

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

ONE TECH HOLDING

Siège social : Cité El Khalij, rue du Lac Ness Immeuble Les Arcades Tour A Les Berges du Lac-Tunis

La Société One Tech Holding, publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2016 accompagnés de l'avis des co-commissaires aux comptes : Mr Mahmoud ZAHAF et Mr Mourad FRADI (ECC MAZARS).

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness

Immeuble les Arcades Tour A

Les Berges du Lac - Tunis

BILAN

(Exprimé en dinars)

ACTIFS

	Notes	2016 Au 30/06/2016	2015 Au 30/06/2015	2015 Au 31/12/2015
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		46 721	44 923	44 923
Moins : amortissements		-38 827	-24 742	-32 230
<i>S/Total</i>	B - 1	<u>7 894</u>	<u>20 181</u>	<u>12 693</u>
Immobilisations corporelles		1 354 085	1 222 656	1 222 857
Moins : amortissements		-491 570	-230 409	-357 087
<i>S/Total</i>	B - 1	<u>862 515</u>	<u>992 247</u>	<u>865 770</u>
Immobilisations financières		195 186 461	193 863 323	194 892 153
Moins : Provisions		-438 847	0	-200 000
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>194 747 614</u>	<u>193 863 323</u>	<u>194 692 153</u>
Total des actifs immobilisés		195 618 023	194 875 751	195 570 616
Autres actifs non courants	B - 3	0	260 358	0
Total des actifs non courants		195 618 023	195 136 109	195 570 616
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		1 257 325	921 040	1 091 180
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 4	<u>1 257 325</u>	<u>921 040</u>	<u>1 091 180</u>
Autres actifs courants		13 991 237	9 596 291	3 459 937
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 5	<u>13 991 237</u>	<u>9 596 291</u>	<u>3 459 937</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 6	5 012 193	9 436 997	11 442 151
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 7	418 803	491 812	298 085
Total des actifs courants		20 679 558	20 446 140	16 291 353
Total des actifs		216 297 581	215 582 249	211 861 969

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness

Immeuble les Arcades Tour A

Les Berges du Lac - Tunis

BILAN

(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

		2016	2015	2015
	Notes	Au 30/06/2016	Au 30/06/2015	Au 31/12/2015
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		53 600 000	53 600 000	53 600 000
Réserves légales		3 009 731	1 423 968	1 423 968
Prime d'émission		107 173 653	119 170 838	119 233 097
Resultats reportés		30 129 498	15 544 275	15 544 275
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		193 912 882	189 739 081	189 801 340
Résultat de l'exercice		17 841 543	17 033 693	16 170 986
Total capitaux propres avant affectation	B - 8	211 754 425	206 772 774	205 972 326
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B - 9	1 270 179	3 257 717	1 953 695
Provision pour risques et charges		275 000	275 000	275 000
Total des passifs non courants		1 545 179	3 532 717	2 228 695
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 10	419 853	456 474	327 405
Autres passifs courants	B - 11	538 540	2 052 238	616 387
Autres passifs financiers	B - 12	2 039 584	2 768 046	2 717 156
Concours bancaires		0	0	0
Total des passifs courants		2 997 977	5 276 758	3 660 948
Total des passifs		4 543 156	8 809 475	5 889 643
Total capitaux propres et passifs		216 297 581	215 582 249	211 861 969

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness

Immeuble les Arcades Tour A

Les Berges du Lac - Tunis

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

		2016	2015	2015
		Du 01/01/2016 Au 30/06/2016	Du 01/01/2015 Au 30/06/2015	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION	Notes			
Dividendes	<i>R - 1</i>	19 093 509	18 121 887	18 571 887
Management fees		0	0	0
Autres produits d'exploitation		0	0	0
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<u>19 093 509</u>	<u>18 121 887</u>	<u>18 571 887</u>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0	0
Achats d'approvisionnements consommés	<i>R - 2</i>	56 955	51 931	79 481
Charges de personnel	<i>R - 3</i>	534 537	221 123	651 256
Dotations aux amortissements et aux provisions	<i>R - 4</i>	379 927	381 455	975 979
Autres charges d'exploitation	<i>R - 5</i>	398 863	582 464	889 844
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<u>1 370 282</u>	<u>1 236 973</u>	<u>2 596 560</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 723 227	16 884 914	15 975 327
Charges financières nettes	<i>R - 6</i>	113 481	209 121	365 620
Produits des placements	<i>R - 7</i>	273 778	394 100	627 397
Autres gains ordinaires		111	0	5 000
Autres pertes ordinaires		2 989	0	34 918
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		17 880 646	17 069 893	16 207 186
Impôt sur les bénéfices		39 103	36 200	36 200
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		17 841 543	17 033 693	16 170 986
Éléments extraordinaires (Gains/Pertes)		0	0	0
RESULTAT NET DEL'EXERCICE		17 841 543	17 033 693	16 170 986
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		17 841 543	17 033 693	16 170 986
Résultat par action		0,333	0,318	0,302

