

# Société "ONE TECH HOLDING"

**Rapports des commissaires aux comptes**  
**Exercice clos le 31 décembre 2021**



## **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](http://www.crowe.tn)  
Email : [cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn](mailto: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](mailto: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](http://www.crowe.tn)  
Email : [cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn](mailto: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](mailto:mazars.tunisie@mazars.com.tn)  
IDU : 578728R

**Tunis, le 11 avril 2022**

**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 2021.**

**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 2021.

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**  
Société d'Expertise Comptable  
Lac Toba - Im. Bougassas  
1053 Les Berges du Lac  
MF : 1289198 K/A/M/000

**Mourad FRADI**

**ECC MAZARS**

  


# SOMMAIRE

I. RAPPORT GENERAL

II. RAPPORT SPECIAL

III. ETATS FINANCIERS

## ***Rapport général***

**Tunis, le 11 avril 2022**

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 2021**

### **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 2021, 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 24 Mars 2022 présentent :

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Un total bilan de.....               | 248 845 023 TND |
| Des produits d'exploitation de ..... | 18 485 600 TND  |
| Un résultat bénéficiaire de.....     | 18 136 485 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 2021, 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 83,25% au capital de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS « OTBS » comptabilisée pour un montant de 14 110 181 dinars. Au 31 décembre 2021, la société OTBS présente des capitaux propres de 3 012 447 dinars.

La société a repris la provision sur les titres de participation « OTBS » de 4 017 515 dinars constatés antérieurement et ce 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. En 2021, les performances de la filiale OTBS se sont améliorées, son résultat est bénéficiaire.

La société ONE TECH HOLDING détient une participation de 99,99% au capital de la société FUBA PRINTED CIRCUITS comptabilisée pour un montant de 47 222 411 dinars. Au 31 décembre 2021, la société FUBA PRINTED CIRCUITS présente des capitaux propres de 17 118 054 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 impacter d'une manière ou d'une autre la valeur des titres de participation OTBS et FUBA PRINTED CIRCUITS.

#### ***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](http://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**  
Société d'Expertise Comptable  
Lac Toba - Im. Bougassas  
1053 Les Berges du Lac  
MF: 1289198 K/A/M/000

**Mourad FRADI**

**ECC MAZARS**



## ***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](http://www.crowe.tn)  
Email : [cabinet.zahaf@zahaf.fin.tn](mailto: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](mailto:mazars.tunisie@mazars.com.tn)  
IDU : 578728R

**Tunis, le 11 avril 2022**

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 2021**

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 2021**

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

- 1** Un contrat de location a été conclu entre la société « ONE TECH HOLDING » et la société « TUNISIE CABLES » pour un montant annuel de 112 000 HT dinars avec date effet le 01/03/2021.
- 2** La société « ONE TECH HOLDING » a cédé 15% des actions « STUCOM » à « PICHLER » soit 14 700 actions, pour un montant de 374 850 euros soit l'équivalent de 1 234 462 dinars.
- 3** Le conseil d'administration du 26 Août 2021 a autorisé la société « ONE TECH HOLDING » de signer en tant que garant, l'avenant d'extension au contrat de financement signé le 11 décembre 2017 avec la BEI accordant aux sociétés emprunteuses soient, TECHNIPLAST Industrie, TTEI, FUBA, ELEONTECH et TUNISIE CABLES, un financement complémentaire d'un montant total de 9 000 000 Euros.
- 4** La société « ONE TECH HOLDING » a signé avec les sociétés « TUNISIE CABLES » et « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » une convention de répartition des frais liés au contrat de financement par la société financière internationale « SFI » pour une valeur totale de 23 000 000 d'euros.

Le montant facturé en 2021 à la société « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » est de 90 687 euros soit l'équivalent de 297 633 dinars.

- 5 La société « ONE TECH HOLDING » a facturé à la société « SOFIA TECH » sa quote-part dans les frais de formation leadership pour un montant de 12 380 dinars.
- 6 La société « SOFIA TECH » a facturé à la société « ONE TECH HOLDING » un montant de 15 474 dinars au titre de la solution e-performance.
- 7 La société a souscrit en 2021, un billet de trésorerie émis par la société « FUBA PRINTED CIRCUITS », pour un montant de 1 300 000 dinars renouvelé 2 fois, pour un taux d'intérêt de TMM+1%.
- 8 La société a souscrit en 2021, un billet de trésorerie émis par la société « HELIOFLEX », pour un montant de 700 000 dinars renouvelé 3 fois, pour un taux d'intérêt de TMM+1%.
- 9 La société « TTEI » a facturé à la société « ONE TECH HOLDING » au titre de sa quote-part dans les frais de maintenance table serveur pour un montant de 560 dinars.
- 10 La société « ONE TECH HOLDING » a conclu en janvier 2021 avec la société « ONE TECH MOBILE » un contrat de prestation de services qui porte sur la stratégie de communication, des affaires juridiques, systèmes d'information et autres..., pour une rémunération annuelle forfaitaire de 150 000 dinars HT et ce pour une période de 3 ans. Le montant facturé par la société « ONE TECH HOLDING » au titre de l'exercice 2021 est de 178 502 dinars.
- 11 La société « COFINVEST » a facturé en 2021 à la société « ONE TECH HOLDING » pour un montant de 120 172 dinars au titre des prestations de conseil en gestion et en finance d'entreprise et des marchés.

## **II. Conventions et opérations approuvées au cours des exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice 2021**

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 2021. 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 7 222 998 dinars au cours des années 2018 et 2019, et à hauteur de 2 777 002 dinars au cours de l'exercice 2020. En 2021 le solde dudit emprunt, à rembourser, est de 7 120 590 dinars.
- 2 Le conseil a autorisé la conclusion par la société « ONE TECH HOLDING » d'un contrat de crédit ayant pour parties :
  - La société financière internationale « SFI » en qualité de prêteur ; et
  - La société « ONE TECH HOLDING », sa filiale Tunisienne « TUNISIE CABLES S.A » et sa filiale de droit marocain « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING S.A.R.L » en qualité d'emprunteuses.

