

Société "ONE TECH HOLDING"

Rapports des commissaires aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2019



Cabinet Zahaf & Associés

Member Crowe Global

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Rue Lac Toba, Les berges du lac
1053 Tunis - Tunisie
Tél. : +216 71 962 514 / Fax : +216 71 962 595
Web : www.crowe.tn
Email : cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn
IDU: 1289198K



ECC MAZARS

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Immeuble Mazars
Rue du Lac Ghar El Melh Les berges du Lac
1053 Tunis - Tunisie
Tel. : 216 71 963 380 Fax. : 216 71 964 380
Email : mazars.tunisie@mazars.com.tn
IDU : 578728R



Cabinet Zahaf & Associés

Member Crowe Global

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Rue Lac Toba, Les berges du lac
1053 Tunis - Tunisie
Tél. : +216 71 962 514 / Fax : +216 71 962 595
Web : www.crowe.tn
Email : cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn
IDU: 1289198K



ECC MAZARS

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Immeuble Mazars
Rue du Lac Ghar El Melh Les berges du Lac
1053 Tunis - Tunisie
Tel. : 216 71 963 380 Fax. : 216 71 964 380
Email : mazars.tunisie@mazars.com.tn
IDU : 578728R

Tunis, le 28 Avril 2020

Monsieur le Président du conseil
d'administration de la Société ONE
TECH HOLDING

**OBJET : RAPPORTS GENERAL ET SPECIAL DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
RELATIFS A L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019.**

MONSIEUR LE PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

En exécution de notre mission de commissariat aux comptes de la société **ONE TECH HOLDING**, nous avons l'honneur de vous faire parvenir ci-après nos rapports général et spécial au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2019.

En vous souhaitant bonne réception, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de notre haute considération.

Mahmoud ZAHAF

CABINET ZAHAF & ASSOCIES


CABINET ZAHAF & ASSOCIES SARL
Expert Comptable
Lac Toba - Im. Bougassas
1053 Les Berges du Lac
MF: 1289198 K/A/M/000

Mourad FRADI

ECC MAZARS



ECC - MAZARS
Rue du Lac Ghar El Melh
1053 Tunis - Tunisie
Tél. : 216 71 963 380
Fax : 216 71 964 380
Les Berges du Lac
M.F. : 578728R/A/M/000

SOMMAIRE

I. RAPPORT GENERAL

II. RAPPORT SPECIAL

III. ETATS FINANCIERS

Rapport général



Cabinet Zahaf & Associés

Member Crowe Global

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Rue Lac Toba, Les berges du lac
1053 Tunis - Tunisie
Tél. : +216 71 962 514 / Fax : +216 71 962 595
Web : www.crowe.tn
Email : cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn
IDU: 1289198K



ECC MAZARS

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Immeuble Mazars
Rue du Lac Ghar El Melh Les berges du Lac
1053 Tunis - Tunisie
Tel. : 216 71 963 380 Fax. : 216 71 964 380
Email : mazars.tunisie@mazars.com.tn
IDU : 578728R

Tunis, le 28 Avril 2020

Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la Société ONE TECH HOLDING

RAPPORT GÉNÉRAL DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ÉTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2019

RAPPORT SUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

Opinion

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des états financiers de la société **ONE TECH HOLDING** (la « société »), qui comprennent le bilan au 31 décembre 2019, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. Ces comptes, arrêtés par le conseil d'administration du 28 Avril 2020, présentent :

Un total bilan de.....	234 656 218 TND
Des produits d'exploitation de	26 596 730 TND
Un résultat bénéficiaire de.....	22 147 008 TND

A notre avis, les états financiers de la société ONE TECH HOLDING sont réguliers et présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2019, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « *Responsabilités des commissaires aux comptes pour l'audit des états financiers* » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons déterminé que la question décrite ci-après constitue la question clé de l'audit qui doit être communiquée dans notre rapport.

Titres de participation

Selon la norme comptable n°7 relative aux placements, la société est tenue d'effectuer, à la date de clôture, une évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Cette évaluation est importante pour notre audit en ce qui concerne les participations ayant une valeur mathématique inférieure au coût d'acquisition.

Les informations fournies par la société sur la valorisation des titres de participation figurent à la Note « V- Les bases de mesures », qui expliquent qu'à la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage et que les moins-values par rapport au coût font l'objet de provisions.

La société ONE TECH HOLDING détient une participation de 86% au capital de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS « OTBS » comptabilisée pour un montant net de provision de 10 781 276 Dinars. Au 31 décembre 2019, la société OTBS présente des capitaux propres de 2 410 323 Dinars.

La société a comptabilisé une provision de 4 136 847 Dinars, estimée suffisante pour couvrir la dépréciation des titres de participation OTBS en s'appuyant sur une évaluation financière basée sur les cash-flows futurs mis à jour. Le processus d'évaluation par la direction repose sur des hypothèses de rentabilité, lesquelles sont fondées sur les conjonctures économiques et de marché prévues à l'avenir.