ONE TECH HOLDING

Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness

Immeuble les Arcades Tour A

Les Berges du Lac - Tunis

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

		2016	2015	2015
	Notes	Du 01/01/2016 Au 30/06/2016	Du 01/01/2015 Au 30/06/2015	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		17 841 543	17 033 693	16 170 986
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements		379 927	381 454	975 979
. Variation des créances	F - 1	-166 145	-208 106	-649 946
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-10 531 300	-8 326 047	-2 189 693
. Variation des fournisseurs	F - 3	92 448	160 729	119 451
. Variation des autres passifs	F - 4	-77 847	129 346	209 510
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	6 429 958	4 393 310	1 688 156
. Plus ou moins value actions propres		-194	0	63 009
. Plus ou moins value de cession des titres de participation	F - 6	-5 000	-52 566	-10 833
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</i>		<u>13 963 390</u>	<u>13 511 813</u>	<u>16 376 619</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 7	-133 026	-45 480	-133 472
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 8	-319 308	-1 062 173	-3 356 573
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	F - 9	30 000	795 148	1 516 284
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</i>		<u>-422 334</u>	<u>-312 505</u>	<u>-1 973 761</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Opération sur actions propres		750	0	-750
- Dividendes et autres distributions		-12 060 000	-12 060 000	-12 060 000
- Encaissement provenant des emprunts			250 000	350 000
- Remboursement d'emprunts		-1 361 088	-1 231 484	-2 728 011
<i>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement</i>		<u>-13 420 338</u>	<u>-13 041 484</u>	<u>-14 438 761</u>
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE				
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	F - 10	298 085	333 988	333 988
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	F - 11	418 803	491 812	298 085

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2016

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 constitué suivant PV de l'Assemblée Générale Constitutive du 15 octobre 2010. Son capital actuel s'élève à 53 600 000 DT réparti en 53.600.000 actions de 1 Dinar de nominale chacune.

La société 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 2016 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 sont exprimés en dinars tunisiens et ont été préparés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière ainsi que les normes comptables tunisiennes.

IV. FAIT MARQUANT DE L'EXERCICE

V. 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
- Site Web	33%
- Logiciel.....	33%
- Matériel de bureau	20%
- Agencement, Aménagement et installation	10%
- Matériel de transport.....	20%

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 ONE TECH HOLDING n'a pas l'intention de conserver pendant plus d'un an et qui, de par sa nature, peut être liquidé 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 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.

4. Charges reportées

Les frais préliminaires en phase de création ont été portés à l'actif du bilan parmi les « *Autres actifs non courants* » en application de la norme comptable tunisienne NCT 10 relative aux charges reportées.

Les frais de pré-exploitation sont traités comme des frais préliminaires, dans la mesure où ils sont engagés au cours de la période de pré-exploitation, et qu'ils sont nécessaires à la mise en exploitation de la société.

L'entrée en exploitation a débuté le premier janvier 2012. Ainsi, la société ONE TECH HOLDING a commencé la résorption des charges reportées se rattachant aux frais de constitution et de pré-exploitation au taux annuel de 33,33%.

Les frais relatifs à l'opération d'introduction en Bourse des Valeurs Mobilière de Tunisie - BVMT notamment les honoraires de Due diligence et de préparation du prospectus ainsi que les commissions de placement ont été enregistrés parmi les frais préliminaires. Ainsi, la société ONE TECH HOLDING a commencé la résorption des charges reportées se rattachant à l'opération d'introduction en bourse à partir de janvier 2013 au taux annuel de 33,33%.

VI. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société ONE TECH HOLDING n'a pas enregistré entre la date d'arrêté des comptes au 30 juin 2016 et la date de publication 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.

