autres passifs	F - 4	-110 175	-494 751
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	-2 134 191	3 807 561
. Plus ou moins value de cession des titres de participation	F - 6	-177 635	186 670
. Plus ou moins value de cession des immobilisations		-129 250	-29 049
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		18 743 276	20 476 418
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 7	-1 303 249	-777 820
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		132 000	50 000
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 8	-2 408 000	-7 566 061
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		1 332 242	1 019 280
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-2 247 007	-7 274 601
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
- Opération sur actions propres		0	0
- Dividendes et autres distributions		-13 408 245	-13 812 842
- Encaissement provenant des emprunts		0	2 777 002
- Remboursement d'emprunts		-3 004 097	-2 163 532
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-16 412 342	-13 199 372
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES			
VARIATION DE TRESORERIE		83 927	2 445
Trésorerie au début de l'exercice	F - 9	110 093	107 648
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F - 10	194 020	110 093

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS EXERCICE 2021

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.

Suivant procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 27 octobre 2021, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société ONE TECH HOLDING, de 53 600 000 Dinars à 80 400 000 Dinars par incorporation des réserves d'un montant de 26 800 000 Dinars et ce par la création et l'émission de 26 800 000 actions nouvelles gratuites de 1 dinar de nominal l'une, à répartir entre les actionnaires et les cessionnaires de droits d'attribution à raison d'une action nouvelle gratuite pour deux actions anciennes, portant jouissance à partir du premier janvier 2021.

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 2021 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 2021 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 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Site web	20 698	20 698
Logiciels	123 723	123 723
Agencement, Aménagement et installation	2 067 523	209 214
Mobilier et matériel de bureau	197 429	164 575
Matériel informatique	343 081	317 425
Matériel de transport	1 411 310	1 459 473
Construction	4 779 544	4 779 544
Terrain	1 898 500	1 898 500
Immobilisations en cours	0	771 020
Sous Total	10 841 808	9 744 172
Amts-Site web	17 778	15 779
Amts-logiciels	115 777	91 332
Amts-Construction	1 194 886	955 909
Amts-Agencement, Aménagement et installation	208 143	45 838
Amts-Mobilier et matériel de bureau	154 956	144 658
Amts- Matériel informatique	308 951	288 963
Amts-Matériel de transport	1 106 051	1 195 759
Sous Total	3 106 542	2 738 238
Total	7 735 266	7 005 934

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 2021

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N Au 31/12/2021
	Au 31/12/2020	Acquisitions	Reclassement/ Cessions	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Dotations	Régularisations	Au 31/12/2021	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Site WEB	20 698	0	0	20 698	15 779	1 999	0	17 778	2 920
Logiciels	123 723	0	0	123 723	91 332	24 445	0	115 777	7 946
S/ TOTAL	144 421	0	0	144 421	107 111	26 444	0	133 555	10 866
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	955 909	238 977	0	1 194 886	3 584 658
Matériel de transport	1 459 473	157 450	-205 613	1 411 310	1 195 759	113 155	-202 863	1 106 051	305 259
Agencement, Aménagement et installation	209 214	369 017	1 489 292	2 067 523	45 838	162 305	0	208 143	1 859 380
Immobilisations en cours	771 020	718 272	-1 489 292	0	0	0	0	0	0
Mobilier et matériel de bureau	164 575	32 854	0	197 429	144 658	10 298	0	154 956	42 473
Matériel informatique	317 425	25 656	0	343 081	288 963	19 988	0	308 951	34 130
S/TOTAL	9 599 751	1 303 249	-205 613	10 697 387	2 631 127	544 723	-202 863	2 972 987	7 724 400
TOTAL GENERAL	9 744 172	1 303 249	-205 613	10 841 808	2 738 238	571 167	-202 863	3 106 542	7 735 266