Le contrat de crédit est consenti pour un montant global maximum de 23 000 000 euros. Le taux d'intérêt est au choix de l'emprunteur, soit un taux variable égal à EURIBOR+2,15%, soit un taux fixe déterminable au moment de chaque tirage.

La société One Tech Holding a souscrit une garantie solidaire, avec les autres emprunteuses, exigeant d'eux de se garantir mutuellement. La garantie couvre l'intégralité du montant du crédit IFC soit 23 000 000 euros.

En novembre 2021, un avenant a été signé augmentant le taux variable à EURIBOR+2,35%.

- 3** 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 166 667 dinars.
- 4** La société ONE TECH HOLDING se porte garante de la filiale « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » à travers la signature par son Directeur Général Adjoint de la lettre de confort demandée par la SOGELEASE, filiale du groupe Société Générale Maroc, et ce en couverture de son engagement sous forme d'un crédit leasing, d'une enveloppe maximale de 2 000 000 euros qu'elle accordera à la filiale ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING ». La lettre de confort signée mentionne un montant de 1 945 076 euros.
- 5** La société ONE TECH HOLDING se porte garante de la filiale « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » à travers la signature par son Directeur Général Adjoint de la lettre de confort demandée par la SOCIETE GENERALE TANGER OFFSHORE, et ce en couverture de son engagement sous forme d'un crédit à moyen terme sur 7 ans, pour un montant de 2 800 000 euros.
- 6** La société ONE TECH HOLDING a conclu un contrat de maintenance avec la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS en date du 01 avril 2017. Ce contrat a fait l'objet d'un avenant en date du 01 mars 2021 modifiant ainsi l'article 3 et 4 dudit contrat et prévoyant une rémunération annuelle et forfaitaire au profit de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS de 61 000,000 dinars HT et ayant pour date d'effet le 01 mars 2021. La charge constatée par la société ONE TECH HOLDING, au titre de l'exercice 2021, s'élève à 77 014 dinars TTC.
- 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 2021, s'élève à 10 068 dinars TTC. Ledit contrat a été résilié en janvier 2021.
- 8** La société ONE TECH HOLDING a acquis du matériel informatique auprès de la société ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS pour un montant de 25 656 dinars, des licences offices, et sage pour un montant de 22 759 dinars TTC.
- 9** La société a souscrit en 2021, un billet de trésorerie émis par la société « SOFIA TECH », pour un montant de 700 000 dinars renouvelé 5 fois pour un taux d'intérêt de 8%.
- 10** 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<sup>er</sup> juillet 2018. La charge supportée par la société ONE TECH HOLDING, au cours de l'exercice 2021, est de 8 925 Dinars.
- 11** 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<sup>er</sup> avril 2017. En mars 2021, un avenant a été signé modifiant ainsi l'article 1 et 3 dudit contrat et prévoyant un loyer annuel de 164 000 dinars HT avec une majoration de 3% l'an à partir du 01/04/2022. Le montant facturé par ONE TECH HOLDING au titre de l'exercice 2021 s'élève à 192 386 Dinars TTC.
- 12** La société « ONE TECH HOLDING » a acquis auprès de la société « HYUNDAI » deux voitures Kona et I20 pour respectivement 105 000 dinars et 52 450 dinars. La société « HYUNDAI » a facturé à la société « ONE TECH HOLDING » des frais d'entretiens et de réparation des voitures pour un montant de 4 893 dinars.

- 13 La société ONE TECH HOLDING a facturé la somme, de 568 568 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, TUNISIE CABLES, FUBA PRINTED CIRCUITS et TTEI.
- 14 La société One Tech Holding a souscrit à une garantie à première demande pour garantir l'ensemble des emprunteuses au titre du contrat de crédit BEI, à savoir les sociétés, TUNISIE CABLES, TECHNIPLAST INDUSTRIE, ELEONETECH, FUBA PRINTED CIRCUITS et TTEI ; ladite garantie couvre l'intégralité du montant à savoir 21.000.000 euros.

### 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 652 371 dinars courant l'exercice 2021. 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 570 565 dinars courant l'exercice 2021. 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 201 070 dinars courant l'exercice 2021. 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 2021, la société ONE TECH HOLDING a servi au secrétaire général, administrateur, une rémunération brute de 464 857 dinars ; les charges sociales y relatives totalisent 71 794 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.

### Les Commissaires aux Comptes

**Mahmoud ZAHAF**

**CABINET ZAHAF & ASSOCIES**

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

**Mourad FRADI**

**ECC MAZARS**



***Etats financiers de l'exercice clos au  
31 décembre 2021***

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



**BILAN**  
(Exprimé en dinars)

| <b>ACTIFS</b>                           | <b>Notes</b> | <b>2021</b>          | <b>2020</b>          |
|-----------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIFS NON COURANTS</b>              |              | <b>Au 31/12/2021</b> | <b>Au 31/12/2020</b> |
| <b>Actifs immobilisés</b>               |              |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles           |              | 144 421              | 144 421              |
| Moins : Amortissements                  |              | <u>-133 555</u>      | <u>-107 111</u>      |
|                                         | <b>B - 1</b> | 10 866               | 37 310               |
| Immobilisations corporelles             |              | 10 697 387           | 9 599 751            |
| Moins : Amortissements                  |              | <u>-2 972 987</u>    | <u>-2 631 127</u>    |
|                                         | <b>B - 1</b> | 7 724 400            | 6 968 624            |
| Immobilisations financières             |              | 210 653 486          | 209 200 093          |
| Moins : Provisions                      |              | <u>-235 387</u>      | <u>-4 160 978</u>    |
| <i>S/Total</i>                          | <b>B - 2</b> | 210 418 099          | 205 039 115          |
| <b>Total des actifs immobilisés</b>     |              | <b>218 153 365</b>   | <b>212 045 049</b>   |
| Autres actifs non courants              |              | 1 894 046            | 610 867              |
| <b>Total des actifs non courants</b>    |              | <b>220 047 411</b>   | <b>212 655 916</b>   |
| <b>ACTIFS COURANTS</b>                  |              |                      |                      |
| Stocks                                  |              | 0                    | 0                    |
| Moins : Provisions                      |              | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <i>S/Total</i>                          |              | 0                    | 0                    |
| Clients et comptes rattachés            |              | 2 325 400            | 1 529 691            |
| Moins : Provisions                      |              | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <i>S/Total</i>                          | <b>B - 3</b> | 2 325 400            | 1 529 691            |
| Autres actifs courants                  |              | 4 973 851            | 13 793 111           |
| Moins : Provisions                      |              | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
|                                         | <b>B - 4</b> | 4 973 851            | 13 793 111           |
| Placements et autres actifs financiers  | <b>B - 5</b> | 21 304 341           | 19 170 150           |
| Liquidités et équivalents de liquidités | <b>B - 6</b> | 194 020              | 110 093              |
|                                         |              | <b>28 797 612</b>    | <b>34 603 045</b>    |
| <b>Total des actifs</b>                 |              | <b>248 845 023</b>   | <b>247 258 961</b>   |

