

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

ONE TECH HOLDING

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

La société One Tech Holding publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2025. Ces états sont accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes : Mr Sleheddine Zahaf (Cabinet Sleheddine Zahaf) & Mr Walid Masmoudi (ECC MAZARS).

BILAN
(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	2025	2024	2024
ACTIFS NON COURANTS		Au 30/06/2025	Au 30/06/2024	Au 31/12/2024
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		200 032	179 119	200 032
Moins : Amortissements		-183 375	-167 465	-176 086
	B - 1	<u>16 657</u>	<u>11 654</u>	<u>23 946</u>
Immobilisations corporelles		10 699 796	10 655 990	10 696 365
Moins : Amortissements		-4 664 916	-4 092 637	-4 380 508
	B - 1	<u>6 034 880</u>	<u>6 563 353</u>	<u>6 315 857</u>
Immobilisations financières		222 444 359	213 669 359	218 669 359
Moins : Provisions		-5 339 701	-5 399 907	-5 319 684
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>217 104 658</u>	<u>208 269 452</u>	<u>213 349 675</u>
Total des actifs immobilisés		223 156 195	214 844 459	219 689 478
Autres actifs non courants		11 900	47 603	23 800
Total des actifs non courants		223 168 095	214 892 062	219 713 278
ACTIFS COURANTS				
Stocks		0	0	0
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Clients et comptes rattachés		1 388 808	1 661 218	1 537 631
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 3	<u>1 388 808</u>	<u>1 661 218</u>	<u>1 537 631</u>
Autres actifs courants		23 107 982	24 519 194	6 520 984
Moins : Provisions		0	0	0
	B - 4	<u>23 107 982</u>	<u>24 519 194</u>	<u>6 520 984</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 5	6 757 628	9 530 065	21 718 975
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 6	1 614 095	2 169 143	561 292
		32 868 513	37 879 620	30 338 882
Total des actifs		256 036 608	252 771 682	250 052 160

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		2025	2024	2024
	Notes	Au 30/06/2025	Au 30/06/2024	Au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		80 400 000	80 400 000	80 400 000
Actions propres		-	-547 714	-557 327
Réserves légales		8 040 000	8 040 000	8 040 000
Prime d'émission		107 225	272 600	107 225
Resultats reportés		132 103 445	131 586 300	131 586 300
Réserves fonds social		526 160	502 217	344 514
Autres capitaux propres		183 364	-	174 988
Réserves spéciales pour réinvestissement		3 775 000	-	-
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		225 135 194	220 253 403	220 095 700
Résultat de l'exercice		27 848 605	27 094 332	25 376 145
Total capitaux propres avant affectation	B - 7	252 983 799	247 347 735	245 471 845
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B - 8	-	742 739	-
Provision pour risques et charges		335 000	335 000	335 000
Total des passifs non courants		335 000	1 077 739	335 000
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 9	508 116	538 420	489 093
Autres passifs courants	B - 10	1 457 728	1 754 895	2 084 943
Autres passifs financiers	B - 11	751 965	2 052 893	1 671 279
Concours bancaires		-	-	-
Total des passifs courants		2 717 809	4 346 208	4 245 315
Total des passifs		3 052 809	5 423 947	4 580 315
Total capitaux propres et passifs		256 036 608	252 771 682	250 052 160

ETAT DE RESULTAT
 (Exprimé en dinars)

	Notes	2 025 Au 30/06/2025	2024 Au 30/06/2024	2024 Au 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R - 1	29 876 580	37 280 533	37 280 533
Autres produits d'exploitation		204 520	200 092	400 779
Total des produits d'exploitation		30 081 100	37 480 625	37 681 312
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0	0
Achats d'approvisionnements consommés	R - 2	83 923	156 510	218 278
Charges de personnel	R - 3	1 553 351	1 465 207	2 968 209
Dotations aux amortissements et aux provisions	R - 4	323 616	6 782 606	7 022 675
Autres charges d'exploitation	R - 5	952 805	1 341 134	2 590 551
Total des charges d'exploitation		2 913 695	9 745 457	12 799 713
RESULTAT D'EXPLOITATION		27 167 405	27 735 168	24 881 599
Charges financières nettes	R - 6	52 650	43 268	268 385
Produits des placements	R - 7	766 088	745 021	1 469 363
Autres gains ordinaires		28 000	157 411	167 448
Autres pertes ordinaires		3	0	645
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		27 908 840	28 594 332	26 249 380
Impôt sur les bénéfices		60 235	1 500 000	873 235
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		27 848 605	27 094 332	25 376 145
Éléments extraordinaires (Pertes)		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		27 848 605	27 094 332	25 376 145
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		27 848 605	27 094 332	25 376 145
Résultat par action		0,346	0,337	0,316