B.2. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 31/12/2020	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Recl assement	Solde au 31/12/2021	Nombre des titres 31/12/2020	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Nombre des titres 31/12/2021	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	0	0	87 571 803	512 191	0	0	512 191	92,45%
Actions "FUBA"	44 822 411	2 400 000	0	47 222 411	159 983	24 000	0	183 983	99,99%
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	31 992	0	87 978	79,98%
Actions "OTBS"	14 505 648	8 000	-403 467	14 110 181	249 690	2 000	-6 945	244 745	83,25%
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	200 000	0	2 187 873	100 977	20 000	0	120 977	65,39%
Actions "ONE TECH MOBILE"	459 996	0	0	459 996	23 995	0	0	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	-681 140	453 861	24 495	0	-14 700	9 795	9,99%
Total participation Groupe One Tech	198 913 594	2 608 000	-1 084 607	200 436 987	1 284 211	46 000	-21 645	1 308 566	
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"	2 100 000	0	0	2 100 000	21 000	0	0	21 000	1,90%
Actions "MCS"	500 000	0	0	500 000	5 000	0	0	5 000	13,89%
Actions "SOFIA TECH"	3 997 039	0	0	3 997 039	7 218	11 731	0	18 949	38,28%
Actions "ASSURANCE MAGHREBIA"	1 248 750	0	0	1 248 750	22 500	22 500	0	22 500	0,50%
Total participation hors Groupe	10 216 499	0	0	10 216 499	295 201	22 500	0	295 201	
Emprunt National	70 000		-70 000	0					
Total	209 200 093	2 608 000	-1 154 607	210 653 486	1 579 412	68 500	-21 645	1 603 767	
Provision actions " UADH "	-143 463	0	-91 924	-235 387					
Provision actions " OTBS"	-4 017 515	0	4 017 515	0					
Total immobilisations financières nettes	205 039 115	2 608 000	2 770 984	210 418 099					

B.3. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
ELEONETECH	512 154	387 882
FUBA	368 534	338 643
HELIOFLEX	56 927	210 307
OTBS	701 902	328 408
OTM	44 626	52 131
STUCOM	156 416	156 416
TUNISIE CABLES	94 217	0
TECHNIPLAST	62 734	55 904
TTEI	17 878	0
OTMA	297 632	0
SOFIA TECH	12 380	0
Total	2 325 400	1 529 691

B.4. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Charges constatées d'avance	5 133	8 397
Débiteurs divers	62 458	69 151
Etat, crédit de TVA	309	80 806
Etat, crédit d'IS	958 740	977 424
Personnel, avances et acomptes	0	320
Produits à recevoir	3 921 885	12 641 250
Prêts au personnel	25 326	15 763
Total	4 973 851	13 793 111

B.4.1- Produits à recevoir

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Dividendes à recevoir - FUBA	400	400
Dividendes à recevoir -TUNISIE CABLE	2 769 541	4 967 772
Dividendes à recevoir - STUCOM	354 772	354 772
Dividendes à recevoir - TTEI	0	5 748 697
Dividendes à recevoir - EOT	514 540	1 324 300
Dividendes à recevoir - HELIOFLEX	186 994	186 994
Dividendes à recevoir - MCS	50 000	50 000
Divers	45 638	8 315
Total	3 921 885	12 641 250

B.5. Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Placements courants	20 577 333	17 500 372
Titres SICAV	727 008	1 667 485
Intérêts courus débiteurs	0	2 293
Total	21 304 341	19 170 150

B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Banques « TND »	193 587	109 399
Caisse	433	694
Total	194 020	110 093

B.7. Capitaux propres avant affectation

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Capital souscrit - appelé, versé	80 400 000	53 600 000
Réserves légales	5 360 000	5 360 000
Prime d'émission	32 669 653	46 069 653
Résultats reportés	99 880 233	100 779 400
Réserves fonds sociales	172 307	552
Sous total	218 482 193	205 809 605
Résultat de la période	18 136 485	26 080 833
Total	236 618 678	231 890 438
Nombre d'actions	80 400 000	53 600 000
Résultat/Action	0,226	0,487

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 32 669 653 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 Fonds Social	Résultats reportés	Résultat de la période	Total
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
Affectation résultat bénéficiaire 2020								
<i>Report à nouveau</i>						-899 167	-25 900 833	-26 800 000
<i>Réserves</i>					180 000		-180 000	0
<i>Dividendes</i>				-13 400 000				-13 400 000
Augmentation capital PV AGE 27/10/2021		26 800 000						26 800 000
Situation des capitaux propres après affectation		80 400 000	32 669 653	5 360 000	180 552	99 880 233	0	218 490 438
Fonds social					-8 245			-8 245
Résultat de la période							18 136 485	18 136 485
Situation des capitaux propres au	31/12/2021	80 400 000	32 669 653	5 360 000	172 307	99 880 233	18 136 485	236 618 678

B.8. Emprunts

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2021
Emprunts bancaires	7 271 074	10 275 135
Total	7 271 074	10 275 135

