

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

ONE TECH HOLDING

Siège Social : 16, Rue des entrepreneurs, Zone Industrielle Charguia II 2035 -Ariana

La société One Tech Holding publie, ci-dessous, ses états financiers individuels intermédiaires arrêtés au 30 juin 2026 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes : Mr Sleheddine ZAHAF (Cabinet Sleheddine ZAHAF) & Mr Walid Masmoudi (ECC MAZARS).

BILAN
(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	2026 Au 30/06/2026	2025 Au 30/06/2025	2025 Au 31/12/2025
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		200 032	200 032	200 032
Moins : Amortissements		-192 412	-183 375	-188 927
	B - 1	7 620	16 657	11 105
Immobilisations corporelles		10 706 824	10 699 796	10 702 864
Moins : Amortissements		-5 034 270	-4 664 916	-4 745 056
	B - 1	5 672 554	6 034 880	5 957 808
Immobilisations financières		232 374 125	222 444 359	232 282 925
Moins : Provisions		-14 226 926	-5 339 701	-9 226 926
<i>S/Total</i>	B - 2	218 147 199	217 104 658	223 055 999
Total des actifs immobilisés		223 827 373	223 156 195	229 024 912
Autres actifs non courants		347 084	11 900	238 000
Total des actifs non courants		224 174 457	223 168 095	229 262 912
ACTIFS COURANTS				
Stocks		-	-	-
Moins : Provisions		-	-	-
<i>S/Total</i>		-	-	-
Clients et comptes rattachés		1 632 062	1 388 808	1 473 507
Moins : Provisions		-	-	-
<i>S/Total</i>	B - 3	1 632 062	1 388 808	1 473 507
Autres actifs courants		21 687 948	23 107 982	3 347 729
Moins : Provisions		-	-	-
	B - 4	21 687 948	23 107 982	3 347 729
Placements et autres actifs financiers	B - 5	7 392 712	6 757 628	16 788 796
Liquidités et équivalents de liquidités	B - 6	4 996 342	1 614 095	317 545
		35 709 064	32 868 513	21 927 577
Total des actifs		259 883 521	256 036 608	251 190 489

BILAN
(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

		2026	2025	2025
	Notes	Au 30/06/2026	Au 30/06/2025	Au 31/12/2025
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		80 400 000	80 400 000	80 400 000
Actions propres		-	-	-
Réserves légales		8 040 000	8 040 000	8 040 000
Prime d'émission		107 225	107 225	107 225
Resultats reportés		129 461 694	132 103 445	132 103 445
Réserves fonds social		482 368	526 160	300 318
Autres capitaux propres		-	183 364	183 364
Réserves spéciales pour réinvestissement		3 775 000	3 775 000	3 775 000
Total des capitaux propres avant resultat de l'exercice		222 266 287	225 135 194	224 909 352
Résultat de l'exercice		30 195 735	27 848 605	23 886 885
Total capitaux propres avant affectation	B - 7	252 462 022	252 983 799	248 796 237
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts		4 298 410	-	-
Provision pour risques et charges	B - 8	335 000	335 000	335 000
Total des passifs non courants		4 633 410	335 000	335 000
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B - 9	607 615	508 116	775 073
Autres passifs courants	B - 10	1 271 778	1 457 728	1 284 179
Autres passifs financiers	B - 11	908 696	751 965	-
Concours bancaires		-	-	-
Total des passifs courants		2 788 089	2 717 809	2 059 252
Total des passifs		7 421 499	3 052 809	2 394 252
Total capitaux propres et passifs		259 883 521	256 036 608	251 190 489

ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en dinars)

