

AVIS DES SOCIÉTÉS

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 2015 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	2015 Au 30/06/2015	2014 Au 30/06/2014	2014 Au 31/12/2014
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		44 923	44 923	44 923
Moins : amortissement		-24 742	-9 801	-17 255
<i>S/Total</i>	B - 1	<u>20 181</u>	<u>35 122</u>	<u>27 668</u>
Immobilisations corporelles		1 222 656	594 828	1 089 385
Moins : amortissement		-230 409	-57 601	-116 799
<i>S/Total</i>	B - 1	<u>992 247</u>	<u>537 227</u>	<u>972 586</u>
Immobilisations financières		193 863 323	189 817 006	192 069 332
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>193 863 323</u>	<u>189 817 006</u>	<u>192 069 332</u>
Total des actifs immobilisés		194 875 751	190 389 355	193 069 586
Autres actifs non courants	B - 3	260 358	796 039	520 715
Total des actifs non courants		195 136 109	191 185 394	193 590 301
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		921 040	800 701	712 934
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 4	<u>921 040</u>	<u>800 701</u>	<u>712 934</u>
Autres actifs courants		9 596 291	14 158 493	1 270 244
Moins : Provisions		0	0	0
<i>S/Total</i>	B - 5	<u>9 596 291</u>	<u>14 158 493</u>	<u>1 270 244</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 6	9 436 997	5 318 435	13 830 307
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 7	491 812	226 088	333 988
Total des actifs courants		20 446 140	20 503 717	16 147 473
Total des actifs		215 582 249	211 689 111	209 737 774

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

		2015	2014	2014
	Notes	Au 30/06/2015	Au 30/06/2014	Au 31/12/2014
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		53 600 000	53 600 000	53 600 000
Réserves légales		1 423 968	605 848	605 848
Prime d'émission		119 170 838	131 231 021	131 230 838
Resultats reportés		15 544 275	255 115	255 114
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		189 739 081	185 691 984	185 691 800
Résultat de l'exercice		17 033 693	16 863 062	16 107 281
Total capitaux propres avant affectation	B - 8	206 772 774	202 555 046	201 799 081
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts	B - 9	3 257 717	5 583 056	4 301 978
Provision pour risques et charges		275 000	125 000	275 000
Total des passifs non courants		3 532 717	5 708 056	4 576 978
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 10	456 474	277 497	207 954
Autres passifs courants	B - 11	2 052 238	397 401	406 877
Autres passifs financiers	B - 12	2 768 046	2 751 112	2 746 884
Concours bancaires		0	0	0
Total des passifs courants		5 276 758	3 426 010	3 361 715
Total des passifs		8 809 475	9 134 065	7 938 693
Total capitaux propres et passifs		215 582 249	211 689 111	209 737 774

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)

		2015	2014	2014
		Du 01/01/2015 Au 30/06/2015	Du 01/01/2014 Au 30/06/2014	Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION	Notes			
Dividendes	<i>R - 1</i>	18 121 887	17 607 202	17 652 496
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<u>18 121 887</u>	<u>17 607 202</u>	<u>17 652 496</u>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0	0
Achats d'approvisionnements	<i>R - 2</i>	51 931	47 451	55 249
Charges de personnel	<i>R - 3</i>	221 123	166 470	412 530
Dotations aux amortissements et aux provisions	<i>R - 4</i>	381 455	308 165	800 141
Autres charges d'exploitation	<i>R - 5</i>	582 464	285 200	420 969
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<u>1 236 973</u>	<u>807 287</u>	<u>1 688 889</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 884 914	16 799 915	15 963 607
Charges financières nettes	<i>R - 6</i>	209 121	274 532	520 572
Produits des placements	<i>R - 7</i>	394 100	373 163	699 223
Autres gains ordinaires		0	0	751
Autres pertes ordinaires		0	270	423
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		17 069 893	16 898 276	16 142 586
Impôt sur les bénéfices		36 200	35 214	35 305
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		17 033 693	16 863 062	16 107 281
Éléments extraordinaires (Gains/Pertes)		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		17 033 693	16 863 062	16 107 281
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		17 033 693	16 863 062	16 107 281
Résultat par action		0,318	0,315	0,301

