

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES CONSOLIDÉS

ONE TECH HOLDING

Siège social : 16, Rue des entrepreneurs, Zone Industrielle Charguia II 2035 Ariana Tunis

La Société One Tech Holding, publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires consolidés arrêtés au 30 juin 2021 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes : Mr Mahmoud ZAHAF (CABINET ZAHAF & associés Membre Crowe Global) et Mr Mourad FRADI (ECC MAZARS).

Groupe Onetech

Bilan consolidé actif à Fin Juin 2021

Chiffres présentés en TND



	Notes	Fin Juin 2021	Fin Juin 2020	Fin Décembre 2020
ACTIFS				
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Ecart d'acquisition	B1	13 981 014	14 639 345	14 298 856
Immobilisations incorporelles		8 221 880	8 038 989	7 978 689
Amort & Prov Immobilisations incorporelles		(7 041 894)	(6 422 712)	(6 623 840)
S/TOTAL	B2	1 179 986	1 616 277	1 354 849
Immobilisations corporelles		416 346 060	396 983 947	403 880 914
Amort & Prov Immobilisations corporelles		(233 976 134)	(218 637 927)	(220 787 565)
S/TOTAL	B3	182 369 926	178 346 020	183 093 349
Titres mis en équivalence		9 083 634	7 791 593	9 769 800
Immobilisations financières		12 221 342	11 120 731	12 362 872
Provisions Immobilisations financières		(1 560 721)	(1 351 980)	(1 291 980)
S/TOTAL	B4	10 660 621	9 768 751	11 070 892
Total des actifs immobilisés		217 275 181	212 161 986	219 587 746
Autres actifs non courants	B5	11 245 953	6 074 621	11 541 431
Total des actifs non courants		228 521 134	218 236 607	231 129 177
ACTIFS COURANTS				
Stocks		163 454 472	132 405 066	130 478 557
Provisions Stocks		(6 351 128)	(7 433 772)	(6 983 478)
S/TOTAL	B6	157 103 344	124 971 294	123 495 079
Clients et comptes rattachés		232 870 918	173 811 508	218 103 160
Provisions Clients et comptes rattachés		(10 617 423)	(10 435 318)	(10 556 737)
S/TOTAL	B7	222 253 495	163 376 190	207 546 423
Autres actifs courants	B8	21 341 043	32 004 509	19 004 777
Placements et autres actifs financiers	B9	47 404 573	50 519 368	69 155 689
Liquidités et équivalents de liquidités	B10	48 799 951	46 887 745	42 430 863
Total des actifs courants		496 902 406	417 759 106	461 632 831
TOTAL DES ACTIFS		725 423 540	635 995 713	692 762 008

Groupe Onetech

Bilan consolidé capitaux propres et passifs à Fin Juin 2021

Chiffres présentés en TND



CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	Notes	Fin Juin 2021	Fin Juin 2020	Fin Décembre 2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		53 600 000	53 600 000	53 600 000
Réserves		236 618 289	212 851 272	217 067 591
Autres capitaux propres		42 736 658	67 249 925	56 097 151
Total des capitaux propres s avant résultat de l'exercice		332 954 947	333 701 197	326 764 742
Résultat de l'exercice		17 988 650	1 956 203	19 769 312
Total des capitaux propres s avant affectation	B11	350 943 597	335 657 400	346 534 054
INTERETS MINORITAIRES				
Réserves des minoritaires		33 586 639	33 706 803	30 413 507
Résultat des minoritaires		4 422 386	1 785 030	5 712 969
Total des intérêts minoritaires		38 009 025	35 491 833	36 126 476
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts et dettes assimilés	B12	83 188 802	85 398 076	95 705 810
Provisions pour risques et charges	B13	2 886 722	2 314 751	2 681 131
Total des passifs non courants		86 075 524	87 712 827	98 386 941
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B14	151 555 223	93 563 287	127 529 333
Autres passifs courants	B15	40 102 150	33 204 999	37 790 207
Concours bancaires et autres passifs financiers	B16	58 738 021	50 365 367	46 394 997
Total des passifs courants		250 395 394	177 133 653	211 714 537
Total des passifs		336 470 918	264 846 480	310 101 478
Total capitaux propres et passif		725 423 540	635 995 713	692 762 008