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2025 Au 30/06/2025	2024 Au 30/06/2024	2024 Au 31/12/2024
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		27 848 605	27 094 332	25 376 145
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements		323 616	6 782 606	7 022 675
. Variation des créances	F - 1	148 823	372 663	456 250
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-16 586 998	-16 270 895	1 747 315
. Variation des autres actifs non courants		-	-	-
. Variation des fournisseurs	F - 3	19 023	270 880	221 553
. Variation des autres passifs	F - 4	-635 644	671 470	988 304
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	14 961 347	7 113 783	-5 075 127
. Plus ou moins value de cession des titres de participation		-1 460 228	-13 600 230	-13 600 230
. Plus ou moins value de cession des immobilisations		-	-130 000	-130 000
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		24 618 544	12 304 609	17 006 885
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 6	-3 431	-28 725	-90 013
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		-	90 000	110 000
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 7	-3 775 000	-5 000 000	-10 000 000
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		1 460 228	15 788 103	15 788 103
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-2 318 203	10 849 378	5 808 090
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Opération sur actions propres		565 703	23 470	23 470
- Dividendes et autres distributions		-20 902 101	-20 103 215	-20 260 918
- Encaissement provenant des emprunts		-	-	-
- Remboursement d'emprunts		-911 140	-1 502 052	-2 613 188
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-21 247 538	-21 581 797	-22 850 636
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE		1 052 803	1 572 190	-35 661
Trésorerie au début de l'exercice	F - 8	561 292	596 953	596 953
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F - 9	1 614 095	2 169 143	561 292

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2025

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 PV de l'Assemblée Générale Constitutive du 15 octobre 2010. Son capital actuel s'élève à 80 400 000 DT réparti en 80 400 000 actions de 1 Dinar de nominale chacune.

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 intermédiaires de la société ONE TECH HOLDING, ont été arrêtés au 30 Juin 2025 selon les dispositions du système comptable tunisien tel que promulgué par la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996.

III. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

Les états financiers intermédiaires 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. BASE DE MESURE

1. *Immobilisations corporelles et incorporelles*

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties linéairement selon les taux ci-après basés sur la durée probable d'utilisation :

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

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

2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées au coût historique d'acquisition. A la clôture, elles sont évaluées selon la valeur d'usage. Les plus-values dégagées ne sont pas constatées alors que les moins-values potentielles font l'objet de provisions pour dépréciation.

3. Placements

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

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

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

À la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

Les placements à court terme font l'objet d'une évaluation à la valeur de marché pour les titres cotés et à la juste valeur pour les autres placements à court terme. Les titres cotés qui sont très liquides sont comptabilisés à leur valeur de marché et les plus-values et moins-values dégagées sont portées en résultat. Pour les titres cotés qui ne sont pas très liquides et les autres placements à court terme, les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision et les plus-values ne sont pas constatées.

V. NOTES DETAILLEES

B. NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Site web	35 038	35 038	35 038
Logiciels	164 994	144 081	164 994
Agencement, Aménagement et installation	2 107 339	2 106 307	2 107 339
Mobilier et matériel de bureau	212 719	211 702	211 702
Matériel informatique	438 444	378 002	436 030
Matériel de transport	1 263 250	1 263 250	1 263 250
Construction	4 779 544	4 779 544	4 779 544
Terrain	1 898 500	1 898 500	1 898 500
Immobilisations en cours	-	18 685	-
Sous Total	10 899 828	10 835 109	10 896 397
Amts-Site web	32 972	28 192	30 582
Amts-logiciels	150 403	139 273	145 504
Amts-Construction	2 031 306	1 792 329	1 911 819
Amts-Agencement, Aménagement et installation	942 080	732 968	838 054
Amts-Mobilier et matériel de bureau	204 384	191 767	199 402
Amts-Matériel informatique	380 333	349 627	362 355
Amts-Matériel de transport	1 106 813	1 025 946	1 068 878
Sous Total	4 848 291	4 260 102	4 556 594
Total	6 051 537	6 575 007	6 339 803