La société ONE TECH HOLDING détient une participation de 100% au capital de la société FUBA PRINTED CIRCUITS comptabilisée pour un montant de 41 422 911 Dinars. Au 31 décembre 2019, la société FUBA PRINTED CIRCUITS présente des capitaux propres de 28 405 203 Dinars.

La direction de la société a estimé que la valeur d'usage de la société FUBA PRINTED CIRCUITS est supérieure à son coût d'acquisition ; de ce fait, aucune provision n'a été comptabilisée. Le processus d'évaluation par la direction repose sur des hypothèses de rentabilité, lesquelles sont fondées sur les conjonctures économiques et de marché prévues à l'avenir.

Nos procédures d'audit consistent, entre autres, à vérifier la traduction chiffrée des hypothèses utilisées par la société. A cet effet, des changements dans les hypothèses utilisées pourraient entraîner une dépréciation ultérieure des titres de participation OTBS et FUBA PRINTED CIRCUITS.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point figurant à la note « IV Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice ».

Rapport du conseil d'administration

La responsabilité du rapport d'activité incombe au conseil d'administration de la société. Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion et nous n'exprimons aucune forme d'assurance sur ce rapport.

Notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion semble autrement comporter une anomalie significative. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la section gouvernance pour les états financiers

Le conseil d'administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe au conseil d'administration de surveiller le processus d'information financière de la société.

Responsabilités des commissaires aux comptes pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes professionnelles applicables en Tunisie permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une description plus détaillée des responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers se trouve sur le site Web de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie, à www.oect.org.tn. Cette description fait partie du présent rapport de l'auditeur.

RAPPORT RELATIF A D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles.

Dans le cadre de notre audit, nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, que nous n'avons pas relevé sur la base de notre examen d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société à la réglementation en vigueur.

Les Commissaires aux Comptes

Mahmoud ZAHAF

CABINET ZAHAF & ASSOCIES


CABINET ZAHAF & ASSOCIES SARL
Expert Comptable
Lac Toba - Im. Bougassas
1053 Les Berges du Lac
MF: 1269198 K/A/M/000

Mourad FRADI

ECC MAZARS



ECC - MAZARS
Rue du Lac Oued
Télé: 71 964 380
Fax: 71 964 380
M. Mourad FRADI
N° 578728R/A/M/000

Rapport spécial



Cabinet Zahaf & Associés

Member Crowe Global

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Rue Lac Toba, Les berges du lac
1053 Tunis - Tunisie
Tél. : +216 71 962 514 / Fax : +216 71 962 595
Web : www.crowe.tn
Email : cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn
IDU: 1289198K



ECC MAZARS

Membre de l'ordre des experts comptables de Tunisie
Immeuble Mazars
Rue du Lac Ghar El Melh Les berges du Lac
1053 Tunis - Tunisie
Tel. : 216 71 963 380 Fax. : 216 71 964 380
Email : mazars.tunisie@mazars.com.tn
IDU : 578728R

Tunis, le 28 Avril 2020

Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la Société ONE TECH HOLDING

RAPPORT SPÉCIAL DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

Conformément aux dispositions des articles 200 et suivants et de l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous vous présentons les conventions et opérations visées par les articles sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et sur celles obtenues à travers nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

I. Conventions et opérations réalisées au cours de l'exercice 2019

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

- 1** La société a souscrit, au cours de l'exercice 2019, des billets de trésorerie émis par la société « Sofia Technologies », un billet de trésorerie pour un montant de 800 000 dinars renouvelé 3 fois et un billet de trésorerie pour un montant de 600 000 dinars renouvelé une fois pour un taux d'intérêt de 10%.
- 2** La société a souscrit, au cours de l'exercice 2019 un billet de trésorerie, émis par la société « Systel », pour un montant de 200 000 dinars pour un taux d'intérêt de TMM+1,5%.
- 3** La société ONE TECH HOLDING se porte garante auprès de la filiale « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » à travers la signature par son Directeur Général Adjoint de la lettre de confort demandée par la SOGELEASE, filiale du groupe Société Générale Maroc, et ce en couverture de son engagement sous forme d'un crédit leasing, d'une enveloppe maximale de 2 000 000 euros qu'elle accordera à la filiale ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING ».

- 4 La société « ONE TECH HOLDING » a cédé 1 action « FUBA PRINTED CIRCUITS » pour un prix de 340 dinars. La plus-value réalisée est de 11 dinars.