Au 31 décembre 2021, 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	2 345 455	781 818	1 172 727
Emprunt 2 MDT	2 000 000	800 000	400 000	800 000
Emprunt 10 MDT	10 000 000	2 879 410	1 822 243	5 298 347
TOTAL	16 650 000	6 374 865	3 004 061	7 271 074

B.1. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Fournisseurs d'exploitation	589 185	677 091
Fournisseurs de titres de participation	3 789	3 789
Total	592 974	680 880

B.1. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
CNSS	85 072	116 257
CAVIS	1 115	0
Personnel, assurance groupe	380	380
Personnel-autres charges à payer	129 263	211 423
Personnel-rémunération dues	0	18 840
Charges à payer	520 854	474 073
Etat, déclarations mensuelles	147 962	122 120
Créditeurs divers	570	570
Produits constatés d'avances	29 464	49 895
Total	914 680	993 558

B.1. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Echéances à moins d'un an sur emprunts	3 004 061	3 004 097
Intérêts courus	108 556	139 853
Total	3 112 617	3 143 950

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Dividendes

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Dividendes – TUNISIE CABLES	5 547 094	11 094 190
Dividendes – TTEI	7 999 294	11 498 985
Dividendes – TECHNIPLAST	3 199 200	3 999 000
Dividendes – ELEONETECH	1 264 540	1 924 300
Dividendes – AUTO CABLES	0	293 200
Dividendes – OTM	399 917	503 933
Dividendes – SPCS	75 555	0
Total	18 485 600	29 313 608

R.1. Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Frais de bourse	163 600	128 758
Total	163 600	128 758

R.1. Charges de personnel

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Salaires et compléments de salaires	2 521 659	2 242 105
Charges sociales	338 287	247 865
Autres charges de personnel	-68 983	2 342
Total	2 790 963	2 492 312

R.1. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Dotations aux amortissements des immobilisations	571 168	473 572
Dotations aux provisions pour dépréciation titres de participation	91 924	0
Dotations provision risque et charge	60 000	0
Dotations aux résorptions	249 489	0
Reprise sur provision des titres de participation	-4 017 515	-188 948
Total	-3 044 934	284 624

R.2. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Jetons de présence	330 000	330 000
Honoraires et intermédiaires	759 726	448 612

Frais de formation	21 172	2 780
Frais postaux et télécommunications	25 197	17 219
Réception et cadeau	112 525	8 035
Annonces et publicité	62 426	67 285
Services extérieurs	118 040	120 865
Impôts et taxes	332 442	407 665
Services bancaires et assimilés	9 511	9 988
Dons et subventions	67 700	155 868
Missions et Déplacements	69 177	70 867
Primes d'assurance	49 697	-32 437
Entretien & réparation	56 652	22 147
Fourniture de bureau	14 157	9 960
Transfert de charges	-409 594	-453 907
Total	1 618 828	1 184 947

R.1. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Charges d'intérêts	935 962	1 177 108
Pertes de changes	2 802	26 073
Gains de changes	-3 647	0
Perte sur cession des titres	380 213	418 055
Total	1 315 330	1 621 236

R.1. Produits des placements

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020
Produits de placements	1 187 020	1 861 772
Produits nets/cessions des titres	553 098	229 097
Total	1 740 118	2 090 869

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1. Variation des créances clients

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2021	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	1 529 691	2 325 400	-795 709
Ajustement augmentation du capital HELIOFLEX		200 000	-200 000
Total			-995 709

F.2. Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2021	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	13 793 111	4 973 851	8 819 260
Total			8 819 260

F.3. Variation des dettes fournisseurs

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique « Fournisseurs »	592 974	680 880	-87 906

F.1. Variation des autres passifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2021	Solde au 31/12/2020	Variation
Rubrique « Autres passifs courants »	914 680	993 558	-78 878
Ajustement "intérêt Courus"	108 556	139 853	-31 297
Total			-110 175

F.1. Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2021	Variation
Rubrique « Placements et autres actifs financiers »	19 170 150	21 304 341	-2 134 191

F.1. Plus ou moins-values de cession

Désignation	Montant
Moins-value sur cession Titres OTBS	375 687
Plus- Value sur cession Titres STUCOM	-553 322
Total	-177 635

F.2. Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles

Désignation	Montant
Acquisition matériel informatique	-25 656
Acquisition mobilier et matériel de bureau	-32 854
Acquisition Matériel de transport	-157 450
Agencement, Aménagement en cours	-718 272
Agencement, Aménagement et installation	-369 017
Total	-1 303 249

