

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES

ONE TECH HOLDING

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

La société One Tech Holding publie, ci-dessous, ses états financiers consolidés 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).

Groupe Onetech

Bilan consolidé actif à Fin Juin 2026

Chiffres présentés en TND

	Notes	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
ACTIFS				
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Ecart d'acquisition	B1	9 503 283	10 969 493	10 099 743
Immobilisations incorporelles		10 723 215	10 164 806	10 668 632
Amort & Prov Immobilisations incorporelles		(9 847 458)	(9 259 634)	(9 550 697)
S/TOTAL	B2	875 757	905 172	1 117 935
Immobilisations corporelles		569 836 246	537 491 434	558 271 394
Amort & Prov Immobilisations corporelles		(380 883 509)	(349 360 320)	(364 907 238)
S/TOTAL	B3	188 952 737	188 131 114	193 364 156
Titres mis en équivalence		5 065 682	5 302 951	5 526 342
Immobilisations financières		22 811 434	23 386 434	22 813 133
Provisions Immobilisations financières		(1 114 277)	(1 227 052)	(1 114 277)
S/TOTAL	B4	21 697 157	22 159 382	21 698 856
Total des actifs immobilisés		226 094 616	227 468 112	231 807 032
Autres actifs non courants	B5	4 792 177	5 500 642	4 912 719
Total des actifs non courants		230 886 793	232 968 754	236 719 751
ACTIFS COURANTS				
Stocks		232 407 237	186 836 564	192 643 890
Provisions Stocks		(9 631 268)	(9 035 162)	(9 540 184)
S/TOTAL	B6	222 775 969	177 801 402	183 103 706
Clients et comptes rattachés		278 523 431	287 163 504	252 209 826
Provisions Clients et comptes rattachés		(11 139 321)	(13 590 812)	(13 151 630)
S/TOTAL	B7	267 384 110	273 572 692	239 058 196
Autres actifs courants	B8	29 338 678	31 005 476	30 150 916
Placements et autres actifs financiers	B9	3 010 704	5 328 800	20 243 358
Liquidités et équivalents de liquidités	B10	40 222 925	44 641 443	59 848 153
Total des actifs courants		562 732 386	532 349 813	532 404 329
TOTAL DES ACTIFS		793 619 179	765 318 567	769 124 080

	Notes	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS				
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		80 400 000	80 400 000	80 400 000
Réserves		301 650 112	284 955 874	285 384 295
Autres capitaux propres		9 641 025	9 164 005	9 430 806
Total des capitaux propres s avant résultat de l'exercice		391 691 137	374 519 879	375 215 101
Résultat de l'exercice		20 726 601	24 667 768	43 259 901
Total des capitaux propres s avant affectation	B11	412 417 738	399 187 647	418 475 002
INTERETS MINORITAIRES				
Réserves des minoritaires		46 315 231	57 526 325	50 200 644
Résultat des minoritaires		(1 801 590)	1 213 952	(592 668)
Total des intérêts minoritaires		44 513 641	58 740 277	49 607 976
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts et dettes assimilés	B12	39 741 268	41 994 298	38 255 416
Provisions pour risques et charges	B13	5 428 279	4 166 283	4 698 170
Autres passifs non courants		504 787	-	444 210
Total des passifs non courants		45 674 334	46 160 581	43 397 796
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	B14	177 271 066	155 161 188	149 392 944
Autres passifs courants	B15	45 614 867	44 040 269	42 855 180
Concours bancaires et autres passifs financiers	B16	68 127 533	62 028 605	65 395 182
Total des passifs courants		291 013 466	261 230 062	257 643 306
Total des passifs		336 687 800	307 390 643	301 041 102
Total capitaux propres et passifs		793 619 179	765 318 567	769 124 080