	Notes	2 026 Au 30/06/2026	2025 Au 30/06/2025	2025 Au 31/12/2025
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	R - 1	36 641 228	29 876 580	31 077 705
Autres produits d'exploitation		208 766	204 520	409 652
Total des produits d'exploitation		36 849 994	30 081 100	31 487 357
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours		-	-	-
Achats d'exploitation	R - 2	93 742	83 923	225 851
Charges de personnel	R - 3	1 129 370	1 553 351	2 965 175
Dotations aux amortissements et aux provisions	R - 4	5 292 699	311 716	4 603 008
Dotations pour résorption	R - 4	69 417	11 900	23 800
Reprise sur provision	R - 4	-	-	-110 083
Autres charges d'exploitation	R - 5	792 115	952 805	1 995 711
Total des charges d'exploitation		7 377 343	2 913 695	9 703 462
RESULTAT D'EXPLOITATION		29 472 651	27 167 405	21 783 895
Charges financières nettes	R - 6	65 130	52 650	62 364
Produits des placements	R - 7	833 663	766 088	1 413 922
Autres gains ordinaires		30 500	28 000	811 922
Autres pertes ordinaires		9	3	255
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		30 271 675	27 908 840	23 947 120
Impôt sur les bénéfices		75 940	60 235	60 235
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		30 195 735	27 848 605	23 886 885
Éléments extraordinaires (Pertes)		-	-	-
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		30 195 735	27 848 605	23 886 885
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		-	-	-
RÉSULTAT APRÈS MODIFICATIONS COMPTABLES		30 195 735	27 848 605	23 886 885
Résultat par action		0,376	0,346	0,297

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

		2026 Au 30/06/2026	2025 Au 30/06/2025	2025 Au 31/12/2025
	Notes			
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
- Résultat net		30 195 735	27 848 605	23 886 885
- Ajustements pour :				
. Dotation aux amortissements		5 292 699	323 616	4 603 008
. Dotation pour résorption		69 417		23 800
. Reprise sur provisions				-110 084
. Variation des créances	F - 1	-158 555	148 823	64 124
. Variation des autres actifs courants	F - 2	-18 340 219	-16 586 998	2 652 955
. Variation des autres actifs non courants		-178 501	-	-238 000
. Variation des fournisseurs	F - 3	-167 458	19 023	285 980
. Variation des autres passifs	F - 4	-12 693	-635 644	-818 446
. Variation des placements courant et autres actifs financiers	F - 5	9 396 084	14 961 347	4 930 179
Intérêts courus	F - 4	17 815	-	-
Plus ou moins value de placement		-	-	-
Plus ou moins value de cession des titres de participation		-	-1 460 228	56 750
Plus ou moins value de cession des immobilisations		-51 171	-	-69 293
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		26 063 153	24 618 544	35 267 858
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	F - 7	-3 960	-3 431	-230 499
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		-	-	85 000
- Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	F - 8	-91 200	-3 775 000	-14 275 016
- Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		51 171	1 460 228	1 125 000
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement		-43 989	-2 318 203	-13 295 515
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
- Opération sur actions propres			565 703	565 703
- Dividendes et autres distributions		-26 529 657	-20 902 101	-21 127 932
- Encaissement subvention d'investissement				-
- Encaissement provenant des emprunts		5 250 000	-	-
- Remboursement d'emprunts		-60 710	-911 140	-1 653 861
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement		-21 340 367	-21 247 538	-22 216 090
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES				
VARIATION DE TRESORERIE		4 678 797	1 052 803	-243 747
Trésorerie au début de l'exercice	F - 8	317 545	561 292	561 292
Trésorerie à la clôture de l'exercice	F - 9	4 996 342	1 614 095	317 545

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2026

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 TND divisé en 18 000 actions de 10 TND 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 TND à 3 000 000 TND par la création de 282 000 actions de 10 TND chacune, représentant un montant de 2 820 000 TND.

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 TND 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 TND avec une prime d'émission de 117 360 434 TND, pour porter le capital de 3 000 000 TND à 51 078 075 TND, 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 TND à 53 600 000 TND par souscription en numéraire d'un montant de 2 521 925 TND et l'émission de 2 521 925 actions au prix d'émission 6,500 TND représentant un nominal de 1 Dinar et une prime d'émission de 5,500 TND à libérer intégralement à la souscription.