Groupe Onetech

Etat de résultat consolidé Jusqu'à Fin Juin 2021

Chiffres présentés en TND



RUBRIQUES	Notes	Jusqu'à Fin Juin 2021	Jusqu'à Fin Juin 2020	Jusqu'à Fin Décembre 2020
Produits d'exploitation				
Revenus	R1	447 479 128	315 999 221	718 581 103
Autres produits d'exploitation	R2	579 057	560 886	2 088 036
Production immobilisée	R3	1 082 797	123 293	225 691
Total des produits d'exploitation		449 140 982	316 683 400	720 894 830
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des encours (+ ou -)	R4	13 001 153	(4 597 234)	(6 957 900)
Achats de matières et d'approvisionnements consommés	R5	(341 215 254)	(234 146 211)	(528 797 373)
Charges de personnel	R6	(50 917 056)	(42 439 790)	(85 165 850)
Dotations aux amortissements et aux provisions	R7	(15 464 587)	(11 865 133)	(25 658 558)
Autres charges d'exploitation	R8	(24 165 704)	(20 911 666)	(43 718 193)
Total des charges d'exploitation		(418 761 448)	(313 960 034)	(690 297 874)
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 379 534	2 723 366	30 596 956
Charges financières nettes	R9	(2 987 958)	(2 104 933)	(5 988 486)
Produits des placements	R10	1 549 786	1 787 486	4 962 280
Autres gains ordinaires	R11	1 134 716	2 764 426	1 571 404
Autres Pertes ordinaires	R12	(195 537)	(529 493)	(775 185)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		29 880 541	4 640 852	30 366 969
Impôt sur les bénéfices	R13	(6 465 358)	(917 417)	(4 472 650)
RESULTAT NET DES ENTREPRISES CONSOLIDES		23 415 183	3 723 435	25 894 319
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	R14	(317 841)	(287 757)	(639 660)
Quote part du résultat des sociétés mises en équivalence	R15	(686 306)	305 555	227 622
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		22 411 036	3 741 233	25 482 281
Quote-part des intérêts minoritaires		(4 422 386)	(1 785 030)	(5 712 969)
RESULTAT NET PART DU GROUPE		17 988 650	1 956 203	19 769 312

Groupe Onetech

Etat de flux de trésorerie au 31 décembre 2021

Chiffres présentés en TND



	Jusqu'à Fin Juin 2021	Jusqu'à Fin Juin 2020	Jusqu'à Fin Décembre 2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	22 411 036	3 741 233	25 482 281
Ajustements pour :			
Dotation aux amortissements & provisions	14 392 163	12 216 663	28 827 508
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	317 842	295 279	654 660
- Variation des stocks et en cours	(32 848 596)	805 048	2 808 899
- Variation des créances	(14 481 839)	29 042 202	(14 956 216)
- Variation des autres actifs non courants	(1 880 161)	(2 835 103)	(7 828 206)
- Variation des autres actifs courants	(1 611 819)	(3 888 219)	9 870 804
- Variation des placements et autres actifs financiers	21 751 115	(5 203 783)	(23 840 105)
- Variation des fournisseurs	23 720 104	(23 713 241)	11 674 620
- Variation des autres passifs courants	1 828 133	(1 508 055)	292 938
- Variation des autres passifs financiers	9 378 351	4 269 991	(1 729 376)
- Plus ou moins value de cession	(460 149)	(1 180 051)	(526 694)
- Quote-part subvention d'investissement inscrite au résultat	(469 237)	(529 087)	(951 895)
- Quote-part du résultat des sociétés mises en équivalence	686 306	(305 555)	(227 622)
- Plus ou moins value sur cession d'actions propres	-	-	-
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation	42 733 249	11 207 322	29 551 596
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(13 199 861)	(17 941 229)	(36 857 649)
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	1 571 193	5 988 385	7 461 455
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	(16 910)	(2 911 045)	(3 641 887)
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	242 482	709 971	1 662 886
Variation du périmètre de consolidation	(0)	692 737	(1 049 020)
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement	(11 403 096)	(13 461 181)	(32 424 215)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissement suite à l'émission d'actions	-	-	-
Dividendes et autres distributions	(14 647 214)	(939 438)	(15 845 928)
Encaissement subvention d'investissement	-	416 524	2 753 316
Encaissement provenant des emprunts	552 784	16 816 684	35 790 304
Remboursement d'emprunts	(14 524 022)	(16 556 294)	(26 973 871)
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement	(28 618 452)	(262 524)	(4 276 179)
Effet de la variation des cours de change sur les liquidités et équivalents de liquidités	(71 444)	13 485	(7 602)
Effet des modifications comptables sur les liquidités et équivalents de liquidités	(123 293)	(1 077 175)	(1 077 175)
Effet de la variation du périmètre sur les liquidités et équivalents de liquidités	-	-	-
Variation de trésorerie	2 516 964	(3 580 073)	(8 233 575)
Trésorerie au début de l'exercice	38 996 562	47 230 138	47 230 138
Trésorerie à la clôture de l'exercice	41 513 526	43 650 065	38 996 563
Variation de trésorerie	2 516 964	(3 580 073)	(8 233 575)