VII. NOTES AUX ETATS FINANCIERS

NOTES RELATIVES AU BILAN

B-1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Site web	14 700	14 700	14 700
Logiciel	32 021	30 223	30 223
Agencement, Aménagement et installation	11 329	11 329	11 329
Matériel de bureaux	139 140	138 275	138 275
Matériel informatique	102 822	91 259	91 460
Matériel de transport	1 100 794	981 793	981 793
<i>Sous Total</i>	1 400 806	1 267 579	1 267 780
Amortissements Site web	14 700	10 922	13 373
Amortissements Logiciel	24 127	13 820	18 857
Amortissements AAI	2 487	1 357	1 922
Amortissements Matériel de bureaux	57 787	30 075	43 903
Amortissements Matériel informatique	31 531	1 521	15 627
Amortissements Matériel de transport	399 765	197 456	295 635
<i>Sous Total</i>	530 397	255 151	389 317
<i>Total</i>	870 409	1 012 428	878 463

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.

ONE TECH HOLDING
 Cité El Khalij - Rue du Lac Lochness
 Immeuble les Arcades Tour A
 Les Berges du Lac - Tunis



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30 JUN 2016

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE			AMORTISSEMENTS			V.C.N
	Au 31/12/2015	Acquisitions	Au 30/06/2016	Au 31/12/2015	Dotations	Au 30/06/2016	Au 30/06/2016
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Site WEB	14 700	0	14 700	13 373	1 327	14 700	0
Logiciels	30 223	1 798	32 021	18 857	5 270	24 127	7 894
S/ TOTAL	44 923	1 798	46 721	32 230	6 597	38 827	7 894
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Matériel de transport	981 793	119 000	1 100 793	295 635	104 130	399 765	701 028
Agencements et aménagements	11 329	0	11 329	1 922	565	2 487	8 842
Mobilier et materiel de bureau	138 275	865	139 140	43 902	13 885	57 787	81 353
Materiel informatique	91 460	11 363	102 823	15 628	15 903	31 531	71 292
S/TOTAL	1 222 857	131 228	1 354 085	357 087	134 483	491 570	862 515
TOTAL GENERAL	1 267 780	133 026	1 400 806	389 317	141 080	530 397	870 409

B-2 Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Titres de participation	195 460 873	193 538 323	195 467 153
Versements restants sur actions souscrites	-625 000	-25 000	-925 000
Emprunt national	350 588	350 000	350 000
<i>Sous total</i>	195 186 461	193 863 323	194 892 153
Provision pour dépréciation titres de participation	438 847	0	200 000
Total	194 747 614	193 863 323	194 692 153

Les titres de participation se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2016	Nombre des titres	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	351 320	92,45%
Actions "FUBA "	40 823 739	119 994	99,99%
Actions "TTEI"	22 033 279	67 994	99,99%
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	55 986	79,98%
Actions "OTBS"	12 147 629	159 917	92,98%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	10 996	54,98%
Actions "STUCOM"	2 901 479	47 280	63,89%
Actions "AUTO CABLES TUNISIE"	2 677 188	19 791	48,87%
Actions "HELIOLFEX"	1 987 873	100 977	74,80%
Actions "ONE TECH MOBILE"	1 610 226	83 995	70,00%
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	40 000	4 000	40,00%
Total participation Groupe One Tech	191 473 611		
Actions "TELNET HOLDING"	1 504 759	313 952	
Actions "SPCS"	2 000 000	200 000	
Actions "ARIJ AL-MEDINA "	20 000	20	
Actions "MED INSTITUTE TECHNOLOGY"	100 000	1 000	
Parts sociales "GROUPE MEDITERRANEEN DE CONFECTION"	112 500	11 250	
Actions "UADH"	250 003	38 462	
Total participation hors Groupe	3 987 262		
Emprunt National	350 588		
Total	195 811 461		
Titres souscrits non libérés "SPCS"	-600 000		
Versement restant sur actions "MED INSTITUTE TECHNOLOGY"	-25 000		
Provision actions "TELNET HOLDING"	-350 000		
Provision actions "UADH "	-88 847		
Total immobilisations financières nettes	194 747 614		