Suivant procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 27 octobre 2022, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société ONE TECH HOLDING, de 53 600 000 TND à 80 400 000 TND par incorporation des réserves d'un montant de 26 800 000 TND 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 2022.

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 30 juin 2026 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 TND 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 30 juin 2026 et la date d'arrêté des états financiers, des événements qui entraîneraient 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, 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 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Site web	35 038	35 038	35 038
Logiciels	164 994	164 994	164 994
Agencement, Aménagement et installation	2 107 339	2 107 339	2 107 339
Mobilier et matériel de bureau	216 747	212 719	212 787
Matériel informatique	438 444	438 444	438 444
Matériel de transport	1 266 250	1 263 250	1 266 250
Construction	4 779 544	4 779 544	4 779 544
Terrain	1 898 500	1 898 500	1 898 500
Sous Total	10 906 856	10 899 828	10 902 896
Amts-Site web	35 038	32 972	35 038
Amts-logiciels	157 374	150 403	153 889
Amts-Construction	2 270 283	2 031 306	2 150 794
Amts-Agencement, Aménagement et installation	1 150 133	942 080	1 046 107
amts-Mobilier et matériel de bureau	211 251	204 384	209 342
amts-Matériel informatique	410 085	380 333	396 430
Amts-Matériel de transport	992 518	1 106 813	942 383
Sous Total	5 226 682	4 848 291	4 933 983
Total	5 680 174	6 051 537	5 968 913

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 30 Juin 2026

DESIGNATIONS	VALEURS D'ORIGINE				AMORTISSEMENTS				V.C.N
	31/12/2025	Acquisitions	Cessions	30/06/2026	31/12/2025	Dotations	Cessions	30/06/2026	Au 30/06/2026
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Site WEB	35 038			35 038	35 038			35 038	-
Logiciels	164 994			164 994	153 889	3 485		157 374	7 620
S/ TOTAL	200 032	-	-	200 032	188 927	3 485	-	192 412	7 620
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
Terrain	1 898 500			1 898 500	-				1 898 500
Construction	4 779 544			4 779 544	2 150 794	119 489		2 270 283	2 509 261
Matériel de transport	1 266 250			1 266 250	942 383	50 135		992 518	273 732
Agencement, Aménagement et installation	2 107 339			2 107 339	1 046 107	104 026		1 150 133	957 206
Immobilisations en cours	-			-	-			-	-
Mobilier et materiel de bureau	212 787	3 960		216 747	209 342	1 909		211 251	5 496
Materiel informatique	438 444			438 444	396 430	13 655		410 085	28 359
S/TOTAL	10 702 864	3 960	-	10 706 824	4 745 056	289 214	-	5 034 270	5 672 554
TOTAL GENERAL	10 902 896	3 960	-	10 906 856	4 933 983	292 699	-	5 226 682	5 680 174

B.2. Immobilisations financières

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Titres de participation	232 374 125	222 444 359	232 282 925
<i>Sous total</i>	232 374 125	222 444 359	232 282 925
Provision pour dépréciation titres de participation	14 226 926	5 339 701	9 226 926
Total	218 147 199	217 104 658	223 055 999

Les immobilisations financières se détaillent comme suit :