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



**BILAN**  
(Exprimé en dinars)

| <b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>                             |               | <b>2021</b>          | <b>2020</b>          |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
|                                                                | <b>Notes</b>  | <b>Au 31/12/2021</b> | <b>Au 31/12/2020</b> |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                        |               |                      |                      |
| Capital social                                                 |               | 80 400 000           | 53 600 000           |
| Réserves légales                                               |               | 5 360 000            | 5 360 000            |
| Prime d'émission                                               |               | 32 669 653           | 46 069 653           |
| Resultats reportés                                             |               | 99 880 233           | 100 779 400          |
| Réserves fonds sociales                                        |               | 172 307              | 552                  |
| <b>Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice</b> |               | <b>218 482 193</b>   | <b>205 809 605</b>   |
| Résultat de l'exercice                                         |               | 18 136 485           | 26 080 833           |
| <b>Total capitaux propres avant affectation</b>                | <b>B - 7</b>  | <b>236 618 678</b>   | <b>231 890 438</b>   |
| <b>PASSIFS</b>                                                 |               |                      |                      |
| <b>Passifs non courants</b>                                    |               |                      |                      |
| Emprunts                                                       | <b>B - 8</b>  | 7 271 074            | 10 275 135           |
| Provision pour risques et charges                              |               | 335 000              | 275 000              |
| <b>Total des passifs non courants</b>                          |               | <b>7 606 074</b>     | <b>10 550 135</b>    |
| <b>Passifs courants</b>                                        |               |                      |                      |
| Fournisseurs et comptes rattachés                              | <b>B - 9</b>  | 592 974              | 680 880              |
| Autres passifs courants                                        | <b>B - 10</b> | 914 680              | 993 558              |
| Autres passifs financiers                                      | <b>B - 11</b> | 3 112 617            | 3 143 950            |
| Concours bancaires                                             |               | 0                    | 0                    |
| <b>Total des passifs courants</b>                              |               | <b>4 620 271</b>     | <b>4 818 388</b>     |
| <b>Total des passifs</b>                                       |               | <b>12 226 345</b>    | <b>15 368 523</b>    |
| <b>Total capitaux propres et passifs</b>                       |               | <b>248 845 023</b>   | <b>247 258 961</b>   |

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



**ETAT DE RESULTAT**  
(Exprimé en dinars)

|                                                        | Notes        | 2021<br>Au 31/12/2021 | 2020<br>Au 31/12/2020 |
|--------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         |              |                       |                       |
| Dividendes                                             | <i>R - 1</i> | 18 485 600            | 29 313 608            |
| Autres produits d'exploitation                         |              | 405 000               | 150 000               |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>               |              | <b>18 890 600</b>     | <b>29 463 608</b>     |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                          |              |                       |                       |
| Variation des stocks des produits finis et des encours |              | 0                     | 0                     |
| Achats d'approvisionnements consommés                  | <i>R - 2</i> | 163 600               | 128 758               |
| Charges de personnel                                   | <i>R - 3</i> | 2 790 963             | 2 492 312             |
| Dotations aux amortissements et aux provisions         | <i>R - 4</i> | 972 581               | 473 572               |
| Reprise sur provision                                  | <i>R - 4</i> | -4 017 515            | -188 948              |
| Autres charges d'exploitation                          | <i>R - 5</i> | 1 618 828             | 1 184 947             |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                |              | <b>1 528 457</b>      | <b>4 090 641</b>      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |              | <b>17 362 143</b>     | <b>25 372 967</b>     |
| Charges financières nettes                             | <i>R - 6</i> | 1 315 330             | 1 621 236             |
| Produits des placements                                | <i>R - 7</i> | 1 740 118             | 2 090 869             |
| Autres gains ordinaires                                |              | 386 627               | 296 860               |
| Autres pertes ordinaires                               |              | 0                     | 0                     |
| <b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT</b>   |              | <b>18 173 558</b>     | <b>26 139 460</b>     |
| Impôt sur les bénéfices                                |              | 37 073                | 58 627                |
| <b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT</b>   |              | <b>18 136 485</b>     | <b>26 080 833</b>     |
| Éléments extraordinaires (Pertes)                      |              | 0                     | 0                     |
| <b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>                      |              | <b>18 136 485</b>     | <b>26 080 833</b>     |
| Effet des modifications comptables (net d'impôt)       |              | 0                     | 0                     |
| <b>RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES</b>         |              | <b>18 136 485</b>     | <b>26 080 833</b>     |
| <b>Résultat par action</b>                             |              | <b>0,226</b>          | <b>0,487</b>          |