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 30 Juin 2025

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N Au 30/06/2025
	31/12/2024	Acquisitions	Cessions	30/06/2025	31/12/2024	Dotations	Cessions	30/06/2025	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Site WEB	35 038			35 038	30 582	2 390		32 972	2 066
Logiciels	164 994			164 994	145 504	4 899		150 403	14 591
S/ TOTAL	200 032	-	-	200 032	176 086	7 289	-	183 375	16 657
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
Terrain	1 898 500			1 898 500	-				1 898 500
Construction	4 779 544			4 779 544	1 911 819	119 487		2 031 306	2 748 238
Matériel de transport	1 263 250			1 263 250	1 068 878	37 935		1 106 813	156 437
Agencement, Aménagement et installation	2 107 339			2 107 339	838 054	104 026		942 080	1 165 259
Immobilisations en cours	-			-	-			-	-
Mobilier et materiel de bureau	211 702	1 017		212 719	199 402	4 982		204 384	8 335
Materiel informatique	436 030	2 414		438 444	362 355	17 978		380 333	58 111
S/TOTAL	10 696 365	3 431	-	10 699 796	4 380 508	284 408	-	4 664 916	6 034 880
TOTAL GENERAL	10 896 397	3 431	-	10 899 828	4 556 594	291 697	-	4 848 291	6 051 537

B.2. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Titres de participation	222 444 359	218 669 359	218 669 359
Versements restants sur actions souscrites	-	-5 000 000	-
<i>Sous total</i>	222 444 359	213 669 359	218 669 359
Provision pour dépréciation titres de participation	5 339 701	5 399 907	5 319 684
Total	217 104 658	208 269 452	213 349 675

Les immobilisations financières se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2024	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Solde au 30/06/2025	Nombre des titres 31/12/2024	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Nombre des titres 30/06/2025	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	-	-	87 571 803	512 191	-	-	512 191	92,45%
Actions "FUBA"	57 222 411	-	-	57 222 411	283 983	-	-	283 983	57,56%
Actions "TTEI"	26 033 279	-	-	26 033 279	147 994	-	-	147 994	99,99%
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	-	-	13 802 355	108 773	-	-	108 773	79,98%
Actions "OTBS"	14 112 927	-	-	14 112 927	274 202	-	-	274 202	93,27%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	-	-	5 878 040	10 996	-	-	10 996	54,98%
Actions "AUTO CABLES TUNISIE"	2 677 188	-	-	2 677 188	19 791	-	-	19 791	48,87%
Actions "ONE TECH MOBILE"	459 996	-	-	459 996	23 995	-	-	23 995	20,00%
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	40 000	-	-	40 000	4 000	-	-	4 000	40,00%
Total participation Groupe One Tech	207 797 999	-	-	207 797 999	1 385 925	-	-	1 385 925	
Actions "SPCS"	2 000 000	-	-	2 000 000	200 000	-	-	200 000	5,63%
Actions "ARIJ AL-MEDINA"	20 000	-	-	20 000	20	-	-	20	2,00%
Actions "MED INSTITUTE TECHNOLOGY"	100 000	-	-	100 000	1 000	-	-	1 000	1,82%
Actions "UADH"	250 003	-	-	250 003	38 462	-	-	38 462	
Actions "Alfa Hyundai"	707	-	-	707	1	-	-	1	
Actions "KSM"	2 100 000	-	-	2 100 000	21 000	-	-	21 000	1,87%
Actions "MCS"	500 000	-	-	500 000	5 000	-	-	5 000	13,89%
Actions "SOFIA TECH"	3 997 039	-	-	3 997 039	18 949	-	-	18 949	23,76%
Actions "ASSURANCE MAGHREBIA"	1 248 750	-	-	1 248 750	22 500	-	-	22 500	0,50%
Actions "STUCOM"	654 861	-	-	654 861	49 995	-	-	49 995	9,99%
Actions "Fonds gérés SICAR"	-	3 775 000	-	3 775 000					
Total participation hors Groupe	10 871 360	3 775 000	-	14 646 360	356 927	-	-	356 927	
Total	218 669 359	3 775 000	-	222 444 359	1 729 452	-	-	1 754 714	
Provision actions " UADH "	-229 234			-231 926					
Provision actions " ASSURANCE MAGHREBIA"	-90 450			-107 775					
Provision actions " FUBA"	-5 000 000			-5 000 000					
Total immobilisations financières nettes	213 349 675	3 775 000	-	217 104 658					