F.1. Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Actions "FUBA"	-2 400 000
Actions "OTBS"	-8 000
Total	-2 408 000

F.2. Trésorerie début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	110 093

F.3. Trésorerie- fin de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	194 020

VII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société au 31 décembre 2021 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 166 667 DT.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante à la BIAT pour les sommes qui peuvent ou pourront lui être dues par la société OTBS pour quelques causes que ce soit, et ce au titre du crédit à moyen terme d'un montant global de 2 000 000 DT intégralement remboursé.
- La société ONE TECH HOLDING a hypothéqué l'ensemble immobilier de la propriété sise à la zone industrielle Ariana, en garantie de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 10 000 000 DT.
- 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
	31/12/2020	Achat	Produit & Remboursement	Encaissement & Conversion	Décaissement	31/12/2021
Fournisseurs						
OTBS	-52 361	111 785	0	0	0	-164 146
SOFIA TECH	0	15 474	0	0	15 474	0
FUBA	-24 537	0	0	0	15 300	-9 237
ONE TECH E&C	-2 619	0	0	0	0	-2 619
TTEI	0	560	0	0	0	-560
HYUNDAI	0	161 763	0	0	161 025	-738
Clients						
ELEONTECH	387 882	0	124 272	0	0	512 154
FUBA	338 643	0	29 891	0	0	368 534
HELIOFLEX	210 307	0	46 619	200 000	0	56 926
OTBS	328 408	0	373 494	0	0	701 902
OTM	52 131	0	178 502	186 007	0	44 626
STUCOM	156 416	0	0	0	0	156 416
TECHNIPLAST	55 904	0	122 144	115 314	0	62 734
TUNISIE CABLES	0	0	169 523	75 306	0	94 217
TTEI	0	0	28 293	10 415	0	17 878
OTMA	0	0	297 633	0	0	297 633
SOFIA TECH	0	0	12 380	12 380	0	0
Produits à recevoir						
TTEI	5 748 697	0	7 999 294	13 747 991	0	0
TECHNIPLAST 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	4 967 772	0	5 547 094	7 745 325	0	2 769 541
ELEONTECH	1 324 300	0	1 264 540	2 074 300	0	514 540
HELIOFLEX	186 994	0	0	0	0	186 994
OTM	0		307 950	307 950	0	0
Débiteurs divers						
OTBS	4 583	0	0	0	0	4 583

Tunis, le 11 avril 2022

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 2021

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 2021, 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 2022 présentent :

Un total bilan de.....	248 845 023 TND
Des produits d'exploitation de	18 485 600 TND
Un résultat bénéficiaire de.....	18 136 485 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 2021, 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 83,25% au capital de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS « OTBS » comptabilisée pour un montant de 14 110 181 dinars. Au 31 décembre 2021, la société OTBS présente des capitaux propres de 3 012 447 dinars.

La société a repris la provision sur les titres de participation « OTBS » de 4 017 515 dinars constatés antérieurement et ce 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 2021, les performances de la filiale OTBS se sont améliorées, son résultat est bénéficiaire.

La société ONE TECH HOLDING détient une participation de 99,99% au capital de la société FUBA PRINTED CIRCUITS comptabilisée pour un montant de 47 222 411 dinars. Au 31 décembre 2021, la société FUBA PRINTED CIRCUITS présente des capitaux propres de 17 118 054 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

Tunis, le 11 avril 2022

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 2021**

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 2021

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

- 1** Un contrat de location a été conclu entre la société « ONE TECH HOLDING » et la société « TUNISIE CABLES » pour un montant annuel de 112 000 HT dinars avec date effet le 01/03/2021.
- 2** La société « ONE TECH HOLDING » a cédé 15% des actions « STUCOM » à « PICHLER » soit 14 700 actions, pour un montant de 374 850 euros soit l'équivalent de 1 234 462 dinars.
- 3** 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.
- 4** La société « ONE TECH HOLDING » a signé avec les sociétés « TUNISIE CABLES » et « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » une convention de répartition des frais liés au contrat de financement par la société financière internationale « SFI » pour une valeur totale de 23 000 000 d'euros.

Le montant facturé en 2021 à la société « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » est de 90 687 euros soit l'équivalent de 297 633 dinars.