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

CONSOLIDES ARRETES AU 30 JUIN 2021

I- PRESENTATION DU GROUPE

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

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

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

Pôle câblerie

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

Pôle mécatronique

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

Pôle télécom

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

Autres activités

- **HELIOFLEX NORTH AFRICA S.P.S. S.A.** « HELIOFLEX »: société filiale.
- **ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING S.A.** « OTEC »: entreprise associée

II- INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION :

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

Société	Taux de contrôle			Taux d'intérêt	Nature de contrôle	Méthode d'intégration
	Direct	Indirect	Total			
ONE TECH HOLDING	100,000	-	100,000	100,000	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH MOBILE	19,996	(19,996)	-	-	Aucun	Non intégrée
FUBA	99,989	-	99,989	99,989	Exclusif	Intégration globale
FILODOXIA	-	66,667	66,667	56,619	Exclusif	Intégration globale
TUNISIE CABLES	92,453	-	92,453	92,453	Exclusif	Intégration globale
AUTO CABLES	48,867	-	48,867	48,867	Influence notable	Mise en équivalence
TTEI	99,996	-	99,996	99,996	Exclusif	Intégration globale
ELEONETECH	54,980	-	54,980	54,980	Exclusif	Intégration globale
TECHNIPLAST	79,980	-	79,980	79,980	Exclusif	Intégration globale
HELIOFLEX	74,798	0,001	74,799	74,798	Exclusif	Intégration globale
OTBS	84,929	-	84,929	84,929	Exclusif	Intégration globale
OT2S	-	50,960	50,960	45,709	Aucun	Non intégrée
Sofia Technologies	38,280	0,021	38,301	38,297	Influence notable	Mise en équivalence
SYSTEL	-	99,650	99,650	84,631	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH GMBH	-	100,000	100,000	99,989	Exclusif	Intégration globale
ONE TECH EC	40,000	-	40,000	40,000	Influence notable	Mise en équivalence
ONETECH AFRICA	-	50,000	50,000	43,969	Conjoint	Intégration proportionnelle
ONETECH MAROC	-	100,000	100,000	90,453	Exclusif	Intégration globale

III- REFERENTIEL COMPTABLE

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

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

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

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

IV- PROCEDURES SUIVIES POUR LA PREPARATION DES ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

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

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

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

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

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

Les travaux effectués et les retraitements opérés ont concernés principalement :

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

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

2) La conversion des comptes des filiales étrangères

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

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

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

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

3) L'intégration des comptes

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

L'intégration des comptes consiste à reprendre :

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

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

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

4) L'élimination des comptes réciproques

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

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

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

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

5) Détermination de l'écart de première consolidation

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

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

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

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

6) Traitement des écarts d'acquisition :

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

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

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

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

7) Répartition des capitaux propres et élimination des titres :

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

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

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

V- NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES

B NOTES RELATIVES AU BILAN

1- Ecart d'acquisition

Désignation	Fin Juin 2021	Fin Juin 2020	Fin Décembre 2020
Goodwill local	13 366 028	13 366 028	13 366 028
Ecart d'acquisition	3 539 066	3 520 173	3 539 066
Amort_Ecart d'acquisition	6 296 630	6 333 293	6 294 202
Amort Goodwill Local	(9 220 710)	(8 580 149)	(8 900 440)
Total écarts d'acquisition	13 981 014	14 639 345	14 298 856

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

Ecart d'acquisition / Entités	V.B Fin Juin 2021	Amort. Antérieurs	Dotation	Reprise / sortie	Cumulé au Fin Juin 2021	Valeur Nette
-1- Titres détenus par OTH						
ONE TECH MOBILE	-	-	-	-	-	-
FUBA	6 423 379	(2 596 123)	(160 585)	-	(2 756 708)	3 666 671
TUNISIE CABLES	(1 401 601)	2 839 847	174 345	-	3 014 192	1 612 591
TTEI	3 653 020	(184 447)	(25 070)	-	(209 517)	3 443 503
ELEONETECH	779 308	(314 974)	(19 483)	-	(334 457)	444 851
TECHNIPLAST	(704 410)	569 391	35 220	-	604 611	(99 799)
HELIOFLEX	445 895	(180 211)	(11 147)	-	(191 358)	254 537
OTBS	(6 304 518)	6 395 619	25 348	-	6 420 967	116 449
Total	2 891 073	6 529 102	18 628	-	6 547 730	9 438 803
-2- Titres détenus par OTBS						
SYSTEL	647 993	(234 900)	(16 200)	-	(251 100)	396 893
Total	647 993	(234 900)	(16 200)	-	(251 100)	396 893
-3- Ecarts d'acquisition opérations de fusion						
TUNISIE CABLES	6 117 904	(4 544 842)	(152 948)	-	(4 697 790)	1 420 114
ELEONETECH	300 000	(285 000)	(7 458)	-	(292 458)	7 542
OTBS	6 948 124	(4 070 598)	(159 864)	-	(4 230 462)	2 717 662
Total	13 366 028	(8 900 440)	(320 270)	-	(9 220 710)	4 145 318
Total Général	16 905 094	(2 606 238)	(317 842)	-	(2 924 080)	13 981 014