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



# ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

|                                                                                                    | Notes  | 2021<br>Au 31/12/2021 | 2020<br>Au 31/12/2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</b>                                                    |        |                       |                       |
| - Résultat net                                                                                     |        | 18 136 485            | 26 080 833            |
| - Ajustements pour :                                                                               |        |                       |                       |
| . Dotation aux amortissements                                                                      |        | 972 581               | 473 572               |
| . Reprise sur provisions                                                                           |        | -4 017 515            | -188 948              |
| . Variation des créances                                                                           | F - 1  | -995 709              | -52 341               |
| . Variation des autres actifs courants                                                             | F - 2  | 8 819 260             | -8 912 296            |
| . Variation des autres actifs non courants                                                         |        | -1 532 669            | -610 866              |
| . Variation des fournisseurs                                                                       | F - 3  | -87 906               | 216 033               |
| . Variation des autres passifs                                                                     | F - 4  | -110 175              | -494 751              |
| . Variation des placements courant et autres actifs financiers                                     | F - 5  | -2 134 191            | 3 807 561             |
| . Plus ou moins value de cession des titres de participation                                       | F - 6  | -177 635              | 186 670               |
| . Plus ou moins value de cession des immobilisations                                               |        | -129 250              | -29 049               |
| <b>Flux de trésorerie provenant de (affectés à ) l'exploitation</b>                                |        | <b>18 743 276</b>     | <b>20 476 418</b>     |
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>                                      |        |                       |                       |
| - Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles           | F - 7  | -1 303 249            | -777 820              |
| - Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles              |        | 132 000               | 50 000                |
| - Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières                            | F - 8  | -2 408 000            | -7 566 061            |
| - Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières                               |        | 1 332 242             | 1 019 280             |
| <b>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement</b>                   |        | <b>-2 247 007</b>     | <b>-7 274 601</b>     |
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>                                        |        |                       |                       |
| - Opération sur actions propres                                                                    |        | 0                     | 0                     |
| - Dividendes et autres distributions                                                               |        | -13 408 245           | -13 812 842           |
| - Encaissement provenant des emprunts                                                              |        | 0                     | 2 777 002             |
| - Remboursement d'emprunts                                                                         |        | -3 004 097            | -2 163 532            |
| <b>Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement</b>                     |        | <b>-16 412 342</b>    | <b>-13 199 372</b>    |
| <b>INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES</b> |        |                       |                       |
| <b>VARIATION DE TRESORERIE</b>                                                                     |        | <b>83 927</b>         | <b>2 445</b>          |
| Trésorerie au début de l'exercice                                                                  | F - 9  | 110 093               | 107 648               |
| Trésorerie à la clôture de l'exercice                                                              | F - 10 | 194 020               | 110 093               |

## NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS EXERCICE 2021

### 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.

Suivant procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 27 octobre 2021, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société ONE TECH HOLDING, de 53 600 000 Dinars à 80 400 000 Dinars par incorporation des réserves d'un montant de 26 800 000 Dinars et ce par la création et l'émission de 26 800 000 actions nouvelles gratuites de 1 dinar de nominal l'une, à répartir entre les actionnaires et les cessionnaires de droits d'attribution à raison d'une action nouvelle gratuite pour deux actions anciennes, portant jouissance à partir du premier janvier 2021.

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 2021 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 OTH n'a pas enregistré entre la date de clôture des comptes au 31 décembre 2021 et la date d'arrêté 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.

### 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<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Site web                                     | 20 698                 | 20 698                 |
| Logiciels                                    | 123 723                | 123 723                |
| Agencement, Aménagement et installation      | 2 067 523              | 209 214                |
| Mobilier et matériel de bureau               | 197 429                | 164 575                |
| Matériel informatique                        | 343 081                | 317 425                |
| Matériel de transport                        | 1 411 310              | 1 459 473              |
| Construction                                 | 4 779 544              | 4 779 544              |
| Terrain                                      | 1 898 500              | 1 898 500              |
| Immobilisations en cours                     | 0                      | 771 020                |
| <b>Sous Total</b>                            | <b>10 841 808</b>      | <b>9 744 172</b>       |
| Amts-Site web                                | 17 778                 | 15 779                 |
| Amts-logiciels                               | 115 777                | 91 332                 |
| Amts-Construction                            | 1 194 886              | 955 909                |
| Amts-Agencement, Aménagement et installation | 208 143                | 45 838                 |
| Amts-Mobilier et matériel de bureau          | 154 956                | 144 658                |
| Amts- Matériel informatique                  | 308 951                | 288 963                |
| Amts-Matériel de transport                   | 1 106 051              | 1 195 759              |
| <b>Sous Total</b>                            | <b>3 106 542</b>       | <b>2 738 238</b>       |
| <b>Total</b>                                 | <b>7 735 266</b>       | <b>7 005 934</b>       |

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 2021

| DESIGNATIONS                            | VALEURS D'ORIGINE |                  |                           |                   | AMORTISSEMENTS   |                |                 |                  | V.C.N            |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                         | Au 31/12/2020     | Acquisitions     | Reclassement/<br>Cessions | Au 31/12/2021     | Au 31/12/2020    | Dotations      | Régularisations | Au 31/12/2021    | Au 31/12/2021    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>    |                   |                  |                           |                   |                  |                |                 |                  |                  |
| Site WEB                                | 20 698            | 0                | 0                         | 20 698            | 15 779           | 1 999          | 0               | 17 778           | 2 920            |
| Logiciels                               | 123 723           | 0                | 0                         | 123 723           | 91 332           | 24 445         | 0               | 115 777          | 7 946            |
| <b>S/ TOTAL</b>                         | <b>144 421</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                  | <b>144 421</b>    | <b>107 111</b>   | <b>26 444</b>  | <b>0</b>        | <b>133 555</b>   | <b>10 866</b>    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>      |                   |                  |                           |                   |                  |                |                 |                  |                  |
| Terrain                                 | 1 898 500         | 0                | 0                         | 1 898 500         | 0                | 0              | 0               | 0                | 1 898 500        |
| Construction                            | 4 779 544         | 0                | 0                         | 4 779 544         | 955 909          | 238 977        | 0               | 1 194 886        | 3 584 658        |
| Matériel de transport                   | 1 459 473         | 157 450          | -205 613                  | 1 411 310         | 1 195 759        | 113 155        | -202 863        | 1 106 051        | 305 259          |
| Agencement, Aménagement et installation | 209 214           | 369 017          | 1 489 292                 | 2 067 523         | 45 838           | 162 305        | 0               | 208 143          | 1 859 380        |
| Immobilisations en cours                | 771 020           | 718 272          | -1 489 292                | 0                 | 0                | 0              | 0               | 0                | 0                |
| Mobilier et matériel de bureau          | 164 575           | 32 854           | 0                         | 197 429           | 144 658          | 10 298         | 0               | 154 956          | 42 473           |
| Matériel informatique                   | 317 425           | 25 656           | 0                         | 343 081           | 288 963          | 19 988         | 0               | 308 951          | 34 130           |
| <b>S/TOTAL</b>                          | <b>9 599 751</b>  | <b>1 303 249</b> | <b>-205 613</b>           | <b>10 697 387</b> | <b>2 631 127</b> | <b>544 723</b> | <b>-202 863</b> | <b>2 972 987</b> | <b>7 724 400</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                    | <b>9 744 172</b>  | <b>1 303 249</b> | <b>-205 613</b>           | <b>10 841 808</b> | <b>2 738 238</b> | <b>571 167</b> | <b>-202 863</b> | <b>3 106 542</b> | <b>7 735 266</b> |