Désignation	Solde au 31/12/2025	Acquisitions /souscriptions	Cessions/Recla ssement	Solde au 30/06/2026	Nombre des titres 31/12/2025	Acquisitions /souscriptions	Cessions/ Reclassement	Nombre des titres 30/06/2026	%
Actions "TUNISIE CABLES"	87 571 803	-	-	87 571 803	512 191	-	-	512 191	92,45%
Actions "FUBA"	57 222 411	-	-	57 222 411	283 983	-	-	283 983	51,17%
Actions "TTEI"	26 033 279	-	-	26 033 279	147 994	-	-	147 994	99,99%
Actions "TECHNIPLAST"	24 302 371	-	-	24 302 371	135 973	-	-	135 973	99,98%
Actions "OTBS"	14 112 927	91 200	-	14 204 127	274 202	5 700	-	279 902	95,20%
Actions "ELEONETECH"	5 878 040	-	-	5 878 040	24 741	-	-	24 741	54,98%
Actions "AUTO CABLES TUNISIE"	2 677 188	-	-	2 677 188	19 791	-	-	19 791	48,87%
Actions "ONE TECH MOBILE"	459 996	-	-	459 996	23 995	-	-	23 995	20,00%
Actions "ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING"	40 000	-	-	40 000	4 000	-	-	4 000	40,00%
Total participation Groupe One Tech	218 298 015	91 200	-	218 389 215	1 426 870	-	-	1 432 570	
Actions "SPCS"	2 000 000	-	-	2 000 000	200 000	-	-	200 000	5,63%
Actions "ARIJ AL-MEDINA"	20 000	-	-	20 000	20	-	-	20	2,00%
Actions "UADH"	250 003	-	-	250 003	38 462	-	-	38 462	
Actions "Alfa Hyundai"	707	-	-	707	1	-	-	1	
Actions "KSM"	2 100 000	-	-	2 100 000	21 000	-	-	21 000	1,87%
Actions "MCS"	500 000	-	-	500 000	5 000	-	-	5 000	13,89%
Actions "SOFIA TECH"	4 517 339	-	-	4 517 339	32 093	-	-	32 093	4,73%
Actions "STUCOM"	654 861	-	-	654 861	49 995	-	-	49 995	9,99%
Actions "Fonds gérés SICAR"	3 775 000	-	-	3 775 000	-	-	-	-	
Actions "SMU HOLDING"	167 000	-	-	167 000	1 000	-	-	1 000	
Total participation hors Groupe	13 984 910	-	-	13 984 910	347 571	-	-	347 571	
versement restant à effectuer - FUBA									
Total	232 282 925	-	-	232 374 125	1 774 441	-	-	1 780 141	
Provision actions " UADH "	-226 926			-226 926					
Provision actions " ASSURANCE MAGHREBIA"	-			-					
Provision actions " FUBA"	-9 000 000	-5 000 000		-14 000 000					
Total immobilisations financières nettes	223 055 999	-5 000 000	-	218 147 199					

B.3. Clients et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
ELEONETECH	-	49 998	-
HELIOFLEX	34 821	34 821	34 821
OTBS	1 256 984	1 040 525	1 147 155
OTM	190 406	95 203	142 805
STUCOM	66 342	66 342	66 342
TUNISIE CABLES	38 628	37 503	37 503
TECHNIPLAST	-	52 036	-
AUTOCABLES	12 501	-	12 501
SOFIA TECHNOLOGIES	12 380	12 380	12 380
Clients effets à recevoir	20 000	-	20 000
Total	1 632 062	1 388 808	1 473 507

B.4. Autres actifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Charges constatées d'avance	94 557	128 746	28 680
Débiteurs divers	96 796	71 061	188 767
Etat, crédit d'IS	622 082	376 513	627 965
Produits à recevoir	20 079 138	21 293 420	1 556 952
Prêts personnel	230	20 036	220
Compte courant- SOFIA TECH	19 806	500 583	169 806
Compte courant- STUCOM	775 339	717 623	775 339
Total	21 687 948	23 107 982	3 347 729

B.4.1– Produits à recevoir

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Dividendes – TUNISIE CABLES	10 489 760	9 880 339	-
Dividendes – TTEI	5 967 443	5 030 722	30 938
Dividendes – TECHNIPLAST	990 682	3 602 319	1 200 880
Dividendes – ELEONETECH	601 949	1 379 610	-
Dividendes – OTM	99 979	79 983	-
Dividendes – AUTO CABLES	488 668	977 333	-
Dividendes – STUCOM	136 070	136 070	136 070
Dividendes – SPCS	92 000	92 000	92 000
Dividendes – MCS	50 000	50 000	50 000
Dividendes –KSM	1 050 000	-	-
Divers	112 587	65 044	47 064
Total	20 079 138	21 293 420	1 556 952