Groupe Unetech

Etat de résultat consolidé Jusqu'à Fin Juin 2026

Chiffres présentés en TND

	Notes	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
RUBRIQUES				
Produits d'exploitation				
Revenus	R1	576 270 469	544 554 574	1 078 193 212
Autres produits d'exploitation	R2	1 049 819	510 048	1 832 308
Production immobilisée	R3	80 379	740 477	757 327
Total des produits d'exploitation		577 400 667	545 805 099	1 080 782 847
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des encours (+ ou -)	R4	14 977 044	(803 221)	2 449 610
Achats de matières et d'approvisionnements consommés	R5	(442 591 575)	(403 274 918)	(800 549 167)
Charges de personnel	R6	(67 292 638)	(60 319 996)	(124 268 766)
Dotations aux amortissements et aux provisions	R7	(17 572 310)	(17 111 889)	(36 042 611)
Autres charges d'exploitation	R8	(32 514 916)	(27 675 258)	(59 597 959)
Total des charges d'exploitation		(544 994 395)	(509 185 282)	(1 018 008 893)
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 406 272	36 619 817	62 773 954
Charges financières nettes	R9	(4 508 208)	(5 175 807)	(8 873 113)
Produits des placements	R10	1 016 258	1 448 473	1 992 489
Autres gains ordinaires	R11	683 771	2 110 092	4 282 517
Autres Pertes ordinaires	R12	(2 555 116)	(727 625)	(1 055 527)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		27 042 977	34 274 950	59 120 320
Impôt sur les bénéfices	R13	(7 523 324)	(7 563 189)	(15 121 152)
RESULTAT NET DES ENTREPRISES CONSOLIDES		19 519 653	26 711 761	43 999 168
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	R14	(622 650)	(866 876)	(1 592 160)
Quote part du résultat des sociétés mises en équivalence	R15	28 008	36 835	260 225
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		18 925 011	25 881 720	42 667 233
Quote-part des intérêts minoritaires		1 801 590	(1 213 952)	592 668
RESULTAT NET PART DU GROUPE		20 726 601	24 667 768	43 259 901

Groupe Onetech

Etat de flux de trésorerie Jusqu'à Fin Juin 2026

Chiffres présentés en TND

	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	18 925 011	25 881 720	42 667 233
Ajustements pour :			
Dotation aux amortissements & provisions	17 056 676	16 528 136	36 142 208
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	622 650	866 876	1 592 161
- Variation des stocks et en cours	(39 907 591)	(8 712 654)	(14 638 876)
- Variation des créances	(26 660 338)	(46 543 768)	(11 927 523)
- Variation des autres actifs non courants	(1 349 192)	(252 577)	(796 092)
- Variation des autres actifs courants	820 155	(664 753)	(463 507)
- Variation des placements et autres actifs financiers	17 721 320	26 667 201	11 730 300
- Variation des fournisseurs	28 808 324	28 516 235	21 550 662
- Variation des autres passifs courants	(262 718)	(2 733 584)	165 829
- Variation des autres passifs financiers	1 983 415	(8 297 675)	(4 803 871)
- Plus ou moins value de cession	(118 512)	(1 579 768)	(724 352)
- Quote-part subvention d'investissement inscrite au résultat	(939 178)	(1 032 434)	(1 646 599)
- Quote-part du résultat des sociétés mises en équivalence	(28 008)	(36 835)	(260 225)
- Plus ou moins value sur cession d'actions propres	-	(0)	565 703
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation	16 672 014	28 606 120	79 153 051
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(14 340 701)	(12 857 648)	(34 526 222)
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	936 452	908 101	488 117
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	(16 000)	(4 110 339)	(4 368 705)
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	56 211	1 501 699	1 688 237
Variation du périmètre de consolidation	(91 200)	2 989 716	(4 066 150)
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités d'investissement	(13 455 238)	(11 568 471)	(40 784 723)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions	(26 906 469)	(21 880 789)	(25 012 643)
Encaissement subvention d'investissement	1 682 049	1 369 013	2 764 318
Encaissement provenant des emprunts	17 931 024	3 000 000	12 099 547
Remboursement d'emprunts	(15 739 641)	(13 652 406)	(28 749 912)
Cession (acq.) d'actions propres	-	565 703	-
Flux de trésorerie provenant de (affectés aux) activités de financement	(23 033 037)	(30 598 479)	(38 898 690)
Effet de la variation des cours de change sur les liquidités et équivalents de liquidités	(18 832)	89 275	67 977
Effet des modifications comptables sur les liquidités et équivalents de liquidités	-	-	-
Variation de trésorerie	(19 835 093)	(13 471 556)	(462 385)
Trésorerie au début de l'exercice	53 572 389	54 034 774	54 034 774
Trésorerie à la clôture de l'exercice	33 737 296	40 563 218	53 572 389
Variation de trésorerie	(19 835 093)	(13 471 556)	(462 385)

NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

CONSOLIDES ARRETES AU 30 JUIN 2026

I- PRESENTATION DU GROUPE

En vertu des dispositions de l'article 461 du Code des Sociétés Commerciales, le groupe de sociétés est un ensemble de sociétés ayant chacune sa personnalité juridique mais liées par des intérêts communs en vertu desquels la société mère tient les autres sociétés sous son pouvoir de droit ou de fait et y exerce son contrôle. Selon le même article, le contrôle est présumé dès lors qu'une société détient directement ou indirectement 40% au moins des droits de vote dans une autre société et qu'aucun autre associé n'y détienne une fraction supérieure à la sienne.

Le groupe « ONE TECH » est composé des sociétés suivantes :

- **ONE TECH HOLDING S.A.** « OTH » : Société mère ; pays de résidence : TUNISIE

Pôle câblerie

- **TUNISIE CABLES S.A.** « TC » : Société filiale ; pays de résidence : TUNISIE
- **AUTO CABLES TUNISIE S.A.** « ACT » : Entreprise associée ; pays de résidence : TUNISIE

Pôle mécatronique

- **FUBA PRINTED CIRCUITS TUNISIE S.A.** « FUBA » : Société filiale ; pays de résidence : TUNISIE
- **ELEONETECH S.A.** : Société filiale ; pays de résidence : TUNISIE
- **TUNISIAN TELECOM ELECTRIC INTERNATIONAL S.A.** « TTEI » : Société filiale ; pays de résidence : TUNISIE
- **TECHNIPLAST INDUSTRIE S.A.** « TECHNIPLAST » : Société filiale ; pays de résidence : TUNISIE
- **ONE TECH GMBH** : Société ; pays de résidence : ALLEMAGNE
- **ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING SARL**: OTMA: Société filiale; pays de résidence: MAROC.

Pôle télécom

- **ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS S.A.** « OTBS » : Société filiale ; pays de résidence : TUNISIE
- **ONE TECH BS INTERNATIONAL** : Société filiale ; pays de résidence : FRANCE
- **SYSTEL SA** : Société filiale ; pays de résidence : TUNISIE
- **ONE TECH AFRICA SA** : Co-entreprise ; ; pays de résidence : COTE D'IVOIRE