B.3. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
ELEONETECH	49 998	47 269	29 970
HELIOFLEX	34 821	21 103	34 821
OTBS	1 040 525	860 119	1 007 329
OTM	95 203	270 731	95 202
STUCOM	66 342	66 342	66 342
TUNISIE CABLES	37 503	36 411	36 411
TECHNIPLAST	52 036	40 800	25 869
OTMA	-	266 063	216 806
AUTOCABLES	-	-	12 501
SOFIA TECHNOLOGIES	12 380	12 380	12 380
Clients effets à recevoir	-	40 000	-
Total	1 388 808	1 661 218	1 537 631

B.4. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Charges constatées d'avance	128 746	129 734	108 231
Débiteurs divers	71 061	49 419	69 432
Etat, crédit d'IS	376 513	-	1 115 618
Produits à recevoir	21 293 420	23 166 018	3 974 686
Prêts personnel	20 036	53 681	34 811
Compte courant- SOFIA TECH	500 583	463 646	500 583
Compte courant- STUCOM	717 623	656 696	717 623
Total	23 107 982	24 519 194	6 520 984

B.4.1- Produits à recevoir

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Dividendes à recevoir -TUNISIE CABLE	9 880 339	10 171 929	-
Dividendes à recevoir - STUCOM	136 070	136 070	136 070
Dividendes à recevoir - TTEI	5 030 722	7 031 338	3 431 338
Dividendes à recevoir - EOT	1 379 610	1 288 890	288 890
Dividendes à recevoir - TECHNIPLAST	3 602 319	4 114 055	-
Dividendes à recevoir - SPCS	92 000	-	-
Dividendes à recevoir - ONE TECH MOBILE	79 983	169 965	-
Dividendes à recevoir - AUTOCABLES	977 333	-	-
Dividendes à recevoir - MCS	50 000	50 000	50 000
Divers	65 044	203 771	68 388
Total	21 293 420	23 166 018	3 974 686

B.5. Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Placements courants	6 150 000	8 950 592	21 050 372
Titres SICAV	607 628	579 473	668 603
Total	6 757 628	9 530 065	21 718 975

B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Banques « TND »	1 611 926	2 159 237	557 895
Caisse	2 169	9 906	3 397
Total	1 614 095	2 169 143	561 292

B.7. Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Capital souscrit - appelé, versé	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Actions propres	-	547 714	-
Réserves légales	8 040 000	8 040 000	8 040 000
Prime d'émission	107 225	272 600	107 225
Résultats reportés	132 103 445	131 586 300	131 586 300
Réserves fonds sociales	526 160	502 217	344 514
Autres capitaux propres	183 364	-	174 988
Réserves spéciales pour réinvestissement	3 775 000	-	-
Sous total	225 135 194	220 253 403	220 095 700
Résultat de la période	27 848 605	27 094 332	25 376 145
Total	252 983 799	247 347 735	245 471 845
Nombre d'actions	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Résultat/Action	0,346	0,337	0,316

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

Désignation	Date	Capital	Actions propres	Primes liées au capital	Réserves légales	Réserves pour Fond Social	Réserves spéciales pour réinvestissement	Résultats reportés	Autres capitaux propres	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2024	80 400 000	-557 327	107 225	8 040 000	344 514		131 586 300	174 988	25 376 145	245 471 845
Actions propres			557 327						8 376		565 703
Affectation résultat bénéficiaire 2024										-25 376 145	-25 376 145
<i>Report à nouveau</i>								25 376 145			25 376 145
<i>Réserves</i>											0
<i>Dividendes</i>								-24 859 000			-24 859 000
Opérations /actions propres											0
Autres opérations impactant les capitaux propres											0
Situation des capitaux propres après affectation		80 400 000	-	107 225	8 040 000	344 514		132 103 445	183 364	-	221 178 548
Fond social						181 646					181 646
Résultat de la période										27 848 605	27 848 605
Réserves spéciales pour réinvestissement							3 775 000				3 775 000
Situation des capitaux propres au 30/06/2025		80 400 000	-	107 225	8 040 000	526 160	3 775 000	132 103 445	183 364	27 848 605	252 983 799

B.8. Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Emprunts bancaires	-	742 739	-
Total	-	742 739	-

B.9. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Fournisseurs d'exploitation	504 327	534 631	485 304
Fournisseurs de titres de participation	3 789	3 789	3 789
Total	508 116	538 420	489 093