II. Conventions et opérations approuvées au cours des exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice 2019

L'exécution des conventions et opérations suivantes, conclues au cours des exercices antérieurs et approuvées par les assemblées générales des actionnaires, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019. Elles sont présentées ci-après :

- 1 La société a contracté au cours de l'exercice 2018 un emprunt bancaire auprès de la BIAT pour un montant de 10 000 000 Dinars, débloqué à hauteur de 6 025 769 Dinars au cours de la même année et à hauteur de 1 197 229 Dinars au cours de l'exercice 2019.
- 2 La société ONE TECH HOLDING s'est portée garante aux banques pour les sommes qui peuvent ou pourront lui être dues, par la société OTBS au titre des crédits bancaires à moyen terme contractés par cette dernière d'un montant global de 4 000 000 Dinars. Ces crédits sont partiellement remboursés et dont le reliquat restant à payer objet de ladite garantie est de 1 095 238 Dinars.
- 3 La société ONE TECH HOLDING a conclu un contrat de maintenance avec la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS. Le montant facturé par la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS, au titre de l'exercice 2019, s'élève à 92 821 Dinars TTC.
- 4 La société ONE TECH HOLDING a facturé à la société STUCOM un montant de 21 421 Dinars TTC au titre de location voiture.
- 5 La société « STUCOM » a facturé à la société « ONE TECH HOLDING » des travaux d'étanchéité du siège pour 47 600 Dinars.
- 6 La société « ONE TECH HOLDING » a acquis auprès de la société « ONE TEH MOBILE » des équipements de bureau pour un montant de 1 694 Dinars.
- 7 La société ONE TECH HOLDING a conclu un contrat d'insertions publicitaires avec la société GRAND MAGHREB MEDIA « GMM » moyennant une rémunération annuelle de 20 000 Dinars hors taxes. Le montant facturé par la société « GMM », au titre de l'exercice 2019, s'élève à 23 801 Dinars TTC.
- 8 La société ONE TECH HOLDING a acquis du matériel informatique auprès de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS pour un montant de 22 677 Dinars.
- 9 La société ONE TECH HOLDING a conclu un contrat de prestations d'infogérance avec la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS avec date d'effet le 1^{er} juillet 2018. La charge supportée par la société ONE TECH HOLDING, au cours de l'exercice 2019, est de 12 496 Dinars.
- 10 La société ONE TECH HOLDING a conclu, un contrat avec la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS portant sur la location à cette dernière du premier étage de son siège social avec 25 places de parking et l'exploitation de 50% du sous-sol, avec date d'effet le 1^{er} avril 2017. Le montant facturé par ONE TECH HOLDING au titre de l'exercice 2019 s'élève à 178 500 Dinars TTC.
- 11 La société ONE TECH HOLDING a facturé la somme, de 456 819 Dinars sous forme de notes de débit de répartition de charges communes aux filiales, TECHNIPLAST INDUSTRIE, HELIOFLEX NORTH AFRICA SPS, ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS, ELEONETECH, et ONE TECH MOBILE.

III. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

Les obligations et engagements envers les dirigeants concernant leurs rémunérations tels que visés par l'article 200 II § 5 du Code des Sociétés Commerciales se détaillent comme suit :

- 1) La rémunération du président du conseil d'administration et administrateur délégué servie par la société ONE TECH HOLDING et ses filiales totalise un montant brut de 643 678 dinars courant l'exercice 2019. Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication et tous les frais de représentation inhérents à sa fonction.
- 2) La rémunération du directeur général servie par la société ONE TECH HOLDING et ses filiales totalise un montant brut de 508 401 dinars courant l'exercice 2019. Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication et tous les frais de représentation inhérents à sa fonction.
- 3) La rémunération du directeur général adjoint servie par la société ONE TECH HOLDING et ses filiales totalise un montant brut de 784 152 dinars courant l'exercice 2019. ; les charges sociales y relatives totalisent 83 873 Dinars. Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication et tous les frais de représentation inhérents à sa fonction.
- 4) Au cours de l'exercice 2019, la société ONE TECH HOLDING a servi à un de ses administrateurs une rémunération brute de 359 454 Dinars au titre des missions assurées pour le compte du groupe ONE TECH HOLDING en tant que secrétaire général ; les charges sociales y relatives totalisent 59 981 Dinars. Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents ainsi que les frais de télécommunication et tous les frais de représentation inhérents à sa fonction.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions des articles 200 et suivants et de l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales.

Telles sont, Messieurs les actionnaires, les remarques à vous faire sur ce point particulier.

Les Commissaires aux Comptes

Mahmoud ZAHAF

CABINET ZAHAF & ASSOCIES


CABINET ZAHAF & ASSOCIES SARL
Expert Comptable
Lac Toba - Im. Bougassas
1053 Les Berges du Lac
MF: 1269198 K/A/M/000