Autres activités

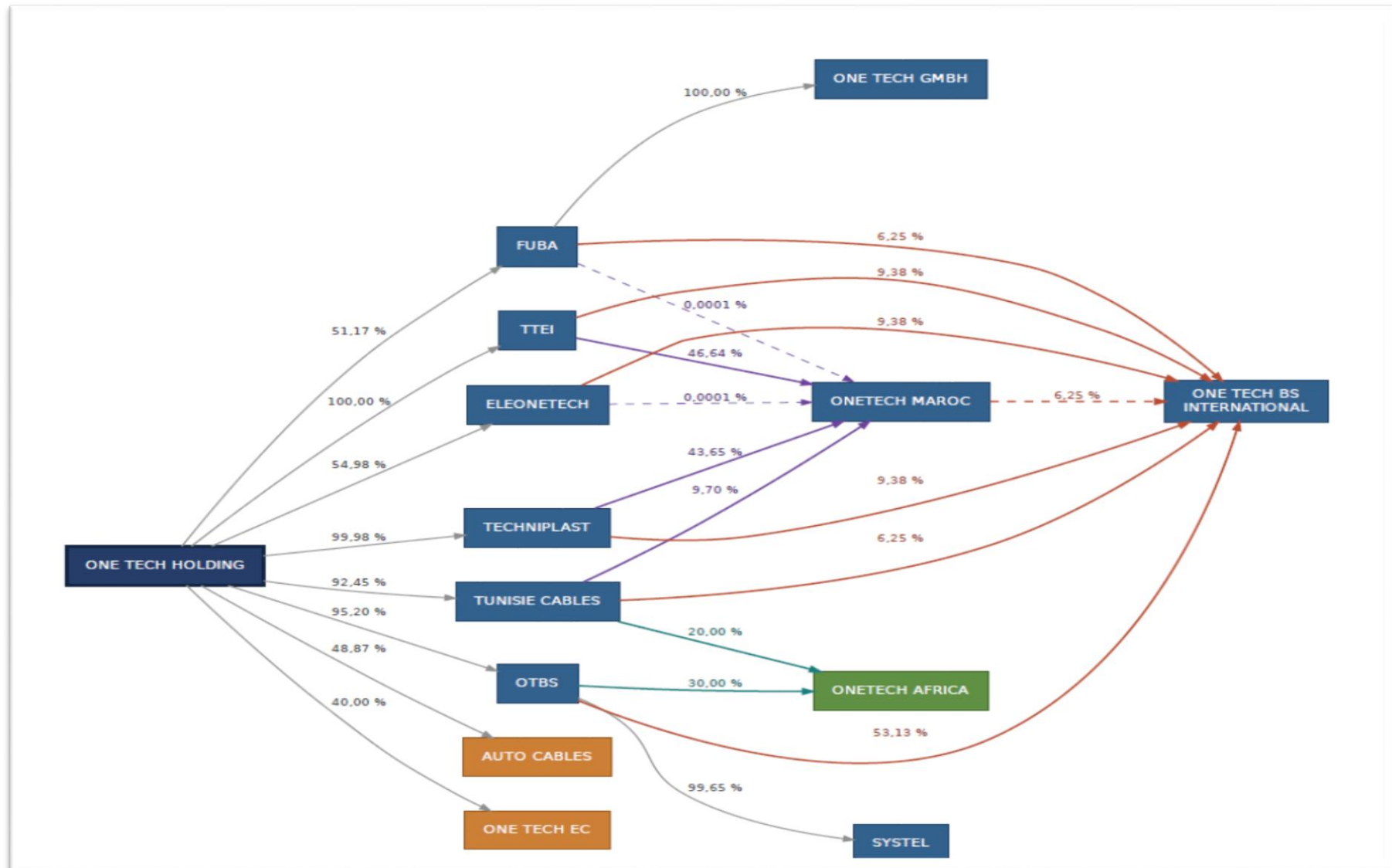
- **ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING S.A.** « OTEC »: Entreprise associée; pays de résidence: TUNISIE

II- INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION :

Le détail de l'ensemble consolidé se présente comme suit :

Société	Taux de contrôle			Taux d'intérêt	Nature de contrôle	Méthode d'intégration
	Direct	Indirect	Total			
ONE TECH HOLDING	100,000	-	100,000	100,000	Excusif	Intégration globale
FUBA	51,168	-	51,168	51,168	Excusif	Intégration globale
TUNISIE CABLES	92,453	-	92,453	92,453	Excusif	Intégration globale
AUTO CABLES	48,867	-	48,867	48,867	Influence notable	Mise en équivalence
TTEI	99,996	-	99,996	99,996	Excusif	Intégration globale
ELEONETECH	54,980	-	54,980	54,980	Excusif	Intégration globale
TECHNIPLAST	99,980	-	99,980	99,980	Excusif	Intégration globale
OTBS	95,205	-	95,205	95,205	Excusif	Intégration globale
ONE TECH BS INTERNATIONAL	-	100,000	100,000	89,660	Excusif	Intégration globale
SYSTEL	-	99,650	99,650	94,872	Excusif	Intégration globale
ONE TECH GMBH	-	100,000	100,000	51,168	Excusif	Intégration globale
ONE TECH EC	40,000	-	40,000	40,000	Influence notable	Mise en équivalence
ONETECH AFRICA	-	50,000	50,000	47,052	Conjoint	Integration proportionnelle
ONETECH MA	-	100,000	100,000	99,257	Excusif	Intégration globale

L'organigramme du groupe se présente comme suit :



III- REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers consolidés sont exprimés en Dinar Tunisien. Ils ont été établis conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes en vigueur.