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)

		2015	2014	2014
	Notes	Du 01/01/2015 Au 30/06/2015	Du 01/01/2014 Au 30/06/2014	Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		17 033 693	16 863 062	16 107 281
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements		381 454	308 165	800 141
. Variation des créances	F - 1	-208 106	-356 434	-268 666
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-8 326 047	-13 604 322	-716 073
. Variation des fournisseurs	F - 3	160 729	75 951	-22 592
. Variation des autres passifs	F - 4	129 346	73 306	71 075
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	4 393 310	10 909 372	2 397 500
. Plus ou moins value actions propres		0	0	-184
. Plus ou moins value de cession des titres de participation	F - 6	-52 566	0	-4 135
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		13 511 813	14 269 101	18 364 347
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 7	-45 480	-508 851	-932 755
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 8	-1 062 173	-1 319 900	-4 193 096
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	F - 9	795 148	0	650 005
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-312 505	-1 828 751	-4 475 846
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Encaissement suite à l'émission d'actions		0	0	0
- Dividendes et autres distributions		-12 060 000	-11 256 000	-11 256 000
- Encaissement provenant des emprunts		250 000	0	0
- Remboursement d'emprunts		-1 231 484	-1 055 556	-2 395 807
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-13 041 484	-12 311 556	-13 651 807
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE				
Trésorerie au début de l'exercice	F - 10	333 988	97 294	97 294
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F - 11	491 812	226 088	333 988

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2015

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 la société ONE TECH HOLDING ont été arrêtés au 30 Juin 2015 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 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 2015 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 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Site web	14 700	14 700	14 700
Logiciel	30 223	30 223	30 223
Agencement, Aménagement et installation	11 329	9 038	11 329
Immobilisation incorporelle en cours	0	0	5 000
Matériel de bureaux	138 275	129 662	138 275
Matériel informatique	91 259	3 468	3 468
Matériel de transport	981 793	352 660	931 313
Avances et acomptes versés	0	100 000	0
<i>Sous Total</i>	<i>1 267 579</i>	<i>639 751</i>	<i>1 134 308</i>
Amortissements Site web	10 922	6 023	8 473
Amortissements Logiciel	13 820	3 778	8 782
Amortissements AAI	1 357	256	792
Amortissements Matériel de bureaux	30 075	2 213	16 247
Amortissements Matériel informatique	1 521	193	483
Amortissements Matériel de transport	197 456	54 939	99 277
<i>Sous Total</i>	<i>255 151</i>	<i>67 402</i>	<i>134 054</i>
<i>Total</i>	<i>1 012 428</i>	<i>572 349</i>	<i>1 000 254</i>

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 JUIN 2015

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS			V.C.N. Au 30/06/2015
	Au 31/12/2014	Acquisitions	Reclassement	Au 30/06/2015	Au 31/12/2014	Dotations	Cumulés au 30/06/2015	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Site WEB	14 700	0	0	14 700	8 472	2 450	10 922	3 778
Logiciels	30 223	0	0	30 223	8 783	5 037	13 820	16 403
S/ TOTAL	44 923	0	0	44 923	17 255	7 487	24 742	20 181
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Matériel de transport	931 313	45 480	5 000	981 793	99 277	98 179	197 456	784 337
Agencement, Aménagement et installation	11 329	0	0	11 329	792	565	1 357	9 972
Mobilier et matériel de bureau	138 275	0	0	138 275	16 247	13 828	30 075	108 200
Matériel informatique	3 468	87 791	0	91 259	483	1 038	1 521	89 738
Avances versés sur immobilisations corporelles	5 000	0	-5 000	0	0	0	0	0
S/TOTAL	1 089 385	133 271	0	1 222 656	116 799	113 610	230 409	992 247
TOTAL GENERAL	1 134 308	133 271	0	1 267 579	134 054	121 097	255 151	1 012 428

B-2 Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Titres de participation	193 538 323	191 766 406	193 993 732
Versements restants sur actions souscrites	-25 000	-2 299 400	-2 274 400
Emprunt national	350 000	350 000	350 000
Total	193 863 323	189 817 006	192 069 332