B.5. Placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Placements courants	5 500 000	6 150 000	14 950 077
Titres SICAV	1 892 712	607 628	1 838 719
Total	7 392 712	6 757 628	16 788 796

Le coût d'entrée des placements, correspondant à leur prix d'acquisition, ainsi que leur évaluation à la date de clôture et la méthode d'évaluation applicable selon leur catégorie, sont détaillés ci-après :

Catégorie du placement	Coût d'acquisition	Valeur au 30/06/2026	Evaluation au 30/06/2026
Billet de trésorerie	5 500 000 TND	5 500 000 TND	Coût historique
SICAV	1 827 142TND	1 892 712 TND	Valeur liquidative
TOTAL		7 392 712TND	

B.6. Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Banques « TND »	4 982 394	1 611 926	311 624
Caisse	13 948	2 169	5 921
Total	4 996 342	1 614 095	317 545

B.7. Capitaux propres avant affectation

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Capital souscrit - appelé, versé	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Réserves légales	8 040 000	8 040 000	8 040 000
Prime d'émission	107 225	107 225	107 225
Résultats reportés	129 461 694	132 103 445	132 103 445
Réserves fonds sociales	482 368	526 160	300 318
Autres capitaux propres	-	183 364	183 364
Réserves spéciales pour réinvestissement	3 775 000	3 775 000	3 775 000
Sous total	222 266 287	225 135 194	224 909 352
Résultat de la période	30 195 735	27 848 605	23 886 885
Total	252 462 022	252 983 799	248 796 237
Nombre d'actions	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Résultat/Action	0,376	0,346	0,297

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

Désignation	Date	Capital	Actions propres	Primes liées au capital	Réserves légales	Reserves pour Fond Social	Reserves speciales pour reinvestissement	Résultats reportés	Autres capitaux propres	Résultat de la période	Total
Situation des capitaux propres au	31/12/2025	80 400 000		107 225	8 040 000	300 318	3 775 000	132 103 445	183 364	23 886 885	248 796 237
Actions propres								183 364	-183 364		-
Affectation résultat bénéficiaire 2025										-23 886 885	-23 886 885
<i>Report à nouveau</i>								23 886 885			23 886 885
<i>Réserves</i>								-180 000			-180 000
<i>Dividendes</i>								-26 532 000			-26 532 000
Opérations /actions propres											
Autres opérations impactant les Ktx propres											-
Situation des capitaux propres après affectation		80 400 000	-	107 225	8 040 000	300 318		129 461 694	-	-	222 084 237
Fond social						182 050					182 050
Résultat de la période										30 195 735	30 195 735
Reserves speciales pour reinvestissment							3 775 000				
Situation des capitaux propres au	30/06/2026	80 400 000	-	107 225	8 040 000	482 368	3 775 000	129 461 694	-	30 195 735	252 462 022

B.8. Provision pour risques et charges

La provision pour risques et charges correspond à une provision liée aux risques d'exploitation et aux risques fiscaux.

B.9. Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Fournisseurs d'exploitation	607 615	508 116	775 073
Total	607 615	508 116	775 073

B.10. Autres passifs courants

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
CNSS	70 647	115 869	114 041
CAVIS	14 813	26 386	27 178
Personnel-autres charges à payer	106 107	158 802	121 357
Charges à payer	912 693	1 012 281	873 740
Etat, déclarations mensuelles	107 048	115 251	114 022
Actionnaires dividendes à payer	1 401	1 108	1 108
Créditeurs divers	570	570	570
Produits constatés d'avances	58 500	27 461	32 163
Total	1 271 779	1 457 728	1 284 179

B.11. Autres passifs financiers

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Echéances à moins d'un an sur emprunts	890 880	742 712	-
Intérêts courus	17 816	9 253	-
Total	908 696	751 965	-