Les états financiers de la société mère, de ses filiales et de la société associée, servant à l'établissement des états financiers consolidés sont établis à la même date.

Les informations utilisées pour l'établissement des états financiers consolidés ont été extraites des états financiers individuels revus par les commissaires aux comptes des sociétés du groupe ainsi que du système d'information et comptable des dites sociétés. L'élimination des opérations réciproques a été effectuée sur cette base d'information.

Les sociétés « ONE TECH MOBILE », « SALGETEL », « SERD SOFT », « SYSTEL TRAINING », « PROGRES TECHNOLOGIES » et « TUNISIE FLOWER » n'ont pas été consolidées car le contrôle est destiné à être temporaire et elles sont détenues dans l'unique perspective de leurs sorties ultérieures dans un avenir proche (§11, NCT 35).

IV- PROCEDURES SUIVIES POUR LA PREPARATION DES ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

Après avoir déterminé le périmètre de consolidation et le pourcentage d'intérêt, la démarche suivie pour la préparation des états financiers intermédiaires consolidés est passée par les étapes suivantes :

- L'ajustement et l'homogénéisation des comptes individuels ;
- L'intégration des comptes ou le cumul des comptes ;
- L'élimination des opérations ayant impact sur le résultat ;
- L'élimination des opérations réciproques ;
- L'élimination des titres détenus par la société mère et la répartition des capitaux propres des sociétés consolidées ;
- Etablissement des comptes consolidés.

1) L'homogénéisation et l'ajustement des comptes individuels

L'homogénéisation vise à corriger les divergences entre les méthodes et pratiques comptables utilisées par les sociétés du groupe. Il s'agit d'un retraitement dans les comptes individuels.

L'opération d'ajustement fait partie de cette étape. Elle est importante dans le processus de consolidation et intervient aussi bien dans les comptes de la société consolidée que dans ceux de la société mère.

Les travaux effectués et les retraitements opérés ont concernés principalement :

- L'homogénéisation de la nomenclature des comptes individuels ;
- Le rapprochement des soldes des comptes réciproques entre les sociétés du groupe ;
- L'homogénéisation dans la présentation des états financiers ;
- L'impact, le cas échéant, de l'effet de l'impôt différé sur les écritures d'ajustement et d'homogénéisation.

Par ailleurs, il était nécessaire de créer des écritures d'ajustements dans chacune des sociétés du groupe afin de préparer l'étape d'élimination des comptes réciproques.

2) La conversion des comptes des filiales étrangères

Dans le cadre du processus de consolidation, la conversion des comptes des établissements étrangers « ONE TECH GMBH », « ONE TECH AFRICA » « ONE TECH BS INTERNATIONAL » et « ONE TECH MOLDING AND ASSEMBLING » est effectuée après retraitements d'homogénéité.

L'approche de conversion imposée par IAS 21 exige l'utilisation des procédures suivantes :

- Les actifs et les passifs de chaque bilan présenté doivent être convertis au cours de clôture à la date de chacun de ces bilans ;
- Les produits et les charges de chaque compte de résultat doivent être convertis au cours de change en vigueur aux dates des transactions ;
- Tous les écarts de change en résultant doivent être comptabilisés en tant que différence de change inscrite dans le compte « Autres capitaux propres ».

A cet effet, les éléments de l'état de résultats ont été convertis ; le résultat ainsi obtenu a été reporté au bilan. Pour des raisons pratiques, un cours approchant les cours de change aux dates des transactions, soit le cours moyen pour la période, a été utilisé pour convertir les éléments de produits et charges.

3) L'intégration des comptes

Pour les sociétés contrôlées d'une manière exhaustive, l'étape d'intégration consiste à cumuler rubrique par rubrique les comptes des sociétés (mère et filiales) après l'étape d'homogénéisation et d'ajustement.