B-3 Autres actifs non courants

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
<i>Frais préliminaires pré-exploitation</i>			
Services & commissions bancaires	25 972	25 972	25 972
Divers autres charges	25 778	25 778	25 778
Rémunération d'intermédiaires	23 299	23 299	23 299
Intérêts courus/ emprunt	11 234	11 234	11 234
Impôts et Taxes	5 195	5 195	5 195
Plus-value SICAV	-1 687	-1 687	-1 687
Résorption des frais préliminaires	-89 791	-89 791	-89 791
<i>Sous total</i>	0	0	0
<i>Frais préliminaires introduction en BVMT</i>			
Commissions	970 602	970 602	970 602
Honoraires	433 332	433 332	433 332
Réception et Marketing	158 213	158 213	158 213
Résorption des frais préliminaires	-1 562 147	-1 301 789	-1 562 147
<i>Sous total</i>	0	260 358	0
Total	0	260 358	0

B-4 Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
TTEI	78 325	0	85 577
ELEONETECH	217 670	131 420	165 450
FUBA	170 235	0	118 454
HELIOFLEX	123 508	81 408	103 309
OTBS	237 877	410 946	221 996
OTM	53 599	0	27 423
STUCOM	81 292	61 707	71 658
TUNISIE CABLES	242 627	235 559	242 681
TECHNIPLAST	52 192	0	54 632
Total	1 257 325	921 040	1 091 180

B-5 Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Charges constatées d'avance	90 665	140 312	63 117
Débiteurs divers	131 397	131 388	131 720
Etat, crédit de TVA	174 977	174 977	174 977
Etat, crédit d'IS	255 979	197 394	228 432
Personnel, avances et acomptes	0	2 400	2 400
Produits à recevoir ^(a)	13 338 219	8 949 820	2 859 291
Total	13 991 237	9 596 291	3 459 937

(a) Les produits à recevoir au 30/06/2016 se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 30/06/2016
Dividendes à recevoir - FUBA	1 399 900
Dividendes à recevoir - TUNISIE CABLE	5 169 673
Dividendes à recevoir - STUCOM	554 772
Dividendes à recevoir - TTEI	4 499 498
Dividendes à recevoir - TECHNIPLAST	1 099 550
Dividendes à recevoir - ELEONTECH	219 920
Dividendes à recevoir - AUTO CABLES	390 933
Divers	3 973
Total Produits à recevoir	13 338 219

B-6 Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Placements courants	4 000 000	7 500 000	9 500 000
Billets de trésorerie	950 000	200 000	175 000
Titres SICAV	33 503	1 038 813	1 738 461
Intérêts courus débiteurs	920	12 221	920
Compte courant - société OTBS	27 770	700 000	27 770
Intérêts précomptés	0	-14 037	0
Total	5 012 193	9 436 997	11 442 151

B-7 Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Banques « TND »	418 147	491 682	297 914
Caisse	656	130	171
Total	418 803	491 812	298 085

B-8 Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Capital souscrit - appelé, versé	53 600 000	53 600 000	53 600 000
Prime d'émission	107 173 653	119 170 838	119 233 847
Actions propres	0	0	-750
Résultats reportés	30 129 498	15 544 275	15 544 275
Réserves légales	3 009 731	1 423 968	1 423 968
Sous total	193 912 882	189 739 081	189 801 340
Résultat de la période	17 841 543	17 033 693	16 170 986
Total	211 754 425	206 772 774	205 972 326

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

Désignation	Date	Capital	Primes liées au capital	Actions propres	Réserves légales	Résultats reportés	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2015	53 600 000	119 233 847	-750	1 423 968	15 544 275	16 170 986	205 972 326
Affectation résultat bénéficiaire 2015								
<i>Report à nouveau</i>						14 585 223	-14 585 223	0
<i>Réserves</i>					1 585 763		-1 585 763	0
<i>Dividendes</i>			-12 060 000					-12 060 000
Situation des capitaux propres après affectation		53 600 000	107 173 847	-750	3 009 731	30 129 498	0	193 912 326
Cession d'actions propres				750				0
Moins-value sur cession actions propres			-194					
Résultat de la période (1 ^{er} semestre 2016)							17 841 543	17 841 543
Situation des capitaux propres au	30/06/2016	53 600 000	107 173 653	0	3 009 731	30 129 498	17 841 543	211 754 425

B-9 Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Emprunts bancaires	1 255 275	3 232 030	1 933 279
Emprunts leasing	14 904	25 687	20 416
Total	1 270 179	3 257 717	1 953 695