2- Immobilisations incorporelles

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Logiciels	7 016 912	6 886 148	6 759 518
Concessions de brevets	43 657	21 727	43 657
Recherches et Développements	118 801	118 801	118 801
Transferts Technologiques	998 703	998 703	998 703
Immobilisations incorporelles en cours	43 807	13 610	58 010
Sous total	8 221 880	8 038 989	7 978 689
Amort Logiciels	(5 899 621)	(5 283 481)	(5 467 602)
Amort Concessions de brevets	(24 769)	(21 727)	(38 734)
Amort recherches et développements	(118 801)	(118 801)	(118 801)
Amort Transfert Technologique	(998 703)	(998 703)	(998 703)
Sous total	(7 041 894)	(6 422 712)	(6 623 840)
Total	1 179 986	1 616 277	1 354 849

3- Immobilisations corporelles

Désignation	Fin Juin 2021	Fin Juin 2020	Fin Décembre 2020
Terrains	15 977 760	15 966 510	15 977 760
Constructions	48 962 960	47 967 286	48 942 138
Matériel et Outillage	278 341 816	266 491 223	269 744 709
Agencement, Aménagement & Installation	43 924 092	41 084 790	40 766 115
Immobilisations en cours	7 170 509	4 606 385	8 329 882
Matériel de bureau & Informatique	12 509 349	11 894 193	11 300 862
Matériel de transport	9 459 574	8 973 560	8 819 448
Sous total	416 346 060	396 983 947	403 880 914
Amort Constructions	(26 269 230)	(23 743 156)	(25 168 792)
Amort Matériel et outillages industriels	(166 595 396)	(156 803 371)	(156 983 022)
Amort Agencement, Aménagement & Installation	(25 143 496)	(22 854 596)	(23 553 761)
Amort Matériels de bureau & Informatique	(9 777 420)	(9 420 929)	(9 178 405)
Amort Matériel de transport	(6 190 592)	(5 815 875)	(5 903 585)
Sous total	(233 976 134)	(218 637 927)	(220 787 565)
Total	182 369 926	178 346 020	183 093 349

Le tableau des immobilisations et des amortissements arrêtés au 30 Juin 2021 se détaille comme suit :

Groupe Onetech
Tableau de variation des immobilisations
Arrêté au 30 juin 2021

Chiffres présentés en milliers de dinars



DESIGNATIONS	V. Brute au 31/12/2020	Acquis	Sortie Cession	Reclassement	Variation périmètre	Variation des Cours de change	V. Brute au 30/06/2021	Amort. Cumulé 31/12/2020	Dotation	Sortie Cession	Reclassement	Variation périmètre	Variation des Cours de change	Amort. Cumulé 30/06/2021	VCN Au 30/06/2021
Immobilisations incorporelles															
Logiciels	6 759 518	249 149	-	-	-	8 245	7 016 912	(5 495 065)	(411 009)	-	(12 422)	-	(5 969)	(5 899 621)	1 117 291
Concessions de brevets	43 657	-	-	-	-	-	43 657	(11 271)	(1 076)	-	12 422	-	-	(24 769)	18 888
Recherches et Développements	118 801	-	-	-	-	-	118 801	(118 801)	-	-	-	-	-	(118 801)	-
Transferts Technologiques	998 703	-	-	-	-	-	998 703	(998 703)	-	-	-	-	-	(998 703)	-
Immobilisations incorporelles en cours	58 010	-	-	(14 203)	-	-	43 807	-	-	-	-	-	-	-	43 807
S/Total	7 978 689	249 149	-	(14 203)	-	8 245	8 221 880	(6 623 840)	(412 085)	-	-	-	(5 969)	(7 041 894)	1 179 986
Immobilisations corporelles															
Terrains	15 977 760	-	-	-	-	-	15 977 760	-	-	-	-	-	-	-	15 977 760
Constructions	48 942 138	29 996	(9 174)	-	-	-	48 962 960	(25 168 792)	(1 100 439)	-	-	-	-	(26 269 230)	22 693 730
Matériel et Outillage	269 744 709	6 945 378	(1 531 795)	1 932 924	-	1 250 600	278 341 816	(156 983 022)	(10 723 818)	1 471 529	(1)	-	(360 084)	(166 595 396)	111 746 420
Agencement, Aménagement & Installation	40 766 115	1 777 756	(21 939)	1 275 885	-	126 274	43 924 091	(23 553 761)	(1 561 825)	21 690	-	-	(49 600)	(25 143 496)	18 780 595
Matériel de transport	8 819 448	905 857	(265 730)	-	-	-	9 459 575	(5 903 585)	(546 699)	259 691	-	1	-	(6 190 592)	3 268 983
Matériel de bureau & Informatique	11 300 862	1 339 094	(160 204)	2 958	-	26 638	12 509 348	(9 178 405)	(736 248)	153 342	1	-	(16 110)	(9 777 420)	2 731 928
Immobilisations en cours	8 329 882	2 032 463	(12 279)	(3 211 769)	-	32 213	7 170 510	-	-	-	-	-	-	-	7 170 510
S/Total	403 880 914	13 030 544	(2 001 121)	(2)	-	1 435 725	416 346 060	(220 787 565)	(14 669 028)	1 906 252	-	1	(425 794)	(233 976 134)	182 369 926
Total Général	411 859 603	13 279 692	(2 001 121)	(14 205)	-	1 443 970	424 567 940	(227 411 405)	(15 081 113)	1 906 252	-	1	(431 763)	(241 018 028)	183 549 912