R. NOTES RELATIVES L'ETAT DE RESULTAT

R.1. Revenus

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Dividendes – TUNISIE CABLES	18 489 760	13 880 339	13 880 339
Dividendes – TTEI	11 498 585	6 999 784	7 000 000
Dividendes – TECHNIPLAST	1 199 960	4 802 319	6 003 228
Dividendes – ELEONETECH	2 201 949	1 374 610	1 374 610
Dividendes – OTM	199 958	159 966	159 967
Dividendes - SPCS	-	222 000	222 000
Dividendes – AUTO CABLES	488 668	977 334	977 333
Dividendes –KSM	1 050 000	-	-
Autres revenus (*)	1 512 348	1 460 228	1 460 228
Total	36 641 228	29 876 580	31 077 705

(*) La rubrique « Autres revenus » inclut les revenus générés par le compte séquestre dans le cadre de la cession des titres Helioflex.

R.2. Achats d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Frais de bourse	79 368	72 475	198 870
Divers achats non stockés	14 374	11 448	26 981
Total	93 742	83 923	225 851

Ces rubriques sont relatives aux frais de tenue de compte de la Bourse des Valeurs mobilières, aux frais de tenue de compte de Tunisie Clearing, aux Commission facturées par Tunisie Clearing sur la distribution des dividendes et aux commissions et courtage sur acquisition et cession de titres.

R.3. Charges de personnel

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Salaires et compléments de salaires	1 013 150	1 354 794	2 577 946
Charges sociales	117 432	181 232	386 232
Autres charges de personnel	-1 212	17 325	997
Total	1 129 370	1 553 351	2 965 175

R.4. Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Dotations aux amortissements des immobilisations	292 699	291 699	585 683
Dotations aux provisions pour dépréciations des titres de participation	5 000 000	-	4 017 325
Dotations pour résorption	69 417	11 900	23 800
Reprise sur provision des titres de participation	-	20 017	-110 083
Total	5 362 116	323 616	4 516 725

R.5. Autres charges d'exploitation

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Jetons de présence	250 000	150 000	400 000
Honoraires et intermédiaires	158 125	529 878	722 060
Frais de formation	6 786	5 328	9 752
Frais postaux et télécommunications	14 681	14 237	30 351
Réception et cadeau	10 579	32 413	42 397
Annonces et publicité	20 804	75 374	86 166
Impôts et taxes	51 206	109 313	351 082
Services bancaires et assimilés	18 526	4 703	12 157
Dons et subventions	7 000	-	2 400
Missions et Déplacements	83 707	59 822	157 183
Primes d'assurance	17 852	11 966	45 830
Entretien & réparation	71 605	70 614	112 990
Services extérieurs	81 244	68 522	202 708
Transfert de charges	-	-179 365	-179 365
Total	792 115	952 805	1 995 711

R.6. Charges financières nettes

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Charges d'intérêts	64 757	54 632	64 557
Pertes de changes	45	608	779
Gains de changes	-	-3 071	-3 071
Perte sur cession des titres	328	481	99
Total	65 130	52 650	62 364

R.7. Produits des placements

Désignation	Solde au 30/06/2026	Solde au 30/06/2025	Solde au 31/12/2025
Produits de placements	782 492	766 088	1 343 459
Produits nets/cessions des titres	51 171	-	194 213
Perte sur cession des titres	-	-	-123 750
Total	833 663	766 088	1 413 922

F. NOTES RELATIVES L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

F.1. Variation des créances clients

Désignation	Solde au 31/12/2025	Solde au 30/06/2026	Variation
Rubrique « <i>Clients</i> »	1 473 507	1 632 062	-158 555
Total	1 473 507	1 632 062	-158 555

F.2. Variation des autres actifs courants

Désignation	Solde au 31/12/2025	Solde au 30/06/2026	Variation
Rubrique « <i>Autres actifs courants</i> »	3 347 729	21 687 948	-18 340 219
Total	3 347 729	21 687 948	-18 340 219

F.3. Variation des dettes fournisseurs

Désignation	Solde au 31/12/2025	Solde au 30/06/2026	Variation
Rubrique « <i>Fournisseurs</i> »	775 073	607 615	-167 458
Total	775 073	607 615	-167 458