Mourad FRADI

ECC MAZARS




***Etats financiers de l'exercice clos au
31 Décembre 2019***

ONE TECH HOLDING
16, Rue des entrepreneurs-ZI -La Charguia 2
2035 Ariana



BILAN
(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	2019	2018
ACTIFS NON COURANTS		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		138 423	59 376
Moins : Amortissements		-79 880	-50 886
	B - 1	<u>58 543</u>	<u>8 490</u>
Immobilisations corporelles		8 979 001	8 598 511
Moins : Amortissements		-2 314 906	-1 742 556
	B - 1	<u>6 664 095</u>	<u>6 855 955</u>
Immobilisations financières		202 839 982	196 300 727
Moins : Provisions		-4 349 926	-5 452 601
<i>S/Total</i>	B - 2	<u>198 490 056</u>	<u>190 848 126</u>
Total des actifs immobilisés		205 212 694	197 712 571
Autres actifs non courants		0	0
Total des actifs non courants		205 212 694	197 712 571
ACTIFS COURANTS			
Stocks		0	0
Moins : Provisions		0	0
<i>S/Total</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
Clients et comptes rattachés		1 477 350	1 671 386
Moins : Provisions		0	0
<i>S/Total</i>	B - 3	<u>1 477 350</u>	<u>1 671 386</u>
Autres actifs courants		4 880 815	9 133 992
Moins : Provisions		0	0
	B - 4	<u>4 880 815</u>	<u>9 133 992</u>
Placements et autres actifs financiers	B - 5	22 977 711	20 865 829
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 6	107 648	322 034
		29 443 524	31 993 241
Total des actifs		234 656 218	229 705 812

ONE TECH HOLDING
16, Rue des entrepreneurs-ZI -La Charguia 2
2035 Ariana



BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	2019 Au 31/12/2019	2018 Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		53 600 000	53 600 000
Réserves légales		5 360 000	5 360 000
Prime d'émission		59 469 653	77 157 653
Resultats reportés		78 752 392	61 351 510
Réserves fonds sociales		293 394	240 000
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		197 475 439	197 709 163
Résultat de l'exercice		22 147 008	17 520 882
Total capitaux propres avant affectation	B - 7	219 622 447	215 230 045
PASSIFS			
Passifs non courants			
Emprunts	B - 8	10 985 188	11 564 311
Provision pour risques et charges		275 000	275 000
Total des passifs non courants		11 260 188	11 839 311
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 9	464 847	450 075
Autres passifs courants	B - 10	1 470 078	1 204 320
Autres passifs financiers	B - 11	1 838 658	982 061
Concours bancaires		0	0
Total des passifs courants		3 773 583	2 636 456
Total des passifs		15 033 771	14 475 767
Total capitaux propres et passifs		234 656 218	229 705 812

ONE TECH HOLDING
16, Rue des entrepreneurs-ZI -La Charguia 2
2035 Ariana



ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en dinars)

	Notes	2019 Au 31/12/2019	2018 Au 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Dividendes	R - 1	26 596 730	26 080 017
Autres produits d'exploitation		168 000	168 871
Total des produits d'exploitation		26 764 730	26 248 888
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks des produits finis et des encours		0	0
Achats d'approvisionnements consommés	R - 2	85 128	82 172
Charges de personnel	R - 3	3 181 505	2 375 934
Dotations aux amortissements et aux provisions	R - 4	636 342	5 904 780
Reprise sur provision	R - 4	-1 137 675	0
Autres charges d'exploitation	R - 5	1 207 604	1 566 523
Total des charges d'exploitation		3 972 904	9 929 409
RESULTAT D'EXPLOITATION		22 791 826	16 319 479
Charges financières nettes	R - 6	2 196 536	560 262
Produits des placements	R - 7	1 608 569	1 806 577
Autres gains ordinaires		5 000	0
Autres pertes ordinaires		5	124
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		22 208 854	17 565 670
Impôt sur les bénéfices		61 846	44 788
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		22 147 008	17 520 882
Éléments extraordinaires (Pertes)		0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		22 147 008	17 520 882
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		22 147 008	17 520 882
Résultat par action		0,413	0,327

ONE TECH HOLDING
16, Rue des entrepreneurs-ZI -La Charguia 2
2035 Ariana



ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

	Notes	2019 Au 31/12/2019	2018 Au 31/12/2018
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
- Résultat net		22 147 008	17 520 882
- Ajustements pour :			
. Dotation aux amortissements		636 342	5 904 780
. Reprise sur provisions		-1 137 675	0
. Variation des créances	F - 1	194 036	132 233
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-346 323	-4 059 768
. Variation des fournisseurs	F - 3	14 772	-160 923
. Variation des autres passifs	F - 4	301 497	206 633
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	-2 111 882	-6 228 450
. Plus ou moins value de cession des titres de participation	F - 6	1 002 419	-845 575
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		20 700 194	12 469 812
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 7	-459 537	-283 113
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 8	-3 710 113	-4 313 592
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		767 941	2 757 053
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-3 401 709	-1 839 652
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
- Opération sur actions propres		0	0
- Dividendes et autres distributions		-17 754 606	-16 080 000
- Encaissement provenant des emprunts		1 197 229	6 025 770
- Remboursement d'emprunts		-955 494	-532 850
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-17 512 871	-10 587 080
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES			
VARIATION DE TRESORERIE		-214 386	43 080
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	F - 9	322 034	278 954
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	F - 10	107 648	322 034

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS EXERCICE 2019

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société ONE TECH HOLDING est une société anonyme régie par la loi n° 2000-93 du 3 novembre 2000 portant promulgation du Code des Sociétés Commerciales constituée suivant procès-verbal de l'Assemblée Générale Constitutive du 15 octobre 2010 avec un capital initial de 180 000 Dinars divisé en 18 000 actions de 10 Dinars chacune.