## B.2. Immobilisations financières

| Désignation                                     | Solde au<br>31/12/2020 | Acquisitions<br>/souscriptions | Cessions/Recl<br>assement | Solde au<br>31/12/2021 | Nombre<br>des titres<br>31/12/2020 | Acquisitions<br>/souscriptions | Cessions/Reclassement | Nombre<br>des titres<br>31/12/2021 | %      |
|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------|
| Actions "TUNISIE CABLES"                        | 87 571 803             | 0                              | 0                         | 87 571 803             | 512 191                            | 0                              | 0                     | 512 191                            | 92,45% |
| Actions "FUBA"                                  | 44 822 411             | 2 400 000                      | 0                         | 47 222 411             | 159 983                            | 24 000                         | 0                     | 183 983                            | 99,99% |
| Actions "TTEI"                                  | 26 033 279             | 0                              | 0                         | 26 033 279             | 147 994                            | 0                              | 0                     | 147 994                            | 99,99% |
| Actions "TECHNIPLAST"                           | 13 802 355             | 0                              | 0                         | 13 802 355             | 55 986                             | 31 992                         | 0                     | 87 978                             | 79,98% |
| Actions "OTBS"                                  | 14 505 648             | 8 000                          | -403 467                  | 14 110 181             | 249 690                            | 2 000                          | -6 945                | 244 745                            | 83,25% |
| 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              | 200 000                        | 0                         | 2 187 873              | 100 977                            | 20 000                         | 0                     | 120 977                            | 65,39% |
| Actions "ONE TECH MOBILE"                       | 459 996                | 0                              | 0                         | 459 996                | 23 995                             | 0                              | 0                     | 23 995                             | 20,00% |
| Actions "ONE TECH ENGINEERING &<br>CONSULTING"  | 40 000                 | 0                              | 0                         | 40 000                 | 4 000                              | 0                              | 0                     | 4 000                              | 40,00% |
| Actions "STUCOM"                                | 1 135 001              | 0                              | -681 140                  | 453 861                | 24 495                             | 0                              | -14 700               | 9 795                              | 9,99%  |
| <b>Total participation Groupe One Tech</b>      | <b>198 913 594</b>     | <b>2 608 000</b>               | <b>-1 084 607</b>         | <b>200 436 987</b>     | <b>1 284 211</b>                   | <b>46 000</b>                  | <b>-21 645</b>        | <b>1 308 566</b>                   |        |
| Actions "SPCS"                                  | 2 000 000              | 0                              | 0                         | 2 000 000              | 200 000                            | 0                              | 0                     | 200 000                            | 5,63%  |
| 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                              | 1,82%  |
| 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"                                   | 2 100 000              | 0                              | 0                         | 2 100 000              | 21 000                             | 0                              | 0                     | 21 000                             | 1,90%  |
| Actions "MCS"                                   | 500 000                | 0                              | 0                         | 500 000                | 5 000                              | 0                              | 0                     | 5 000                              | 13,89% |
| Actions "SOFIA TECH"                            | 3 997 039              | 0                              | 0                         | 3 997 039              | 7 218                              | 11 731                         | 0                     | 18 949                             | 38,28% |
| Actions "ASSURANCE MAGHREBIA"                   | 1 248 750              | 0                              | 0                         | 1 248 750              | 22 500                             | 22 500                         |                       | 22 500                             | 0,50%  |
| <b>Total participation hors Groupe</b>          | <b>10 216 499</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>                  | <b>10 216 499</b>      | <b>295 201</b>                     | <b>22 500</b>                  | <b>0</b>              | <b>295 201</b>                     |        |
| <b>Emprunt National</b>                         | <b>70 000</b>          |                                | <b>-70 000</b>            | <b>0</b>               |                                    |                                |                       |                                    |        |
| <b>Total</b>                                    | <b>209 200 093</b>     | <b>2 608 000</b>               | <b>-1 154 607</b>         | <b>210 653 486</b>     | <b>1 579 412</b>                   | <b>68 500</b>                  | <b>-21 645</b>        | <b>1 603 767</b>                   |        |
| Provision actions " UADH "                      | -143 463               | 0                              | -91 924                   | -235 387               |                                    |                                |                       |                                    |        |
| Provision actions " OTBS"                       | -4 017 515             | 0                              | 4 017 515                 | 0                      |                                    |                                |                       |                                    |        |
| <b>Total immobilisations financières nettes</b> | <b>205 039 115</b>     | <b>2 608 000</b>               | <b>2 770 984</b>          | <b>210 418 099</b>     |                                    |                                |                       |                                    |        |