4- Immobilisations financières

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Titres de participations	11 050 731	9 978 181	11 210 731
Dépôts et cautionnements	1 144 151	1 123 417	1 125 681
Personnel, avances et prêts	26 460	19 133	26 460
Sous total	12 221 342	11 120 731	12 362 872
Moins : Provisions sur titres de participation	(1 560 721)	(1 351 980)	(1 291 980)
Sous total	(1 560 721)	(1 351 980)	(1 291 980)
Total	10 660 621	9 768 751	11 070 892

5- Autres actifs non courants

Désignation	Fin Juin 2021	Fin Juin 2020	Fin Décembre 2020
Charges reportées	8 124 379	4 323 984	7 696 437
Frais préliminaires	5 031 702	4 755 668	4 865 323
Ecart de conversion sur emprunt	3 116 541	1 457 982	3 838 252
Amt/Dép. frais préliminaires	(5 026 669)	(4 463 013)	(4 858 581)
Total	11 245 953	6 074 621	11 541 431

6- Stocks

Désignation	Fin Juin 2021	Fin Juin 2020	Fin Décembre 2020
Stocks de pièces de rechanges	11 031 933	9 825 310	10 945 820
Stocks de matières premières et consommables	73 784 986	53 979 255	53 042 517
Stocks de produits finis et en cours	68 170 910	57 656 643	56 831 839
Stocks travaux en cours	2 640 373	2 542 569	952 906
Stocks de marchandises	7 826 270	8 401 289	8 705 475
Sous total	163 454 472	132 405 066	130 478 557
Prov Stocks de marchandises	(3 604 091)	(4 356 425)	(4 451 531)
Prov Stocks de matières premières et consommables	(1 481 733)	(1 883 102)	(1 266 643)
Prov Stocks de produits finis et travaux en cours	(172 190)	(225 830)	(172 190)
Prov Stocks de pièces de rechanges	(1 093 114)	(968 415)	(1 093 114)
Sous total	(6 351 128)	(7 433 772)	(6 983 478)
Total	157 103 344	124 971 294	123 495 079

7- Clients et comptes rattachés

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Clients ordinaires	213 045 189	153 696 436	201 400 202
Clients chèques et effets en portefeuille	9 550 462	9 949 095	6 501 900
Clients douteux et litigieux	10 275 267	10 165 977	10 201 058
Sous total	232 870 918	173 811 508	218 103 160
Moins : Provisions clients	(10 617 423)	(10 435 318)	(10 556 737)
Sous total	(10 617 423)	(10 435 318)	(10 556 737)
Total	222 253 495	163 376 190	207 546 423