L'intégration des comptes consiste à reprendre :

- Au bilan de la société consolidante, tous les éléments composant l'actif et le passif des sociétés filiales ;
- Au compte de résultat, toutes les charges et tous les produits concourant à la détermination du bénéfice de l'exercice.

Il s'agit donc de cumuler les différents postes du bilan, de l'état de résultat et de l'état de flux de trésorerie des différentes sociétés du groupe.

Les sociétés « AUTO CABLES » et « ONE TECH ENGINEERING & CONSULTING » ont été consolidées par la méthode de mise en équivalence selon laquelle la participation est initialement enregistrée à son coût historique et est ensuite ajustée pour prendre en compte les changements postérieurs à l'acquisition de la quote-part de l'investisseur dans les capitaux propres de l'entreprise détenue. L'état de résultat reflète la quote-part de l'investisseur dans les résultats de l'entreprise détenue.

4) L'élimination des comptes réciproques

Dans le souci de présenter le groupe comme une entité économique unique, il y a lieu d'éliminer toutes les opérations réciproques entre les sociétés du groupe. Ces opérations résultent des échanges de biens et services d'une part, et des échanges financiers d'autre part.

L'étape d'homogénéisation a permis d'identifier les opérations réciproques (échanges de biens et services et facturation de quotes-parts dans les charges communes) ainsi que les comptes dans lesquels elles ont été constatées dans les sociétés du groupe.

Les opérations réciproques entre les sociétés du groupe consistent en des échanges de biens et services et des facturations de quote-part dans les charges communes.

Cette étape nécessite auparavant l'élimination des profits internes sur cessions d'immobilisations, ainsi que les dividendes intra-groupes.

5) Détermination de l'écart de première consolidation

L'écart de première consolidation est la différence entre le prix d'acquisition des titres et la quote-part dans les capitaux propres à la date de la prise de contrôle avec ajustement par rapport aux résultats réalisés postérieurement.

"L'écart d'acquisition est obtenu par différence entre les actifs et les passifs identifiables valorisés à la date de prise de contrôle et le coût d'acquisition des titres. Il correspond ainsi à des éléments non affectables ou susceptibles d'être revendus. Cet écart inclut toute une série d'éléments subjectifs qui entrent dans l'évaluation de la juste valeur des éléments d'actifs et de passifs identifiables.

Selon la NCT 38, lorsque l'acquisition (c'est à dire la prise de contrôle) résulte d'achats successifs de titres, une différence de première consolidation est déterminée pour chacune des transactions significatives, prises individuellement. Le coût d'acquisition est alors comparé à la part de l'acquéreur dans la juste valeur des actifs et passifs identifiables acquis lors de cette transaction.

Les plus ou moins-values, constatées découlant de l'opération d'apport de titres dans les filiales réalisées par « TUNISIE CABLES », « FUBA », « OTBS » et « TTEI » ont été éliminées, en consolidation, en ajustant le coût des titres apportés (Profit interne) retenu pour déterminer l'écart d'acquisition. Ce traitement n'affecte pas les comptes de résultat ainsi que la trésorerie du groupe courant la période concernée.

6) Traitement des écarts d'acquisition :

L'écart d'acquisition positif (Goodwill), déterminé dans la consolidation et compte tenu des hypothèses retenues, doit être amorti, selon les dispositions de la norme comptable N° 38 relative aux regroupements d'entreprises, sur une base systématique sur sa durée d'utilité qui ne peut excéder vingt ans à compter de sa comptabilisation initiale. Sur cette base, la société ONE TECH HOLDING a amorti le goodwill linéairement au taux de 5% par an.

L'écart d'acquisition négatif (Goodwill négatif), déterminé dans la consolidation et compte tenu des hypothèses retenues, doit être traité conformément à la norme comptable N° 38 relative aux regroupements d'entreprises. Dans la mesure où l'écart d'acquisition négatif correspond à des pertes et des dépenses futures attendues identifiées dans le plan d'acquisition de l'acquéreur, qui peuvent être évaluées de manière fiable, mais qui ne représentent pas à la date d'acquisition des passifs identifiables, cette fraction du goodwill négatif doit être comptabilisée en produits dans l'état de résultat lorsque les pertes et les dépenses futures sont comptabilisées. (Cas de la société OTBS).