### B.3. Clients et comptes rattachés

| Désignation    | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| ELEONETECH     | 512 154                | 387 882                |
| FUBA           | 368 534                | 338 643                |
| HELIOFLEX      | 56 927                 | 210 307                |
| OTBS           | 701 902                | 328 408                |
| OTM            | 44 626                 | 52 131                 |
| STUCOM         | 156 416                | 156 416                |
| TUNISIE CABLES | 94 217                 | 0                      |
| TECHNIPLAST    | 62 734                 | 55 904                 |
| TTEI           | 17 878                 | 0                      |
| OTMA           | 297 632                | 0                      |
| SOFIA TECH     | 12 380                 | 0                      |
| <b>Total</b>   | <b>2 325 400</b>       | <b>1 529 691</b>       |

### B.4. Autres actifs courants

| Désignation                    | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Charges constatées d'avance    | 5 133                  | 8 397                  |
| Débiteurs divers               | 62 458                 | 69 151                 |
| Etat, crédit de TVA            | 309                    | 80 806                 |
| Etat, crédit d'IS              | 958 740                | 977 424                |
| Personnel, avances et acomptes | 0                      | 320                    |
| Produits à recevoir            | 3 921 885              | 12 641 250             |
| Prêts au personnel             | 25 326                 | 15 763                 |
| <b>Total</b>                   | <b>4 973 851</b>       | <b>13 793 111</b>      |

#### B.4.1- Produits à recevoir

| Désignation                          | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Dividendes à recevoir - FUBA         | 400                    | 400                    |
| Dividendes à recevoir -TUNISIE CABLE | 2 769 541              | 4 967 772              |
| Dividendes à recevoir - STUCOM       | 354 772                | 354 772                |
| Dividendes à recevoir - TTEI         | 0                      | 5 748 697              |
| Dividendes à recevoir - EOT          | 514 540                | 1 324 300              |
| Dividendes à recevoir - HELIOFLEX    | 186 994                | 186 994                |
| Dividendes à recevoir - MCS          | 50 000                 | 50 000                 |
| Divers                               | 45 638                 | 8 315                  |
| <b>Total</b>                         | <b>3 921 885</b>       | <b>12 641 250</b>      |

#### B.5. Placements et autres actifs financiers

| Désignation               | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Placements courants       | 20 577 333             | 17 500 372             |
| Titres SICAV              | 727 008                | 1 667 485              |
| Intérêts courus débiteurs | 0                      | 2 293                  |
| <b>Total</b>              | <b>21 304 341</b>      | <b>19 170 150</b>      |

#### B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

| Désignation     | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| Banques « TND » | 193 587                | 109 399                |
| Caisse          | 433                    | 694                    |
| <b>Total</b>    | <b>194 020</b>         | <b>110 093</b>         |

#### B.7. Capitaux propres avant affectation

| Désignation                      | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Capital souscrit - appelé, versé | 80 400 000             | 53 600 000             |
| Réserves légales                 | 5 360 000              | 5 360 000              |
| Prime d'émission                 | 32 669 653             | 46 069 653             |
| Résultats reportés               | 99 880 233             | 100 779 400            |
| Réserves fonds sociales          | 172 307                | 552                    |
| <b>Sous total</b>                | <b>218 482 193</b>     | <b>205 809 605</b>     |
| Résultat de la période           | 18 136 485             | 26 080 833             |
| <b>Total</b>                     | <b>236 618 678</b>     | <b>231 890 438</b>     |
| Nombre d'actions                 | 80 400 000             | 53 600 000             |
| Résultat/Action                  | 0,226                  | 0,487                  |

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 32 669 653 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<br>liées au<br>capital | Réserves<br>légales | Réserves<br>pour<br>Fonds<br>Social | Résultats<br>reportés | Résultat de<br>la période | Total              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>Situation des capitaux propres au</b>                | <b>31/12/2020</b> | <b>53 600 000</b> | <b>46 069 653</b>             | <b>5 360 000</b>    | <b>552</b>                          | <b>100 779 400</b>    | <b>26 080 833</b>         | <b>231 890 438</b> |
| Affectation résultat bénéficiaire 2020                  |                   |                   |                               |                     |                                     |                       |                           |                    |
| <i>Report à nouveau</i>                                 |                   |                   |                               |                     |                                     | -899 167              | -25 900 833               | -26 800 000        |
| <i>Réserves</i>                                         |                   |                   |                               |                     | 180 000                             |                       | -180 000                  | 0                  |
| <i>Dividendes</i>                                       |                   |                   | -13 400 000                   |                     |                                     |                       |                           | -13 400 000        |
| Augmentation capital PV AGE 27/10/2021                  |                   | 26 800 000        |                               |                     |                                     |                       |                           | 26 800 000         |
| <b>Situation des capitaux propres après affectation</b> |                   | <b>80 400 000</b> | <b>32 669 653</b>             | <b>5 360 000</b>    | <b>180 552</b>                      | <b>99 880 233</b>     | <b>0</b>                  | <b>218 490 438</b> |
| Fonds social                                            |                   |                   |                               |                     | -8 245                              |                       |                           | -8 245             |
| Résultat de la période                                  |                   |                   |                               |                     |                                     |                       | 18 136 485                | 18 136 485         |
| <b>Situation des capitaux propres au</b>                | <b>31/12/2021</b> | <b>80 400 000</b> | <b>32 669 653</b>             | <b>5 360 000</b>    | <b>172 307</b>                      | <b>99 880 233</b>     | <b>18 136 485</b>         | <b>236 618 678</b> |

## B.8. Emprunts

| Désignation        | Solde au<br>31/12/2020 | Solde au<br>31/12/2021 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Emprunts bancaires | 7 271 074              | 10 275 135             |
| <b>Total</b>       | <b>7 271 074</b>       | <b>10 275 135</b>      |

Au 31 décembre 2021, le tableau détaillant les emprunts se présente comme suit :

| Emprunt         | Montant<br>débloqué | Remboursement    | Partie à moins d'un<br>an | Partie à plus d'un an |
|-----------------|---------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|
| Emprunt 4,3 MDT | 4 300 000           | 2 345 455        | 781 818                   | 1 172 727             |
| Emprunt 2 MDT   | 2 000 000           | 800 000          | 400 000                   | 800 000               |
| Emprunt 10 MDT  | 10 000 000          | 2 879 410        | 1 822 243                 | 5 298 347             |
| <b>TOTAL</b>    | <b>16 650 000</b>   | <b>6 374 865</b> | <b>3 004 061</b>          | <b>7 271 074</b>      |