Au 30 Juin 2016, 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
	3 000 000	2 666 667	333 333	-
Emprunt 6 000 000 DT	2 880 000	2 520 000	360 000	-
	120 000	100 000	20 000	-
	750 000	416 666	166 667	166 668
Emprunt 3 800 000 DT	750 000	416 667	166 667	166 667
	250 000	138 889	55 556	55 555
	2 050 000	1 025 000	512 500	512 500
Emprunt 1 400 000 DT	1 330 000	886 666	295 555	147 779
Emprunt 350 000 DT	350 000	77 414	66 478	206 108
Emprunt Leasing	41 653	15 967	10 782	14 904
Total	11 521 653	8 263 936	1 987 538	1 270 179

B-10 Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Fournisseurs d'exploitation	418 008	364 894	323 616
Fournisseurs d'immobilisations	0	87 791	0
Fournisseurs de titres de participation	1 845	3 789	3 789
Total	419 853	456 474	327 405

B-11 Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
CNSS	73 169	53 657	64 233
Personnel, assurance groupe	3 112	1 035	1 906
Personnel, autres charges à payer	129 970	97 575	96 255
Charges à payer	209 900	291 290	388 100
Etat, déclarations mensuelles	102 642	99 738	47 872
Comptes courants actionnaires	4 824	4 824	4 824
Dettes sur actions à libérer	0	1 499 400	0
Créditeurs divers	-946	4 719	0
Produits constatés d'avance	15 869	0	13 197
Total	538 540	2 052 238	616 387

B-12 Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Echéances à moins d'un an sur emprunts	1 987 538	2 695 821	2 652 538
Intérêts courus	52 046	72 225	64 618
Total	2 039 584	2 768 046	2 717 156

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

R-1 Dividendes

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Dividendes - TUNISIE CABLES	10 169 673	7 396 126	7 396 127
Dividendes - TTEI	6 499 427	5 999 471	6 449 470
Dividendes - FUBA	0	1 999 900	1 999 900
Dividendes - TECHNIPLAST	1 799 550	1 439 640	1 439 640
Dividendes - STUCOM	0	554 772	554 772
Dividendes - ELEONETECH	219 920	219 920	219 920
Dividendes - OTM	0	489 971	489 971
Dividendes - AUTO CABLES	390 933	0	0
Dividendes - SICAV	14 006	22 087	22 087
Total	19 093 509	18 121 887	18 571 887

R-2 Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Frais de bourse	56 921	51 931	63 315
Frais sur achat de titres de participation	34	0	16 166
Total	56 955	51 931	79 481

R-3 Charges du personnel

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Salaires et compléments de salaires	660 797	502 395	1 070 760
Charges sociales	87 593	62 245	139 451
Conges payés	33 715	24 420	23 101
Cotisation assurance groupe	1 432	-137	194
Transfert des charges	-249 000	-367 800	-582 250
Total	534 537	221 123	651 256

R-4 Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Dotations aux résorptions des frais préliminaires	0	260 357	520 715
Dotations aux amortissements des immobilisations	141 080	121 098	255 264
Dotations aux provisions pour dépréciation titres de participation	238 847	0	200 000
Total	379 927	381 455	975 979

R-5 Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Jetons de présence	110 000	145 000	290 000
Honoraires et intermédiaires	378 898	350 074	737 549
Frais de formation	35 762	65 368	29 398
Frais postaux et télécommunications	5 798	4 378	8 331
Réception et cadeau	6 936	10 873	21 753
Annonces et publicité	11 023	21 070	39 984
Services extérieurs	36 435	36 203	83 142
Impôts et taxes	56 079	60 920	76 808
Services bancaires et assimilés	1 453	1 625	2 183
Dons et subventions	17 000	57 000	82 000
Déplacements	44 113	28 581	61 390
Primes d'assurance	20 939	11 891	28 935
Entretien & réparation	9 744	11 057	24 518
fourniture de bureau	2 600	0	1 116
Charges loyer	70 801	67 200	138 000
Transfert de charges	-408 718	-288 776	-735 263
Total	398 863	582 464	889 844

R-6 Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Charges d'intérêts	100 989	201 823	361 767
Pertes de changes	297	0	0
Perte sur cession de titres	12 195	7 298	3 853
Total	113 481	209 121	365 620

R-7 Produits des placements

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2015
Produits Financiers	268 190	338 994	560 077
Réévaluation titres SICAV	588	1 330	114
Produits nets/cessions des titres	5 000	53 776	67 206
Total	273 778	394 100	627 397

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX

F-1 Variation des créances

Désignation	Solde au 31/12/2015	Solde au 30/06/2016	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	1 091 180	1 257 325	-166 145