Selon décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 9 juin 2011, la société ONE TECH HOLDING a décidé de porter son capital de 180 000 Dinars à 3 000 000 Dinars par la création de 282 000 actions de 10 Dinars chacune, représentant un montant de 2 820 000 Dinars.

Selon décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 17 septembre 2012, il a été décidé de diminuer la valeur nominale des actions de la société ONE TECH HOLDING pour passer à une valeur nominale de 1 Dinar par action au lieu de 10 Dinars par action.

Suivant procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 24 décembre 2012, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société ONE TECH HOLDING, par apport en nature, d'un montant de 48 078 075 Dinars avec une prime d'émission de 117 360 434 Dinars, pour porter le capital de 3 000 000 Dinars à 51 078 075 Dinars, et ce par l'émission de 48 078 075 actions d'une valeur nominale de 1 Dinar chacune.

Suivant procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 29 mars 2013, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société ONE TECH HOLDING, de 51 078 075 Dinars à 53 600 000 Dinars par souscription en numéraire d'un montant de 2 521 925 Dinars et l'émission de 2 521 925 actions au prix d'émission 6,500 Dinars représentant un nominal de 1 Dinar et une prime d'émission de 5,500 Dinars à libérer intégralement à la souscription.

La société ONE TECH HOLDING a pour objet la détention et la gestion de participations dans d'autres sociétés et généralement, toutes opérations financières, mobilières ou immobilières se rattachant directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou successibles d'en faciliter la réalisation, l'exploitation ou le développement.

II. REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers de la société « ONE TECH HOLDING », ont été arrêtés au 31 décembre 2019 selon les dispositions du système comptable tunisien tel que promulgué par la loi 96-112 du 30 décembre 1996.

III. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

Les états financiers de la société présentés en dinars tunisiens ont été élaborés en conformité avec les principes comptables généralement admis. Ils ont été établis compte tenu des conventions comptables exigées en la matière.

IV. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société ONE TECH HOLDING n'a pas enregistré, entre la date de clôture des comptes au 31 décembre 2019 et la date d'arrêté ou de publication des états financiers, des événements qui entraîneraient des modifications significatives de l'actif ou du passif. Cependant, et en raison des incertitudes liées à l'évolution de la crise sanitaire, causées par la pandémie COVID-19 et ses répercussions probables et éventuelles, la société considère que les incidences économiques et financières seront fort probablement significatives sur l'exercice 2020; toutefois, à la date de l'arrêté des états financiers de l'exercice 2019, la société n'a pas été en mesure d'estimer lesdites incidences.

V. LES BASES DE MESURE

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises par la société sont comptabilisées à leurs coûts d'acquisition et amorties linéairement selon les taux basés sur la durée probable d'utilisation et détaillés ainsi :

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

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

2. Placements

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

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

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

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

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

VI. NOTES DETAILLEES

B. NOTES RELATIVES AU BILAN

B.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Site web	14 700	14 700
Logiciels	123 723	44 676
Agencement, Aménagement et installation	204 948	53 091
Mobilier et matériel de bureau	144 332	143 972
Matériel informatique	302 130	289 563
Matériel de transport	1 610 545	1 353 645
Construction	4 779 544	4 779 544
Terrain	1 898 500	1 898 500
Immobilisations en cours	39 002	80 196
Sous Total	9 117 424	8 657 887
Amortissements-Site web	14 700	14 700
Amortissements-logiciels	65 180	36 186
Amortissements-Construction	716 932	477 954
Amortissements-Agencement, Aménagement et installation	21 080	10 881
Amortissements-Mobilier et matériel de bureau	141 048	128 464
Amortissements- Matériel informatique	233 893	146 436
Amortissements-Matériel de transport	1 201 953	978 821
Sous Total	2 394 786	1 793 442
Total	6 722 638	6 864 445

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
16, Rue des entrepreneurs-ZI -La Charguia 2
2035 Ariana



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2019

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS			V.C.N
	Au 31/12/2018	Acquisitions	Reclassement	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Dotations	Au 31/12/2019	Au 31/12/2019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Site WEB	14 700	0	0	14 700	14 700	0	14 700	0
Logiciels	44 676	34 282	44 765	123 723	36 186	28 994	65 180	58 543
S/ TOTAL	59 376	34 282	44 765	138 423	50 886	28 994	79 880	58 543
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrain	1 898 500	0	0	1 898 500	0	0	0	1 898 500
Construction	4 779 544	0	0	4 779 544	477 954	238 978	716 932	4 062 612
Matériel de transport	1 353 645	256 900	0	1 610 545	978 821	223 132	1 201 953	408 592
Agencement, Aménagement et installation	53 091	94 707	57 150	204 948	10 881	10 199	21 080	183 868
Immobilisations en cours	80 196	60 721	-101 915	39 002	0	0	0	39 002
Mobilier et materiel de bureau	143 972	360	0	144 332	128 464	12 584	141 048	3 284
Materiel informatique	289 563	12 567	0	302 130	146 436	87 457	233 893	68 237
S/TOTAL	8 598 511	425 255	-44 765	8 979 001	1 742 556	572 350	2 314 906	6 664 095
TOTAL GENERAL	8 657 887	459 537	0	9 117 424	1 793 442	601 344	2 394 786	6 722 638