## B.1. Fournisseurs et comptes rattachés

| Désignation                             | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Fournisseurs d'exploitation             | 589 185                | 677 091                |
| Fournisseurs de titres de participation | 3 789                  | 3 789                  |
| <b>Total</b>                            | <b>592 974</b>         | <b>680 880</b>         |

## B.1. Autres passifs courants

| Désignation                      | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| CNSS                             | 85 072                 | 116 257                |
| CAVIS                            | 1 115                  | 0                      |
| Personnel, assurance groupe      | 380                    | 380                    |
| Personnel-autres charges à payer | 129 263                | 211 423                |
| Personnel-rémunération dues      | 0                      | 18 840                 |
| Charges à payer                  | 520 854                | 474 073                |
| Etat, déclarations mensuelles    | 147 962                | 122 120                |
| Créditeurs divers                | 570                    | 570                    |
| Produits constatés d'avances     | 29 464                 | 49 895                 |
| <b>Total</b>                     | <b>914 680</b>         | <b>993 558</b>         |

## B.1. Autres passifs financiers

| Désignation                            | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Echéances à moins d'un an sur emprunts | 3 004 061              | 3 004 097              |
| Intérêts courus                        | 108 556                | 139 853                |
| <b>Total</b>                           | <b>3 112 617</b>       | <b>3 143 950</b>       |

## R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

### R.1. Dividendes

| Désignation                 | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| Dividendes – TUNISIE CABLES | 5 547 094              | 11 094 190             |
| Dividendes – TTEI           | 7 999 294              | 11 498 985             |
| Dividendes – TECHNIPLAST    | 3 199 200              | 3 999 000              |
| Dividendes – ELEONETECH     | 1 264 540              | 1 924 300              |
| Dividendes – AUTO CABLES    | 0                      | 293 200                |
| Dividendes – OTM            | 399 917                | 503 933                |
| Dividendes – SPCS           | 75 555                 | 0                      |
| <b>Total</b>                | <b>18 485 600</b>      | <b>29 313 608</b>      |

### R.1. Achats d'approvisionnements consommés

| Désignation     | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| Frais de bourse | 163 600                | 128 758                |
| <b>Total</b>    | <b>163 600</b>         | <b>128 758</b>         |

### R.1. Charges de personnel

| Désignation                         | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Salaires et compléments de salaires | 2 521 659              | 2 242 105              |
| Charges sociales                    | 338 287                | 247 865                |
| Autres charges de personnel         | -68 983                | 2 342                  |
| <b>Total</b>                        | <b>2 790 963</b>       | <b>2 492 312</b>       |

### R.1. Dotations aux amortissements et aux provisions

| Désignation                                                        | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Dotations aux amortissements des immobilisations                   | 571 168                | 473 572                |
| Dotations aux provisions pour dépréciation titres de participation | 91 924                 | 0                      |
| Dotations provision risque et charge                               | 60 000                 | 0                      |
| Dotations aux résorptions                                          | 249 489                | 0                      |
| Reprise sur provision des titres de participation                  | -4 017 515             | -188 948               |
| <b>Total</b>                                                       | <b>-3 044 934</b>      | <b>284 624</b>         |

### R.2. Autres charges d'exploitation

| Désignation                  | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Jetons de présence           | 330 000                | 330 000                |
| Honoraires et intermédiaires | 759 726                | 448 612                |

|                                     |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Frais de formation                  | 21 172           | 2 780            |
| Frais postaux et télécommunications | 25 197           | 17 219           |
| Réception et cadeau                 | 112 525          | 8 035            |
| Annonces et publicité               | 62 426           | 67 285           |
| Services extérieurs                 | 118 040          | 120 865          |
| Impôts et taxes                     | 332 442          | 407 665          |
| Services bancaires et assimilés     | 9 511            | 9 988            |
| Dons et subventions                 | 67 700           | 155 868          |
| Missions et Déplacements            | 69 177           | 70 867           |
| Primes d'assurance                  | 49 697           | -32 437          |
| Entretien & réparation              | 56 652           | 22 147           |
| Fourniture de bureau                | 14 157           | 9 960            |
| Transfert de charges                | -409 594         | -453 907         |
| <b>Total</b>                        | <b>1 618 828</b> | <b>1 184 947</b> |

#### R.1. Charges financières nettes

| Désignation                  | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Charges d'intérêts           | 935 962                | 1 177 108              |
| Pertes de changes            | 2 802                  | 26 073                 |
| Gains de changes             | -3 647                 | 0                      |
| Perte sur cession des titres | 380 213                | 418 055                |
| <b>Total</b>                 | <b>1 315 330</b>       | <b>1 621 236</b>       |

#### R.1. Produits des placements

| Désignation                       | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Produits de placements            | 1 187 020              | 1 861 772              |
| Produits nets/cessions des titres | 553 098                | 229 097                |
| <b>Total</b>                      | <b>1 740 118</b>       | <b>2 090 869</b>       |

### F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

#### F.1. Variation des créances clients

| Désignation                                  | Solde au<br>31/12/2020 | Solde au<br>31/12/2021 | Variation       |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Rubrique « Clients »                         | 1 529 691              | 2 325 400              | -795 709        |
| Ajustement augmentation du capital HELIOFLEX |                        | 200 000                | -200 000        |
| <b>Total</b>                                 |                        |                        | <b>-995 709</b> |

#### F.2. Variation des autres actifs courants

| Désignation                         | Solde au<br>31/12/2020 | Solde au<br>31/12/2021 | Variation        |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------|
| Rubrique « Autres actifs courants » | 13 793 111             | 4 973 851              | 8 819 260        |
| <b>Total</b>                        |                        |                        | <b>8 819 260</b> |

### F.3. Variation des dettes fournisseurs

| Désignation               | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 | Variation |
|---------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
| Rubrique « Fournisseurs » | 592 974                | 680 880                | -87 906   |