F-2 Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2015	Solde au 30/06/2016	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	3 459 937	13 991 237	-10 531 300

F-3 Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2015	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	419 853	327 405	92 448

F-4 Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2016	Solde au 31/12/2015	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> »	538 540	616 387	-77 847

F-5 Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2015	Solde au 30/06/2016	Variation
Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> »	11 442 151	5 012 193	6 429 958

F-6 Plus ou moins value de cession des titres de participation

Désignation	Montant
Plus-value sur cession titres G M C	-5 000
Total	-5 000

F-7 Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Désignation	Montant
Acquisition matériel de transport	-119 000
Acquisition matériel informatique	-11 363
Acquisition mobilier et matériel de bureau	-865
Acquisition logiciels	-1 798
Total	-133 026

F-8 Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Acquisition - Actions « TELNET HOLDING »	-18 720
Libération capital - Actions « S P C »	-300 000
Réévaluation Emprunt National	-588
Total	-319 308

F-9 Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Cession des titres G M C	30 000
Total	30 000

F-10 Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	298 085

F-11 Trésorerie à la clôture de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	418 803

VIII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société ONE TECH HOLDING a nanti certaines actions qu'elle détient au capital de ses filiales au profit de la Banque Internationale Arabe de Tunisie « BIAT » détaillés comme suit :

- 2 654 actions TUNISIE CABLES en garantie de l'emprunt contracté pour un montant de 1 400 000 DT.
- 23 327 actions OTBS en garantie de l'emprunt contracté pour un montant de 3 800 000 DT.
- 10 752 actions TUNISIE CABLES en garantie de l'emprunt contracté pour un montant de 6 000 000 DT.

En garantie de l'emprunt de 350 000 DT contracté auprès de la BIAT, la société ONE TECH HOLDING a nanti du matériel de transport.

IX. NOTES SUR LES PARTIES LIEES

Désignation	Solde au 31/12/2015	Mouvements de l'exercice				Solde au 30/06/2016
		Achat	Produit & Remboursement	Encaissement & Conversion	Décaissement	
<i>Fournisseurs</i>						
OTBS	-41 629	141 877	0	0	127 028	-56 478
FUBA	-7 313	918	0	0	0	-8 231
<i>Clients</i>						
ELEONTECH	165 451	0	52 219	0	0	217 670
FUBA	118 454	0	104 213	52 432	0	170 235
HELIOFLEX	103 309	0	20 199	0	0	123 508
OTBS	221 996	0	78 682	62 801	0	237 877
OTM	27 423	0	26 176	0	0	53 599
STUCOM	71 658	0	9 634	0	0	81 292
TTEI	85 577	0	78 325	85 577	0	78 325
TECHNIPLAST	54 632	0	52 192	54 632	0	52 192
TUNISIE CABLES	242 681	0	236 077	236 131	0	242 627
<i>Produits à recevoir</i>						
ELEONETECH	0	0	219 920	0	0	219 920
TTEI	450 071	0	6 499 427	2 450 000	0	4 499 498
TECHNIPLAST INDUSTRIE	0	0	1 799 550	700 000	0	1 099 550
FUBA	1 799 900	0	0	400 000	0	1 399 900
STUCOM	554 772	0	0	0	0	554 772
TUNISIE CABLES	0	0	10 169 673	5 000 000	0	5 169 673
AUTOCABLES	0	0	390 933	0	0	390 933
<i>Débiteurs divers</i>						
TUNISIE CABLES	75 996	0	0	0	0	75 996
OTBS	4 583	0	0	0	0	4 583
<i>Comptes courants associés</i>						
OTBS	27 770	0	0	0	0	27 770

TUNIS, le 30 Août 2016

Mesdames et Messieurs les
actionnaires de la Société
ONE TECH HOLDING SA

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2016

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, et en application des dispositions de l'article 21 bis 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 ci-joints de la société ONE TECH HOLDING comprenant le bilan au 30 juin 2016, ainsi que l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie arrêtés à cette date et les notes aux états financiers.

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

Les états financiers intermédiaires qui font apparaître un total bilan de 216 297 581 DT et un résultat bénéficiaire de 17 841 543 DT, 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.

2. 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.

3. 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 2016, 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 aux système comptables des entreprises en Tunisie.

Mahmoud ZAHAF
CABINET ZAHAF & ASSOCIES

Mourad FRADI
ECC MAZARS