B.10. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
CNSS	115 869	102 674	119 807
CAVIS	26 386	24 486	29 620
Personnels, assurance groupe	380	380	380
Personnel-autres charges à payer	158 422	177 095	156 932
Personnel-rémunération dues	-	143 861	-
Charges à payer	1 012 281	582 929	739 324
Etat, déclarations mensuelles	115 251	233 870	116 661
Actionnaires dividendes à payer	1 108	844	844
Créditeurs divers	570	570	570
Produits constatés d'avances	27 461	51 941	47 570
Etat, crédit d'IS	-	436 245	873 235
Total	1 457 728	1 754 895	2 084 943

B.11. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Echéances à moins d'un an sur emprunts	742 712	2 022 251	1 653 861
Intérêts courus	9 253	30 642	17 418
Total	751 965	2 052 893	1 671 279

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Dividendes

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Dividendes – TUNISIE CABLES	13 880 339	10 171 929	10 171 929
Dividendes – TTEI	6 999 784	6 999 782	6 999 782
Dividendes – TECHNIPLAST	4 802 319	4 799 736	4 799 736
Dividendes – ELEONETECH	1 374 610	1 538 890	1 538 890
Dividendes – AUTO CABLES	977 334	-	-
Dividendes – OTM	159 966	169 966	169 965
Dividendes – SPCS	222 000	-	-
Autres revenus	1 460 228	13 600 230	13 600 231
Total	29 876 580	37 280 533	37 280 533

R.2. Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Frais de bourse	72 475	72 745	143 128
Divers achats non stockés	11 448	83 765	-
Frais sur titres	-	-	75 150
Total	83 923	156 510	218 278

R.3. Charges du personnel

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Salaires et compléments de salaires	1 354 794	1 253 432	2 582 169
Charges sociales	181 232	161 218	343 404
Autres charges de personnel	17 325	50 557	42 636
Total	1 553 351	1 465 207	2 968 209

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Dotations aux amortissements des immobilisations	291 699	307 864	604 353
Dotations/Reprise aux provisions pour dépréciation titres de participation	-	5 110 894	5 030 672
Dotations pour résorption	11 900	1 363 848	1 387 650
Reprise sur provision des titres de participation	20 017	-	-
Total	323 616	6 782 606	7 022 675

R.5. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Jetons de présence	150 000	495 000	770 000
Honoraires et intermédiaires	529 878	625 670	1 207 193
Frais de formation	5 328	8 242	16 927
Frais postaux et télécommunications	14 237	16 084	28 522
Réception et cadeau	32 413	31 714	46 465
Annonces et publicité	65 853	40 845	66 007
Services extérieurs	9 521	56 500	162 586
Impôts et taxes	109 313	111 340	189 042
Services bancaires et assimilés	4 703	2 574	4 960
Dons et subventions	-	10 000	18 500
Missions et Déplacements	59 822	71 252	194 355
Primes d'assurance	11 966	27 848	61 465
Entretien & réparation	70 614	16 091	103 555
Fourniture de bureau	-	4 810	9 933
Autres services extérieurs	68 522	-	-
Transfert de charges	-	179 365	-288 959
Total	952 805	1 341 134	2 590 551

R.6. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Charges d'intérêts	54 632	85 535	261 590
Pertes de changes	608	23	200
Gains de changes	- 3 071	42 662	6 594
Perte sur cession des titres	481	372	1
Total	52 650	43 268	268 385

R.7. Produits des placements

Désignation	Solde au 30/06/2025	Solde au 30/06/2024	Solde au 31/12/2024
Produits de placements	766 088	745 021	1 469 132
Produits nets/cessions des titres	-	-	231
Total	766 088	745 021	1 469 363

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1. Variation des créances clients

Désignation	Solde au 31/12/2024	Solde au 30/06/2025	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	1 537 631	1 388 808	148 823
Total	1 537 631	1 388 808	148 823

F.2. Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2024	Solde au 30/06/2025	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	6 520 984	23 107 982	-16 586 998
Total	6 520 984	23 107 982	-16 586 998

F.3. Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 31/12/2024	Solde au 30/06/2025	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	489 093	508 116	19 023
Total	489 093	508 116	19 023

F.4. Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 31/12/2024	Solde au 30/06/2025	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> »	2 084 943	1 457 728	-627 215
Ajustement "Dividende à payer"	-844	-1 108	-264
Ajustement "intérêts Caurus"	17 418	9 253	-8 165
Total	2 101 517	1 465 873	-635 644