F.4. Variation des autres passifs

Désignation	Solde au 31/12/2025	Solde au 30/06/2026	Variation
Rubrique « <i>Autres passifs courants</i> »	1 284 179	1 271 779	-12 401
Ajustement "Dividende à payer"	-1 108	-1 401	-292
Ajustement "intérêt Courus"	0	17 816	17 815
Total	1 283 071	1 288 194	5 122

F.5. Variation des placements et autres actifs financiers

Désignation	Solde au 31/12/2025	Solde au 30/06/2026	Variation
Rubrique « <i>Placements et autres actifs financiers</i> »	16 788 796	7 392 712	9 396 084
Total	16 788 796	7 392 712	9 396 084

F.6. Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles

Désignation	Montant
Acquisition mobilier et matériel de bureau	3 960
Total	3 960

F.7. Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières

Désignation	Montant
Décaissement provenant de l'acquisition des titres OTBS	91 200
Total	91 200

F.8. Trésorerie début de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	317 545

F.9. Trésorerie- fin de l'exercice

Désignation	Montant
Rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités »	4 996 342

VII. ENGAGEMENTS HORS BILAN – OTH

Les engagements hors bilan de la société se présentent, au 30 juin 2026, comme suit :

Engagements financiers :

Type d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1- Engagements donnés						
a) garanties personnelles						
. Cautionnement						
. Aval						
. Autres garanties						
Garantie à première demande	13 048 915,834	10 548 915,834		2 500 000,000		
Garantie solidaire	11 562 250,000	10 119 000,000		1 443 250,000		
b) Garantie réelle	néant					
. Hypothèques	néant					
. Nantissement	9 600 000,000	9 600 000,000				
c) Effets escomptés et non échus	néant					
d) Créances à l'exploitation mobilisées	néant					
e) Abandon de créances	néant					
f) Lettre de crédit (Fournisseur étranger)	néant					
Total	34 211 165,834	30 267 915,834		3 943 250,000		
2- Engagements reçus						
a) garanties personnelles	néant					
. Cautionnement	néant					
. Aval	néant					
b) Garantie réelle	néant					
. Hypothèques	néant					
. Nantissement	néant					
c) Effets escomptés et non échus	néant					
d) Créances à l'exploitation mobilisés	néant					
e) Abandon de créances	néant					
Total	-	-	-	-	-	-
2- Engagements réciproques	néant					
. Emprunt obtenu non encore encaissé	néant					
. Crédit consenti non encore versé	néant					
. Opérations de portage	néant					
. Crédit documentaire	néant					
. Commande d'immobilisations	néant					
. Commande de longue durée	néant					
. Contrats avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par les conventions collectives	néant					
Total						

Dettes garanties par des sûretés :

Postes concernés	Montant garanti	Valeur comptable des biens donnés en garantie
. Emprunt obligataire	Néant	
. Emprunt d'investissement		
. Emprunt courant de gestion		
. Autres		

Tunis, le 28 août 2026

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

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO- COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2026**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué un examen limité des états financiers intermédiaires ci joints de la société **ONE TECH HOLDING**, qui comprennent le bilan au 30 juin 2026, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie, ainsi que les notes aux états financiers.

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

Les états financiers intermédiaires qui font apparaître un total bilan de 259 883 521 dinars et un résultat bénéficiaire de 30 195 735 dinars, relèvent de la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Cette responsabilité comprend : l'établissement et la présentation sincère de ces états financiers, conformément à la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises, aux lois et réglementations en vigueur ainsi que la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité des co-commissaires aux comptes

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué cet examen conformément aux normes professionnelles applicables en Tunisie.

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

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires de la société ONE TECH HOLDING arrêtés au 30 juin 2026, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société,

ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément au système comptable des entreprises en Tunisie.

Les Commissaires aux Comptes

Sleheddine Zahaf

CABINET SLEHDDINE ZAHAF

Walid MASMOUDI

ECC MAZARS