B.2. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 31/12/2018	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Solde au 31/12/2019	Nombre des titres 31/12/2018	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Reclassement	Nombre des titres 31/12/2019	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	0	0	87 571 803	486 304	0	0	486 304	92,45%
Actions "FUBA"	40 823 739	599 500	-328	41 422 911	119 994	5 995	-1	125 988	99,99%
Actions "TTEI"	22 033 279	4 000 000	0	26 033 279	67 994	80 000	0	147 994	99,99%
Actions "TECHNIPLAST"	13 802 355	0	0	13 802 355	55 986	0	0	55 986	79,98%
Actions "OTBS"	16 173 398	0	-1 255 275	14 918 123	281 910	0	-29 400	252 510	85,89%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	0	0	5 878 040	10 996	0	0	10 996	54,98%
Actions "AUTO CABLES TUNISIE"	2 677 188	0	0	2 677 188	19 791	0	0	19 791	48,87%
Actions "HELIOLFEX"	1 987 873	0	0	1 987 873	100 977	0	0	100 977	74,80%
Actions "ONE TECH MOBILE"	1 610 226	0	-444 755	1 165 471	83 995	0	-23 200	60 795	50,66%
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	40 000	0	0	40 000	4 000	0	0	4 000	40,00%
Actions "STUCOM"	1 135 001	0	0	1 135 001	18 495	0	0	18 495	24,99%
Total participation Groupe One Tech	193 732 902	4 599 500	-1 700 358	196 632 044	1 250 442	85 995	-52 601	1 283 836	
Actions "SPCS"	2 000 000	0	0	2 000 000	200 000	0	0	200 000	5,50%
Actions "ARIJ AL-MEDINA"	20 000	0	0	20 000	20	0	0	20	2,00%
Actions "MED INSTITUTE TECHNOLOGY"	100 000	0	0	100 000	1 000	0	0	1 000	
Actions "UADH"	250 003	0	0	250 003	38 462	0	0	38 462	
Actions "Alfa Hyundai"	707	0	0	707	1	0	0	1	
Actions "KSM"	2 000 000	0	0	2 000 000	20 000	0	0	20 000	4,00%
Actions "MCS"	0	500 000	0	500 000	0	5 000	0	5 000	13,89%
Actions "SOFIA TECHNOLOGIES"	0	1 197 228	0	1 197 228	0	2 162	0	2 162	15,67%
Total participation hors Groupe	4 370 710	1 697 228	0	6 067 938	259 483	7 162	0	266 645	
Emprunt National	210 000		-70 000	140 000					
Total	198 313 612	6 296 728	-1 770 358	202 839 982	1 509 925	93 157	-52 601	1 550 481	
Titres souscrits non libérés "SPCS"	0	0	0	0					
Titres souscrits non libérés "OTBS"	-2 012 885	0	2 012 885	0					
Provision actions " UADH "	-178 079	-35 000	0	-213 079					
Provision actions " OTBS"	-5 274 522	0	1 137 675	-4 136 847					
Total immobilisations financières nettes	190 848 126	6 261 728	1 380 202	198 490 056					

B.3. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
TTEI	0	8 526
ELEONETECH	285 071	229 342
FUBA	338 643	338 643
HELIOFLEX	168 976	169 341
OTBS	449 998	118 366
OTM	26 008	107 262
STUCOM	156 416	134 996
TUNISIE CABLES	0	502 672
TECHNIPLAST	52 238	62 238
Total	1 477 350	1 671 386

B.4. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Charges constatées d'avance	13 980	56 296
Débiteurs divers	69 500	139 514
Etat, crédit de TVA	109 306	141 226
Etat, crédit d'IS	788 008	565 301
Personnel, avances et acomptes	0	375
Produits à recevoir	3 863 458	8 153 967
Prêts personnel	36 563	77 313
Total	4 880 815	9 133 992

B.4.1- Produits à recevoir

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Dividendes à recevoir - FUBA	400	599 900
Dividendes à recevoir -TUNISIE CABLE	2 996 245	2 999 552
Dividendes à recevoir - STUCOM	354 772	354 772
Dividendes à recevoir - TTEI	-288	4 000 112
Dividendes à recevoir - EOT	274 400	0
Dividendes à recevoir - HELIOFLEX	186 994	186 994
Dividendes à recevoir - MCS	50 000	0
Divers	935	12 637
Total	3 863 458	8 153 967

B.5. Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Placements courants	22 600 000	19 500 000
Titres SICAV	373 147	1 358 965
Intérêts courus débiteurs	4 564	6 864
Total	22 977 711	20 865 829

B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Banques «TND »	107 541	321 734
Caisse	107	300
Total	107 648	322 034