8- Autres actifs courants

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Personnel, prêts et avances	1 127 205	904 464	1 099 479
État, crédit de TVA	2 336 975	6 960 727	1 477 858
Impôts différés - actif	-	-	-
Associés, opérations sur le capital	-	2 520 226	-
Fournisseurs, matières et emballages en consignation	1 563 196	1 305 970	1 917 605
Débiteurs divers	3 350 512	5 866 804	3 254 928
Produits à recevoir	2 451 749	4 116 719	1 420 193
Ecart de conversion	339 361	-	-
Charges constatées d'avance	2 550 413	3 120 349	917 343
Provisions sur Débiteurs	(713 625)	(670 644)	(706 434)
Divers			
Caution douanière	47 957	50 207	47 956
État, crédit d'IS	4 408 138	4 949 801	7 216 789
Fournisseurs, avances et acomptes	3 879 162	2 879 886	2 359 061
Total	21 341 043	32 004 509	19 004 778

9- Placements et actifs financiers

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Prêt courant	91 413	135 460	74 101
Provisions sur actifs financiers	(5 450)	(5 450)	(5 450)
Titres BVMT & SICAV	1 557 027	1 377 461	2 416 599
Placements courants	45 654 817	48 912 806	66 555 481
Intérêts courus sur placements	106 766	99 091	114 958
Total	47 404 573	50 519 368	69 155 689

10- Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Banques EUR	45 009 558	38 608 477	32 794 196
Caisses	29 677	64 515	50 451
Banques TND	3 218 028	6 674 797	5 341 821
Banques USD	541 013	1 539 956	4 227 848
Chèques à l'encaissement	1 675	-	16 547
Total	48 799 951	46 887 745	42 430 863

11- Capitaux propres

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Capital social	53 600 000	53 600 000	53 600 000
Prime d'émission	32 669 652	59 469 652	46 069 652
Résultats reportés	126 680 235	100 899 402	100 779 402
Réserves	5 532 307	5 380 632	5 360 552
Réserves consolidés	104 405 747	106 571 238	110 927 637
Réserves de conversion groupe	2 756 021	2 011 574	2 315 564
Résultat de l'exercice	17 988 650	1 956 203	19 769 312
Subventions d'investissement	7 310 985	5 768 699	7 711 935
Total	350 943 597	335 657 400	346 534 054

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

Groupe OneTech
Tableau de variation de capitaux propres consolidés à Fin juin 2021
Chiffres présentés en TND



	Capital social	Prime d'émission	Autres capitaux propres	Réserves	Résultat de l'exercice	Total des CP	Réserves des minoritaires	Résultat des minoritaires	Total des CP Part du Groupe
Situation à l'ouverture de l'exercice 2021	53 600 000	46 069 652	10 027 499	217 067 591	19 769 312	346 534 054	30 413 507	5 712 969	310 407 578
Affectation du résultat de l'exercice N-1	-	-	-	19 769 312	(19 769 312)	-	5 712 969	(5 712 969)	-
Dividendes versés	-	(13 408 246)	-	(205 385)	-	(13 613 631)	(2 516 983)	-	(11 096 648)
Augmentation de capital	-	-	-	(128)	-	(128)	128	-	(256)
Changement de méthodes comptables	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres Reclassements	-	8 246	-	(12 894)	-	(4 648)	(491)	-	(4 157)
Variation des subventions	-	-	(469 237)	-	-	(469 237)	-	-	(469 237)
Ecart de conversion	-	-	508 744	-	-	508 744	38 916	-	469 828
Variation du périmètre	-	-	-	(207)	-	(207)	(61 407)	-	61 200
Résultat de l'exercice	-	-	-	-	17 988 650	17 988 650	-	4 422 386	13 566 264
Situation à fin 2021	53 600 000	32 669 652	10 067 006	236 618 289	17 988 650	350 943 597	33 586 639	4 422 386	312 934 572

12- Emprunts et dettes assimilées

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Emprunts bancaires	78 236 102	83 801 853	89 143 817
Emprunts leasing	4 952 700	426 522	5 356 750
Fournisseur d'immobilisation à LT	-	1 169 701	1 205 243
Total	83 188 802	85 398 076	95 705 810

13- Provisions

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Provision pour risques et charges	2 886 722	2 314 751	2 681 131
Total	2 886 722	2 314 751	2 681 131

14- Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Fournisseurs d'exploitation	136 429 360	80 507 732	116 537 628
Fournisseurs d'immobilisations	3 271 911	4 793 357	3 206 267
Fournisseurs, factures non parvenues	11 853 952	8 262 198	7 785 438
Total	151 555 223	93 563 287	127 529 333

15- Autres passifs courants

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Clients, avances et acomptes	2 199 859	3 120 318	2 134 072
Créditeurs divers	619 541	962 839	392 763
Dividendes à payer	3 872 149	3 551 781	2 388 529
CNSS	4 748 852	4 060 055	6 202 164
Etat, impôts et taxes	4 722 119	3 479 694	7 028 442
Personnel, charges à payer	6 184 389	4 786 063	3 835 508
Personnel, rémunérations dues	3 117 524	1 800 685	4 023 926
Charges à payer	7 472 627	6 830 244	4 442 098
Produits constatés d'avance	2 234 571	1 442 075	1 246 121
Provisions courantes	2 371 250	536 318	3 499 486
Impôts différés - passif	2 559 269	2 634 927	2 597 098
Total	40 102 150	33 204 999	37 790 207