### F.1. Variation des autres passifs courants

| Désignation                          | Solde au<br>31/12/2021 | Solde au<br>31/12/2020 | Variation       |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Rubrique « Autres passifs courants » | 914 680                | 993 558                | -78 878         |
| Ajustement "intérêt Courus"          | 108 556                | 139 853                | -31 297         |
| <b>Total</b>                         |                        |                        | <b>-110 175</b> |

### F.1. Variation des placements et autres actifs financiers

| Désignation                                         | Solde au<br>31/12/2020 | Solde au<br>31/12/2021 | Variation  |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| Rubrique « Placements et autres actifs financiers » | 19 170 150             | 21 304 341             | -2 134 191 |

### F.1. Plus ou moins-values de cession

| Désignation                           | Montant         |
|---------------------------------------|-----------------|
| Moins-value sur cession Titres OTBS   | 375 687         |
| Plus- Value sur cession Titres STUCOM | -553 322        |
| <b>Total</b>                          | <b>-177 635</b> |

### F.2. Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles

| Désignation                                | Montant           |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Acquisition matériel informatique          | -25 656           |
| Acquisition mobilier et matériel de bureau | -32 854           |
| Acquisition Matériel de transport          | -157 450          |
| Agencement, Aménagement en cours           | -718 272          |
| Agencement, Aménagement et installation    | -369 017          |
| <b>Total</b>                               | <b>-1 303 249</b> |

### F.1. Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

| Désignation    | Montant           |
|----------------|-------------------|
| Actions "FUBA" | -2 400 000        |
| Actions "OTBS" | -8 000            |
| <b>Total</b>   | <b>-2 408 000</b> |

## F.2. Trésorerie début de l'exercice

| Désignation                                          | Montant |
|------------------------------------------------------|---------|
| Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités » | 110 093 |

## F.3. Trésorerie- fin de l'exercice

| Désignation                                          | Montant |
|------------------------------------------------------|---------|
| Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités » | 194 020 |

## VII. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société au 31 décembre 2021 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.
- 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 166 667 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 intégralement remboursé.
- 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.
- OTH a accordé une garantie à première demande pour garantir l'ensemble des emprunteuses au titre du contrat de crédit BEI, à savoir les sociétés TUNISIE CABLES, TECHNIPLAST INDUSTRIE, ELEONETECH, FUBA PRINTED CIRCUITS et TTEI. La garantie couvre l'intégralité du montant à savoir 21.000.000 euros.
- OTH a souscrit une garantie solidaire, avec les autres emprunteuses à savoir les sociétés Tunisie Câbles et ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING S.A.R.L, exigeant d'eux de se garantir mutuellement. La garantie couvre l'intégralité du montant du crédit IFC soit 23 000 000 euros.

**VIII. PARTIES LIEES**

| Désignation           | Solde au   | Mouvements de l'exercice |               |                |              | Solde au   |
|-----------------------|------------|--------------------------|---------------|----------------|--------------|------------|
|                       | 31/12/2020 | Achat                    | Produit &     | Encaissement & | Décaissement | 31/12/2021 |
|                       |            |                          | Remboursement | Conversion     |              |            |
| Fournisseurs          |            |                          |               |                |              |            |
| OTBS                  | -52 361    | 111 785                  | 0             | 0              | 0            | -164 146   |
| SOFIA TECH            | 0          | 15 474                   | 0             | 0              | 15 474       | 0          |
| FUBA                  | -24 537    | 0                        | 0             | 0              | 15 300       | -9 237     |
| ONE TECH E&C          | -2 619     | 0                        | 0             | 0              | 0            | -2 619     |
| TTEI                  | 0          | 560                      | 0             | 0              | 0            | -560       |
| HYUNDAI               | 0          | 161 763                  | 0             | 0              | 161 025      | -738       |
| Clients               |            |                          |               |                |              |            |
| ELEONTECH             | 387 882    | 0                        | 124 272       | 0              | 0            | 512 154    |
| FUBA                  | 338 643    | 0                        | 29 891        | 0              | 0            | 368 534    |
| HELIOFLEX             | 210 307    | 0                        | 46 619        | 200 000        | 0            | 56 926     |
| OTBS                  | 328 408    | 0                        | 373 494       | 0              | 0            | 701 902    |
| OTM                   | 52 131     | 0                        | 178 502       | 186 007        | 0            | 44 626     |
| STUCOM                | 156 416    | 0                        | 0             | 0              | 0            | 156 416    |
| TECHNIPLAST           | 55 904     | 0                        | 122 144       | 115 314        | 0            | 62 734     |
| TUNISIE CABLES        | 0          | 0                        | 169 523       | 75 306         | 0            | 94 217     |
| TTEI                  | 0          | 0                        | 28 293        | 10 415         | 0            | 17 878     |
| OTMA                  | 0          | 0                        | 297 633       | 0              | 0            | 297 633    |
| SOFIA TECH            | 0          | 0                        | 12 380        | 12 380         | 0            | 0          |
| Produits à recevoir   |            |                          |               |                |              |            |
| TTEI                  | 5 748 697  | 0                        | 7 999 294     | 13 747 991     | 0            | 0          |
| TECHNIPLAST INDUSTRIE | 0          | 0                        | 3 999 000     | 3 999 000      | 0            | 0          |
| FUBA                  | 400        | 0                        | 0             | 0              | 0            | 400        |
| STUCOM                | 354 772    | 0                        | 0             | 0              | 0            | 354 772    |
| TUNISIE CABLES        | 4 967 772  | 0                        | 5 547 094     | 7 745 325      | 0            | 2 769 541  |
| ELEONTECH             | 1 324 300  | 0                        | 1 264 540     | 2 074 300      | 0            | 514 540    |
| HELIOFLEX             | 186 994    | 0                        | 0             | 0              | 0            | 186 994    |
| OTM                   | 0          |                          | 307 950       | 307 950        | 0            | 0          |
| Débiteurs divers      |            |                          |               |                |              |            |
| OTBS                  | 4 583      | 0                        | 0             | 0              | 0            | 4 583      |