Les titres de participation se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2014	Acquisition	Cession	Solde au 30/06/2015	Nombre des titres	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	-	-	87 571 803	329 131	92,45%
Actions "FUBA"	40 823 739	-	-	40 823 739	119 994	99,99%
Actions "TTEI"	22 033 279	-	-	22 033 279	67 994	99,99%
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	-	-	13 802 355	55 986	79,98%
Actions "OTBS"	10 675 929	-	-	10 675 929	145 200	92,32%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	-	-	5 878 040	10 996	54,98%
Actions "STUCOM"	3 626 849	-	-	3 626 849	59 100	79,86%
Actions "AUTO CABLES TUNISIE"	2 677 188	-	-	2 677 188	19 791	48,87%
Actions "HELIOLFEX"	1 987 873	-	-	1 987 873	100 977	74,80%
Actions "ONE TECH MOBILE"	1 610 226	-	-	1 610 226	83 995	70,00%
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	20 000	-	-	20 000	2 000	40,00%
Total participation Groupe One Tech	190 707 281	-	-	190 707 281		
Actions "TELNET HOLDING"	2 073 196	37 170	-624 327	1 486 039	308 765	2,80%
Actions "SPCS"	800 000	-	-	800 000	80 000	7,27%
Actions "ARIJ AL-MEDINA"	20 000	-	-	20 000	20	2,00%
Actions "CITY CARS"	105 755	-	-105 755	0	-	-
Actions "MED INSTITUTE TECHNOLOGY"	100 000	-	-	100 000	1 000	3,00%
Parts sociales "GROUPE MEDITERRANEEN DE CONFECTION"	187 500	-	-12 500	175 000	17 500	16,67%
Actions "UADH"		250 003	-	250 003	38 462	0,10%
Total participation hors Groupe	3 286 451	287 173	-742 582	2 831 042		
Total	193 993 732	287 173	-742 582	193 538 323		
Versement restant sur actions "TECHNIPLAST"	-2 249 400	2 249 400	-	0		
Versement restant sur actions "MED INSTITUTE TECHNOLOGY"	-25 000	-	-	-25 000		
Total	-2 274 400	2 249 400	-	-25 000		
Total net	191 719 332	2 536 573	-742 582	193 513 323		

B-3 Autres actifs non courants

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
<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	-74 826	-89 791
<i>Sous total</i>	0	14 965	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	-1 301 789	-781 073	-1 041 432
<i>Sous total</i>	260 358	781 074	520 715
Total	260 358	796 039	520 715

B-4 Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
TTEI	0	0	0
ELEONETECH	131 420	42 649	95 149
FUBA	0	105 000	52 500
HELIOFLEX	81 408	39 731	60 731
OTBS	410 946	255 750	334 500
OTM	0	26 893	0
STUCOM	61 707	41 929	51 929
TUNISIE CABLES	235 559	236 250	118 125
TECHNIPLAST	0	52 499	0
Total	921 040	800 701	712 934

B-5 Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Charges constatées d'avance	140 312	83 851	34 955
Débiteurs divers	131 388	142 806	131 339
Etat, crédit de TVA	174 977	174 977	174 977
Etat, crédit d'IS	197 394	149 307	179 162
Personnel, avances et acomptes	2 400	0	0
Produits à recevoir	8 949 820	13 607 552	749 811
Total	9 596 291	14 158 493	1 270 244

B-6 Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Placements courants	7 500 000	3 500 000	12 000 000
Billets de trésorerie	200 000	1 650 000	550 000
Titres SICAV	1 038 813	173 242	624 574
Intérêts courus débiteurs	12 221	0	20 488
Compte courant - société OTBS	700 000	0	700 000
Intérêts précomptés	-14 037	-4 807	-64 755
Total	9 436 997	5 318 435	13 830 307

B-7 Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Banques «TND »	491 682	225 510	333 130
Caisse	130	578	858
Total	491 812	226 088	333 988