16- Concours bancaires et autres passifs financiers

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020
Découverts bancaires	7 286 425	3 237 680	3 434 300
Échéances à moins d'un an sur emprunts bancaires	23 054 796	22 737 409	24 199 604
Échéances à moins d'un an sur crédit leasing	717 559	286 181	595 570
Emprunt courant lies cycle d'exploitation	27 126 408	23 308 778	17 531 297
Chèques à payer	41 773	18 982	20 448
Intérêts courus sur emprunts	511 060	776 337	613 778
Total	58 738 021	50 365 367	46 394 997

R- NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT**1) Revenus**

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Chiffre d'affaires Export - produits finis	366 559 912	251 559 142	574 326 971
Chiffre d'affaires Export - prestation de services	8 408 180	5 337 109	10 510 986
Chiffre d'affaires Export - travaux	3 723 542	3 674 805	7 377 400
Chiffre d'affaires Local - produits finis	65 266 488	49 349 522	117 622 282
Chiffre d'affaires Local - prestation de services	1 163 704	1 427 958	172 395
Autres revenus	1 957 385	4 346 710	8 067 136
Dividendes (Holding)	399 917	303 975	503 933
Total	447 479 128	315 999 221	718 581 103

2) Autres produits d'exploitation

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Produits des activités annexes	146 867	31 798	1 028 257
Quote-part subvention d'investissement inscrite au résultat	432 190	529 088	1 059 779
Total	579 057	560 886	2 088 036

3) Production immobilisée

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Production immobilisée	1 082 797	123 293	225 691
Total	1 082 797	123 293	225 691

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

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Variation des stocks des produits finis et des encours	13 001 153	(4 597 234)	(6 957 900)
Total	13 001 153	(4 597 234)	(6 957 900)

5) Achats de matières et d'approvisionnements consommés

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Achats - matières et consommables	(330 141 480)	(214 654 368)	(482 676 905)
Variation de stocks - matières et consommables	19 701 973	2 965 221	1 941 726
Variation de stocks - marchandises	(2 054 469)	66 682	1 118 815
Achats - marchandises	(16 078 353)	(9 642 558)	(20 967 671)
Achats - pièces de rechanges	(4 427 513)	(3 981 963)	(8 383 577)
Variation de stocks - pièces de rechanges	296 704	21 589	896 016
Electricités & eaux	(7 183 117)	(6 616 970)	(14 334 875)
Carburants	(50 206)	(62 091)	(142 259)
Divers achats non stockés	(1 144 873)	(1 238 260)	(2 993 392)
Achats de travaux et sous-traitances	(93 213)	(986 171)	(2 816 655)
Achats petits matériels et outillages	(40 707)	(17 322)	(438 596)
Total	(341 215 254)	(234 146 211)	(528 797 373)

6) Charges de personnel

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Salaires bruts	(41 991 901)	(36 283 769)	(71 526 093)
Charges sociales légales	(6 775 973)	(5 918 902)	(12 687 080)
Autres charges personnel	(2 149 182)	(237 119)	(952 677)
Total	(50 917 056)	(42 439 790)	(85 165 850)

7) Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Dotations aux amortissements	(15 960 30)	(12 070 926)	(26 118 810)
Dotations aux provisions	(1 406 503)	(3 454 377)	(5 232 797)
Reprises sur provisions	1 902 276	3 660 170	5 693 049
Total	(15 464 587)	(11 865 133)	(25 658 558)

8) Autres charges d'exploitation

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2021	Jusqu'à Fin Juin 2020	Jusqu'à Fin Décembre 2020
Entretien et réparation	(2 381 133)	(1 887 870)	(4 003 737)
Jetons de présence	(327 499)	(252 500)	(612 499)
Charges de location	(955 350)	(1 635 026)	(2 142 904)
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	(2 149 181)	(2 091 455)	(4 205 931)
Autres services extérieurs	(2 809 492)	(1 903 619)	(4 069 022)
Déplacements, missions, réceptions	(1 664 857)	(1 609 169)	(3 226 800)
Frais de formation	(235 910)	(169 332)	(258 514)
Frais de télécommunication	(312 927)	(432 753)	(810 563)
Frais de transport	(9 029 167)	(7 146 393)	(16 766 057)
Impôts et Taxes	(1 177 978)	(910 196)	(2 074 996)
Personnel extérieur à l'entreprise	(667 081)	(190 672)	(95 296)
Primes d'assurances	(1 409 510)	(1 523 868)	(3 090 040)
Publicité, publication et relation publique	(569 603)	(721 526)	(1 388 923)
Services bancaires et assimilés	(387 176)	(398 672)	(829 242)
Sous-traitance générale	(88 840)	(38 615)	(143 669)
Total	(24 165 704)	(20 911 666)	(43 718 193)