- 5** La société « ONE TECH HOLDING » a facturé à la société « SOFIA TECH » sa quote-part dans les frais de formation leadership pour un montant de 12 380 dinars.
- 6** La société « SOFIA TECH » a facturé à la société « ONE TECH HOLDING » un montant de 15 474 dinars au titre de la solution e-performance.

- 7 La société a souscrit en 2021, un billet de trésorerie émis par la société « FUBA PRINTED CIRCUITS », pour un montant de 1 300 000 dinars renouvelé 2 fois, pour un taux d'intérêt de TMM+1%.
- 8 La société a souscrit en 2021, un billet de trésorerie émis par la société « HELIOFLEX », pour un montant de 700 000 dinars renouvelé 3 fois, pour un taux d'intérêt de TMM+1%.
- 9 La société « TTEI » a facturé à la société « ONE TECH HOLDING » au titre de sa quote-part dans les frais de maintenance table serveur pour un montant de 560 dinars.
- 10 La société « ONE TECH HOLDING » a conclu en janvier 2021 avec la société « ONE TECH MOBILE » un contrat de prestation de services qui porte sur la stratégie de communication, des affaires juridiques, systèmes d'information et autres..., pour une rémunération annuelle forfaitaire de 150 000 dinars HT et ce pour une période de 3 ans. Le montant facturé par la société « ONE TECH HOLDING » au titre de l'exercice 2021 est de 178 502 dinars.
- 11 La société « COFINVEST » a facturé en 2021 à la société « ONE TECH HOLDING » pour un montant de 120 172 dinars au titre des prestations de conseil en gestion et en finance d'entreprise et des marchés.

II. Conventions et opérations approuvées au cours des exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice 2021

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 2021. 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. En 2021 le solde dudit emprunt, à rembourser, est de 7 120 590 dinars.
- 2 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.

En novembre 2021, un avenant a été signé augmentant le taux variable à EURIBOR+2,35%.

- 3 La société ONE TECH HOLDING s'est portée 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 166 667 dinars.

- 4** 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.
- 5** 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 SOCIETE GENERALE TANGER OFFSHORE, et ce en couverture de son engagement sous forme d'un crédit à moyen terme sur 7 ans, pour un montant de 2 800 000 euros.
- 6** La société ONE TECH HOLDING a conclu un contrat de maintenance avec la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS en date du 01 avril 2017. Ce contrat a fait l'objet d'un avenant en date du 01 mars 2021 modifiant ainsi l'article 3 et 4 dudit contrat et prévoyant une rémunération annuelle et forfaitaire au profit de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS de 61 000,000 dinars HT et ayant pour date d'effet le 01 mars 2021. La charge constatée par la société ONE TECH HOLDING, au titre de l'exercice 2021, s'élève à 77 014 dinars TTC.
- 7** 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 2021, s'élève à 10 068 dinars TTC. Ledit contrat a été résilié en janvier 2021.
- 8** La société ONE TECH HOLDING a acquis du matériel informatique auprès de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS pour un montant de 25 656 dinars, des licences offices, et sage pour un montant de 22 759 dinars TTC.
- 9** La société a souscrit en 2021, un billet de trésorerie émis par la société « SOFIA TECH », pour un montant de 700 000 dinars renouvelé 5 fois pour un taux d'intérêt de 8%.
- 10** 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 2021, est de 8 925 Dinars.
- 11** 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. En mars 2021, un avenant a été signé modifiant ainsi l'article 1 et 3 dudit contrat et prévoyant un loyer annuel de 164 000 dinars HT avec une majoration de 3% l'an à partir du 01/04/2022. Le montant facturé par ONE TECH HOLDING au titre de l'exercice 2021 s'élève à 192 386 Dinars TTC.
- 12** La société « ONE TECH HOLDING » a acquis auprès de la société « HYUNDAI » deux voitures Kona et I20 pour respectivement 105 000 dinars et 52 450 dinars. La société « HYUNDAI » a facturé à la société « ONE TECH HOLDING » des frais d'entretiens et de réparation des voitures pour un montant de 4 893 dinars.
- 13** La société ONE TECH HOLDING a facturé la somme, de 568 568 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, TUNISIE CABLES, FUBA PRINTED CIRCUITS et TTEI.

14 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 652 371 dinars courant l'exercice 2021. 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 570 565 dinars courant l'exercice 2021. 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 201 070 dinars courant l'exercice 2021. 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 2021, la société ONE TECH HOLDING a servi au secrétaire général, administrateur, une rémunération brute de 464 857 dinars ; les charges sociales y relatives totalisent 71 794 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