B-8 Capitaux propres

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Capital souscrit - appelé, versé	53 600 000	53 600 000	53 600 000
Primes d'émission	119 170 838	131 231 021	131 230 838
Résultats reportés	15 544 275	255 115	255 114
Réserves légales	1 423 968	605 848	605 848
Sous total	189 739 081	185 691 984	185 691 800
Résultat de la période	17 033 693	16 863 062	16 107 281
Total	206 772 774	202 555 046	201 799 081

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

Désignation	Date	Capital	Primes liées au capital	Réserves légales	Résultats reportés	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2014	53 600 000	131 230 838	605 848	255 114	16 107 281	201 799 081
Affectation résultat bénéficiaire 2014							
<i>Report à nouveau</i>					16 107 281	-16 107 281	0
<i>Réserves</i>				818 120	-818 120		0
<i>Dividendes</i>			-12 060 000				-12 060 000
Situation des capitaux propres après affectation		53 600 000	119 170 838	1 423 968	15 544 275	0	189 739 081
Mouvements sur le fonds social							0
Résultat de la période (1 ^{er} semestre 2015)						17 033 693	17 033 693
Situation des capitaux propres au	30/06/2015	53 600 000	119 170 838	1 423 968	15 544 275	17 033 693	206 772 774

B-9 Emprunts

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Emprunts bancaires	3 232 030	5 583 056	4 271 250
Emprunts leasing	25 687	0	30 728
Total	3 257 717	5 583 056	4 301 978

Au 30 Juin 2015, 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	2 000 000	666 667	333 333
Emprunt 6 000 000 DT	2 880 000	1 800 000	720 000	360 000
	120 000	60 000	40 000	20 000
	750 000	250 000	166 667	333 333
Emprunt 3 800 000 DT	750 000	250 000	166 667	333 333
	250 000	83 333	55 556	111 111
	2 050 000	512 500	512 500	1 025 000
Emprunt 1 400 000 DT	1 330 000	591 111	295 555	443 334
Emprunt 350 000 DT	350 000	15 068	62 346	272 586
Emprunts leasing	41 653	6 103	9 863	25 687
Total	11 521 653	5 568 115	2 695 821	3 257 717

B-10 Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Fournisseurs d'exploitation	364 894	273 708	204 165
Fournisseurs d'immobilisations	87 791	0	0
Fournisseurs de titres de participation	3 789	3 789	3 789
Total	456 474	277 497	207 954

B-11 Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
CNSS	53 657	44 299	47 800
Personnels, assurance groupe	1 035	225	225
Personnel, rémunérations dues	0	-2 400	4 664
Personnel-autres charges à payer	97 575	49 658	73 154
Charges à payer	291 290	172 260	227 500
Etat, déclarations mensuelles	99 738	128 585	18 991
Comptes courants actionnaires	4 824	4 824	4 824
Dettes sur actions à libérer	1 499 400	0	25 000
Créditeurs divers	4 719	-50	4 719

Total	2 052 238	397 401	406 877
--------------	------------------	----------------	----------------

B-12 Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Echéances à moins d'un an sur emprunts	2 695 821	2 623 611	2 633 044
Intérêts courus	72 225	127 501	113 840
Total	2 768 046	2 751 112	2 746 884

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

R-1 Dividendes

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Dividendes – TUNISIE CABLES	7 396 126	7 396 126	7 396 195
Dividendes – TTEI	5 999 471	6 999 383	6 999 383
Dividendes – FUBA	1 999 900	1 499 925	1 499 925
Dividendes – TECHNIPLAST	1 439 640	714 808	714 808
Dividendes – STUCOM	554 772	399 324	399 324
Dividendes – ELEONETECH	219 920	219 920	219 920
Dividendes – OTM	489 971	279 983	279 983
Dividendes – AUTO-CABLE	0	97 733	97 733
Dividendes – CITY CARS	0	0	45 225
Dividendes – SICAV	22 087	0	0
Total	18 121 887	17 607 202	17 652 496

R-2 Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Frais de bourse	51 931	47 451	55 249
Total	51 931	47 451	55 249