F.5. Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2024	Solde au 30/06/2025	Variation
Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> »	21 718 975	6 757 628	14 961 347
Total	21 718 975	6 757 628	14 961 347

F.6. Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	Montant
Acquisition mobilier et matériel de bureau	1 017
Acquisition matériel informatique	2 414
Total	3 431

F.7. Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisation financières

Désignation	Montant
Fond géré SICAR	3 775 000
Total	3 775 000

F.8. Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	561 292

F.9. Trésorerie à la clôture de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	1 614 095

VI. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société ONE TECH HOLDING au 30 JUIN 2025 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 10 000 000 DT. L'encours de ce crédit au 30 JUIN 2025 s'élève à 742 712 DT.
- OTH a accordé une garantie à première demande pour garantir l'ensemble des emprunteuses au titre du contrat de crédit BEI, à savoir les sociétés TUNISIE CABLES, TECHNIPLAST INDUSTRIE, ELEONETECH, FUBA PRINTED CIRCUITS et TTEI. La garantie couvre l'intégralité du montant à savoir 21 000 000 euros. L'encours de ce crédit au 30 JUIN 2025 s'élève à 6 359 857 euros.

- « ONE TECH HOLDING » 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. L'encours ce crédit au 30 JUIN 2025 s'élève à 5 000 000 euros.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante de la filiale « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » à travers la signature par son Directeur Général Adjoint de la lettre de confort demandée par la SOGELEASE, filiale du groupe Société Générale Maroc, et ce en couverture de son engagement sous forme d'un crédit leasing, d'une enveloppe maximale de 2 000 000 euros qu'elle accordera à la filiale ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING ». La lettre de confort signée mentionne un montant de 1 945 076 euros. L'encours de ce crédit est entièrement réglé en 2025.
- Le conseil d'administration du 26 août 2021 a autorisé la société « ONE TECH HOLDING » de signer en tant que garant, l'avenant d'extension au contrat de financement signé le 11 décembre 2017 avec la BEI accordant aux sociétés emprunteuses soient, TECHNIPLAST Industrie, TTEI, FUBA, ELEONTECH et TUNISIE CABLES, un financement complémentaire d'un montant total de 9 000 000 Euros, le montant de la garantie accordée par OTH s'élève à 4 000 0000 euros. L'encours de ce crédit s'élève au 30 JUIN 2025 à 1 231 059 euros.
- La société ONE TECH HOLDING se porte caution solidaire et hypothécaire avec sa filiale « ONE TECH BUSINESS SOLUTION » à travers la signature du contrat de de crédit bancaire auprès de la BIAT, pour un montant de 2 500 000 DT. L'encours ce crédit au 30 JUIN 2025 s'élève à 2 261 905 DT.

Engagements reçus :

- Dans le cadre de l'opération de cession des titres de participation de la société « HELIOFLEX », la société « ONE TECH HOLDING » aura droit contractuellement à une enveloppe supplémentaire de 827 362,27 euro retenue actuellement par l'acquéreur en compte escrow et ce en guise de garantie actif et passif. Cette enveloppe et le maximum mis en couverture des GAP et est libérable selon les modalités suivantes :
 - La somme de 433 302,2 € a été encaissé courant le mois de juin 2025
 - Le reliquat l'année prochaine.

Tunis, le 26 août 2025

Mesdames et messieurs les
actionnaires de la Société ONE
TECH HOLDING

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO- COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2025**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué un examen limité des états financiers intermédiaires ci joints de la société **ONE TECH HOLDING**, qui comprennent le bilan au 30 juin 2025, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie, ainsi que les notes aux états financiers.

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

Les états financiers intermédiaires qui font apparaître un total bilan 256 036 608 dinars et un résultat bénéficiaire de 27 848 605 dinars, relèvent de la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Cette responsabilité comprend : l'établissement et la présentation sincère de ces états financiers, conformément à la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises, aux lois et réglementations en vigueur ainsi que la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité des co-commissaires aux comptes

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué cet examen conformément aux normes professionnelles applicables en Tunisie.

Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser notre examen limité en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers intermédiaires ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas en conséquence effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires de la société ONE TECH HOLDING arrêtés au 30 juin 2025, ne

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

Les Commissaires aux Comptes

Sleheddine ZAHAF
CABINET SLEHEDDINE ZAHAF

Walid MASMOUDI
ECC MAZARS