B.7. Capitaux propres avant affectation

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Capital souscrit - appelé, versé	53 600 000	53 600 000
Réserves légales	5 360 000	5 360 000
Prime d'émission	59 469 653	77 157 653
Résultats reportés	78 752 392	61 351 510
Réserves fonds sociales	293 394	240 000
Sous total	197 475 439	197 709 163
Résultat de la période	22 147 008	17 520 882
Total	219 622 447	215 230 045
Nombre d'actions	53 600 000	53 600 000
Résultat/Action	0,413	0,327

Conformément aux dispositions de l'article 19 de la loi de finances pour la gestion de l'année 2014, les résultats reportés provenant de l'exercice 2013 et antérieurs, s'élevant à 255 114 dinars, ainsi que la prime d'émission pour 59 469 653 dinars, sont hors champ d'application de la retenue à la source libératoire de 10% en cas de distribution.

Le tableau présenté ci-après met en relief la variation des capitaux propres :

Désignation	Date	Capital	Primes liées au capital	Réserves légales	Réserves pour Fonds Social	Résultats reportés	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2018	53 600 000	77 157 653	5 360 000	240 000	61 351 510	17 520 882	215 230 045
Affectation résultat bénéficiaire 2018								
<i>Report à nouveau</i>						17 400 882	-17 400 882	0
<i>Réserves</i>					120 000		-120 000	0
<i>Dividendes</i>			-17 688 000					-17 688 000
Situation des capitaux propres après affectation		53 600 000	59 469 653	5 360 000	360 000	78 752 392	0	197 542 045
Fonds social					-66 606			-66 606
Résultat de la période							22 147 008	22 147 008
Situation des capitaux propres au	31/12/2019	53 600 000	59 469 653	5 360 000	293 394	78 752 392	22 147 008	219 622 447

B.8. Emprunts

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Emprunts bancaires	10 985 188	11 564 311
Total	10 985 188	11 564 311

Au 31 décembre 2019, le tableau détaillant les emprunts se présente comme suit :

Emprunt	Montant débloqué	Remboursement	Partie à moins d'un an	Partie à plus d'un an
Emprunt 350 KDT	350 000	329 743	20 257	0
Emprunt 4,3 MDT	4 300 000	781 715	781 818	2 736 467
Emprunt 2 MDT	2 000 000	0	400 000	1 600 000
Emprunt 10 MDT	7 222 998	95 778	478 499	6 648 721
TOTAL	13 872 998	1 207 236	1 680 574	10 985 188

B.9. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Fournisseurs d'exploitation	461 058	446 286
Fournisseurs de titres de participation	3 789	3 789
Total	464 847	450 075

B.10. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
CNSS	116 668	121 910
Personnels, assurance groupe	380	0
Personnel-autres charges à payer	209 436	190 644
Personnel-rémunération dues	24 678	0
Charges à payer	789 867	564 720
Etat, déclarations mensuelles	151 956	170 532
Créditeurs divers	570	570
Produits constatés d'avances	176 523	155 944
Total	1 470 078	1 204 320

B.11. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Echéances à moins d'un an sur emprunts	1 680 574	859 716
Intérêts courus	158 084	122 345
Total	1 838 658	982 061

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Dividendes

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Dividendes – TUNISIE CABLES	10 169 673	10 169 673
Dividendes – TTEI	10 498 674	12 499 250
Dividendes – TECHNIPLAST	3 999 000	2 399 400
Dividendes – ELEONETECH	1 649 400	824 700
Dividendes – HELIOFLEX	0	186 994
Dividendes – OTM	279 983	0
Total	26 596 730	26 080 017

R.2. Achats d'approvisionnements consommés

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Frais de bourse	85 128	82 172
Total	85 128	82 172

R.3. Charges de personnel

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Salaires et compléments de salaires	2 812 384	2 085 627
Charges sociales	348 564	276 212
Autres charges de personnel	20 557	14 095
Total	3 181 505	2 375 934

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Dotations aux amortissements des immobilisations	601 342	607 565
Dotations aux provisions pour dépréciation titres de participation	35 000	5 297 215
Reprise sur provision des titres de participation	-1 137 675	0
Total	-501 333	5 904 780

R.5. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Jetons de présence	330 000	330 000
Honoraires et intermédiaires	587 278	752 310
Frais de formation	57 033	90 782
Frais postaux et télécommunications	16 746	22 184
Réception et cadeau	6 255	9 076
Annonces et publicité	84 286	133 998
Services extérieurs	105 547	124 675
Impôts et taxes	176 504	175 923
Services bancaires et assimilés	6 115	10 707
Dons et subventions	12 000	138 500
Missions et Déplacements	96 675	128 166
Primes d'assurance	29 322	39 284
Entretien & réparation	143 292	66 476
fourniture de bureau	13 370	6 494
Charges loyer	0	4 258
Transfert de charges	-456 819	-466 310
Total	1 207 604	1 566 523

R.6. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Charges d'intérêts	1 071 161	538 347
Pertes de changes	10 029	13 397
Gains de changes	-8 531	0
Perte sur cession des titres	1 123 877	8 518
Total	2 196 536	560 262