9) Charges financières nettes

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Charges d'intérêts	(3 067 116)	(3 190 384)	(6 452 263)
Pertes de changes	(3 574 674)	(4 823 627)	(10 082 651)
Autres charges financières	(47 697)	(71 041)	(91 707)
Gains de change	3 708 939	5 983 206	11 063 914
Charges nettes sur cession de VM	(7 410)	(3 087)	(425 779)
Total	(2 987 958)	(2 104 933)	(5 988 486)

10) Produits des placements

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Prod. nets/ cession VMP (hors équiv. de trésorerie)	3 212	-	-
Plus-value de cession de titres	10 389	542 600	722 196
Autres produits financiers	65 861	-	-
VNC des titres conso cédés	-	-	-
Produits des placements	1 470 324	1 244 886	4 240 084
Total	1 549 786	1 787 486	4 962 280

11) Autres gains ordinaires

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Plus-values de cession d'immobilisations corp et incorporelles	453 958	676 687	260 911
Autres gains sur éléments non récurrents	680 758	2 087 739	1 310 493
Total	1 134 716	2 764 426	1 571 404

12) Autres pertes ordinaires

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Autres pertes sur éléments non récurrents	(195 537)	(493 349)	(774 708)
Moins-values de cession d'immobilisations corp et incorp	-	(36 144)	(477)
Total	(195 537)	(529 493)	(775 185)

13) Impôts sur les bénéfices

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Impôts sur les sociétés	(6 503 187)	(955 246)	(4 548 308)
Produits d'impôts différés	37 829	37 829	75 658
Total	(6 465 358)	(917 417)	(4 472 650)

14) Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	(317 841)	(287 757)	(639 660)
Total	(317 841)	(287 757)	(639 660)

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

Désignation	Jusqu'à Fin juin 2021	Jusqu'à Fin juin 2020	Jusqu'à Fin décembre 2020
AUTO CABLES	261 444	84 435	327 862
ONE TECH EC	(1 122)	(3 490)	(4 165)
Sofia Technologies	(946 628)	224 610	(96 075)
Total	(686 306)	305 555	227 622

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

Désignation	Fin juin 2021	Fin juin 2020	Fin décembre 2020	Variation vs Fin juin 2020	Variation vs Fin décembre 2020
Chèques à l'encaissement	1 675	-	16 547	1 675	(14 872)
Banques TND	3 218 028	6 674 797	5 341 821	(3 456 769)	(2 123 793)
Banques EUR	45 009 558	38 608 477	32 794 196	6 401 081	12 215 363
Banques USD	541 013	1 539 956	4 227 848	(998 943)	(3 686 835)
Caisses	29 677	64 515	50 451	(34 838)	(20 774)
Sous total	48 799 951	46 887 745	42 430 863	1 912 206	6 369 089
Découverts bancaires	(7 286 425)	(3 237 680)	(3 434 300)	(4 048 745)	(3 852 125)
Total	41 513 526	43 650 065	38 996 563	(2 136 539)	2 516 964

TUNIS, le 26 août 2021

Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la société ONE TECH HOLDING

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES
ARRETES AU 30 JUIN 2021

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, et en application des dispositions de l'article 21 ter de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires consolidés ci-joints du groupe ONE TECH HOLDING comprenant le bilan consolidé au 30 juin 2021, ainsi que l'état de résultat consolidé, l'état des flux de trésorerie consolidé arrêtés à cette date et des notes aux états financiers consolidés.

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

Les états financiers intermédiaires consolidés qui font apparaître un total bilan 725 423 540 dinars et un résultat bénéficiaire consolidé de 17 788 650 dinars, relèvent de la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Cette responsabilité comprend : l'établissement et la présentation sincère de ces états financiers, conformément à la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises, aux lois et réglementations en vigueur ainsi que la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité des co-commissaires aux comptes

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

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires consolidés du groupe ONE TECH HOLDING arrêtés au 30 juin 2021, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière du groupe, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément au système comptable des entreprises en Tunisie.

Les Commissaires aux Comptes

Mahmoud ZAHAF
CABINET ZAHAF & ASSOCIES

Mourad FRADI
ECC MAZARS