R-3 Charges du personnel

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Salaires et compléments de salaires	502 395	491 200	986 828
Charges sociales	62 245	56 622	111 735
Conges payés	24 420	4 068	27 564
Cotisation accident de travail	0	1 709	3 372
Cotisation assurance groupe	-137	316	683
Transfert des charges	-367 800	-387 445	-717 652
Total	221 123	166 470	412 530

R-4 Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Dotation aux résorptions des frais préliminaires	260 357	275 323	550 647
Dotation aux amortissements des immobilisations	121 098	32 842	99 494
Dotation aux provisions pour risques et charges	0	0	150 000
Total	381 455	308 165	800 141

R-5 Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Jetons de présence	145 000	75 000	120 000
Honoraires et intermédiaires	350 074	213 992	397 157
Frais de formation	65 368	4 329	5 727
Frais postaux et télécommunications	4 378	3 336	7 321
Réception et cadeau	10 873	5 014	10 119
Annonces et publicité	21 070	33 363	93 632
Services extérieurs	36 203	15 350	47 256
Impôts et taxes	60 920	76 542	109 071
Services bancaires et assimilés	1 625	2 417	4 786
Dons et subventions	57 000	21 500	27 445
Déplacements	28 581	59 082	80 692
Primes d'assurance	11 891	1 650	6 954
Entretien & réparation	11 057	4 603	9 521
fourniture de bureau	0	2 577	5 636
Charges loyer	67 200	40 000	100 000
Transfert de charges	-288 776	-273 555	-604 348
Total	582 464	285 200	420 969

R-6 Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Charges d'intérêts	201 823	273 677	519 717
Pertes de changes	0	855	855
Autres charges financières	7 298	0	0
Total	209 121	274 532	520 572

R-7 Produits des placements

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 30/06/2014	Solde au 31/12/2014
Produits d'intérêts	338 994	373 163	689 514
Plus-value sur cession de valeurs mobilières	52 566	0	4 135
Autres produits financiers	2 540	0	5 574
Total	394 100	373 163	699 223

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX

F-1 Variation des créances

Désignation	Solde au 31/12/2014	Solde au 30/06/2015	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	712 934	921 040	-208 106

F-2 Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2014	Solde au 30/06/2015	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	1 270 244	9 596 291	-8 326 047

F-3 Variation des fournisseurs

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2014	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	456 474	207 954	248 520
Ajustement - Fournisseurs d'immobilisations	-87 791	0	-87 791
Total	368 683	207 954	160 729

F-4 Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 30/06/2015	Solde au 31/12/2014	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> »	2 052 238	406 877	1 645 361
Compte « <i>Intérêts courus</i> »	72 225	113 840	-41 615
Ajustement - Dettes sur actions à libérer	-1 499 400	-25 000	-1 474 400
Total	625 063	495 717	129 346

F-5 Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2014	Solde au 30/06/2015	Variation
Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> »	13 830 307	9 436 997	4 393 310

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

Désignation	Montant
Plus-value sur cession titres CITY CARS	-20 777
Plus-value sur cession titres GROUPE MEDITERRANEEN DE CONFECTION	-2 500
Plus-value sur cession titres TELNET HOLDING	-29 289
Total	-52 566

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

Désignation	Montant
Acquisition matériel de transport	-45 480
Total	-45 480

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

Désignation	Montant
Acquisition - Actions « TELNET HOLDING »	-37 170
Acquisition - Actions « UADH »	-250 003
Libération augmentation de capital - Actions « TECHNIPLAST »	-750 000
Acquisition - Actions « MED INSTITUTE TECHNOLOGY »	-25 000
Total	-1 062 173

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

Désignation	Montant
Cession des titres CITY CARS	126 532
Cession des titres GROUPE MEDITERRANEEN DE CONFECTION	15 000
Cession des titres TELNET HOLDING	653 616
Total	795 148

F-10 Trésorerie au début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	333 988

F-11 Trésorerie à la clôture de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « <i>Liquidités et équivalents de liquidités</i> »	491 812

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.

TUNIS, le 28 Août 2015

Messieurs les actionnaires de la
Société ONE TECH HOLDING

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2015

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 2015, 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 215 582 249 DT et un résultat bénéficiaire de 17 033 693 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 2015, 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

Mourad FRADI
ECC MAZARS