R.7. Produits des placements

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018
Produits de placements	1 473 324	978 351
Produits nets/cessions des titres	135 245	828 226
Total	1 608 569	1 806 577

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1. Variation des créances clients

Désignation	Solde au 31/12/2018	Solde au 31/12/2019	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	1 671 386	1 477 350	194 036

F.2. Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2018	Solde au 31/12/2019	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	9 133 992	4 880 815	4 253 177
Ajustement Conversion créances en capital		4 599 500	-4 599 500
Total			-346 323

F.3. Variation des dettes fournisseurs

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	464 847	450 075	14 772

F.4. Variation des autres passifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2019	Solde au 31/12/2018	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> »	1 470 078	1 204 320	265 758
Ajustement "intérêt Courus"	158 084	122 345	35 739
Total			301 497

F.5. Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2018	Solde au 31/12/2019	Variation
Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> »	20 865 829	22 977 711	-2 111 882

F.6. Plus ou moins-values de cession

Désignation	Montant
Moins-value sur cession Titres OTBS	1 137 675
Plus- Value sur cession Titres OTM	-135 245
Plus- Value sur cession Titre FUBA	-11
Total	1 002 419

F.7. Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles

Désignation	Montant
Acquisition matériel informatique	-12 567
Acquisition mobilier et matériel de bureau	-360
Acquisition matériel de transport	-256 900
Acquisition logiciels	-34 282
Agencement, Aménagement en cours	-60 721
Agencement, Aménagement et installation	-94 707
Total	-459 537

F.8. Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Actions "MCS"	-500 000
Actions "SOFIA TECHNOLOGIES"	-1 197 228
Libération Titres "OTBS"	-2 012 885
Total	-3 710 113

F.9. Trésorerie début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	322 034

F.10. Trésorerie fin de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	107 648

VII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société au 31 décembre 2019 se détaillent comme suit :

- La société ONE TECH HOLDING a hypothéqué l'ensemble immobilier de la propriété sise à la zone industrielle Ariana, en garantie de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 4 300 000 DT et auprès de l'ATB pour un montant de 2 000 000 DT.
- Une transcription de privilège est apposée sur le parc automobile de la société ONE TECH HOLDING en garantie du crédit BIAT pour un montant de 350 000 DT.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante à l'ATB pour les sommes qui peuvent ou pourront lui être dues par la société OTBS pour quelques causes que ce soit, et ce au titre du crédit à moyen terme d'un montant global de 2 000 000 DT partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 666 667 DT.
- La société ONE TECH HOLDING se porte garante à la BIAT pour les sommes qui peuvent ou pourront lui être dues par la société OTBS pour quelques causes que ce soit, et ce au titre du crédit à moyen terme d'un montant global de 2 000 000 DT partiellement remboursé et dont le reliquat restant à payer objet de la présente caution est de 428 571 DT.

- La société ONE TECH HOLDING a hypothéqué l'ensemble immobilier de la propriété sise à la zone industrielle Ariana, en garantie de l'emprunt contracté auprès de la BIAT pour un montant de 10 000 000 DT et débloqué partiellement à hauteur de 7 222 998 Dinars au 31-12-2019.

VIII. PARTIES LIEES

Désignation	Solde au 31/12/2018	Mouvements de l'exercice				Solde au 31/12/2019
		Achat	Produit & Remboursement	Encaissement & Conversion	Décaissement	
Fournisseurs						
OTBS	-42 769	120 854	0	0	61 638	-101 985
FUBA	-9 237	0	0	0	0	-9 237
ONE TECH E&C	-2 619	0	0	0	0	-2 619
OTM	-1 450	1 694	0	0	3 144	0
Clients						
ELEONTECH	229 342	0	106 242	50 513	0	285 071
FUBA	338 643	0	0	0	0	338 643
HELIOFLEX	169 341	0	40 913	41 278	0	168 976
OTBS	118 366	0	331 632	0	0	449 998
OTM	107 262	0	51 372	132 626	0	26 008
STUCOM	134 996	0	21 421	0	0	156 417
TTEI	8 526	0	0	8 526	0	0
TECHNIPLAST	62 238	0	105 160	115 160	0	52 238
TUNISIE CABLES	502 672	0	0	502 672	0	0
Produits à recevoir						
TTEI	4 000 112	0	10 498 674	14 499 074	0	-288
TECHNIPLAST INDUSTRIE	0	0	3 999 000	3 999 000	0	0
FUBA	599 900	0	0	599 500	0	400
STUCOM	354 772	0	0	0	0	354 772
TUNISIE CABLES	2 999 552	0	10 169 673	10 172 980	0	2 996 245
ELEONTECH	0	0	1 649 400	1 375 000	0	274 400
HELIOFLEX	186 994	0	0	0	0	186 994
OTM	0		279 983	279 983	0	0
Débiteurs divers						
TUNISIE CABLES	75 996	0	0	75 996	0	0
OTBS	4 583	0	0	0	0	4 583