Dans la mesure où l'écart d'acquisition négatif ne correspond pas à des pertes et des dépenses futures identifiables attendues, il doit être comptabilisé en produit dans l'état de résultat, de la manière suivante :

- Le montant du goodwill négatif n'excédant pas les justes valeurs des actifs non monétaires identifiables acquis doit être comptabilisé en produits sur une base systématique sur la durée d'utilité moyenne pondérée restant à courir des actifs amortissables identifiables acquis ; (taux d'amortissement annuel estimé à 10%)

- Le montant du goodwill négatif excédant les justes valeurs des actifs non monétaires identifiables acquis doit être comptabilisé immédiatement en produits.

7) Répartition des capitaux propres et élimination des titres :

Cette étape de la consolidation consiste dans la comptabilisation de la part de ONE TECH HOLDING dans les capitaux propres des sociétés consolidées qui impose d'éliminer, en contrepartie, les titres de participations y afférents.

Celle-ci étant comptabilisée à son coût d'acquisition (Achat ou apport), il en résulte un écart appelé « écart de consolidation » qui a pour origine :

- L'écart de première consolidation qui s'explique par l'existence d'un goodwill ;
- La part de la société mère dans la variation des capitaux propres de la filiale depuis cette date ;
- La partie restante est affectée aux intérêts minoritaires.

V- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif de nature à affecter l'activité et la situation financière de la société n'est intervenu entre la date de clôture et celle de l'arrêté des états financiers.

VI- NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES

B NOTES RELATIVES AU BILAN

B-1 Ecart d'acquisition

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Goodwill local	13 366 028	13 366 028	13 366 028
Ecart d'acquisition	5 654 813	5 773 088	5 628 623
Amort_Ecart d'acquisition	2 729 448	3 581 478	3 192 234
Amort Goodwill Local	(12 247 006)	(11 751 101)	(12 087 142)
Total écarts d'acquisition	9 503 283	10 969 493	10 099 743

Le tableau récapitulant la détermination de l'écart d'acquisition par société et par lot d'acquisition se présente comme suit :

Ecart d'acquisition / Entités	V.B Fin Juin 2026	Amort. Antérieurs	Dotation	Reprise / sortie	Amort. Cumulé Fin Juin 2026	Valeur Nette
-1- Titres détenus par OTH						
ONE TECH BS INTERNATIONAL	9 475	(9 475)	(4 738)	-	(14 213)	(4 738)
FUBA	9 016 432	(4 461 272)	(225 411)	-	(4 686 683)	4 329 749
ONETECH MA	460 114	(460 114)	(230 057)	-	(690 171)	(230 057)
TUNISIE CABLES	(1 401 601)	2 865 202	(104 265)	-	2 760 937	1 359 336
TTEI	3 653 020	(1 473 149)	(157 581)	-	(1 630 730)	2 022 290
ELEONETECH	779 308	(509 804)	(19 483)	-	(529 287)	250 021
TECHNIPLAST	(1 318 464)	1 318 464	307 027	-	1 625 491	307 027
HELIOFLEX	-	-	-	-	-	-
OTBS	(6 191 464)	6 319 282	(12 078)	-	6 307 204	115 740
Total	5 006 820	3 589 134	(446 586)	-	3 142 548	8 149 368
-2- Titres détenus par OTBS						
SYSTEL	647 993	(396 900)	(16 200)	-	(413 100)	234 893
Total	647 993	(396 900)	(16 200)	-	(413 100)	234 893
-3- Ecarts d'acquisition opérations de fusion						
TUNISIE CABLES	6 117 904	(6 117 904)	-	-	(6 117 904)	-
ELEONETECH	300 000	(300 000)	-	-	(300 000)	-
OTBS	6 948 124	(5 669 238)	(159 864)	-	(5 829 102)	1 119 022
Total	13 366 028	(12 087 142)	(159 864)	-	(12 247 006)	1 119 022
Total Général	19 020 841	(8 894 908)	(622 650)	-	(9 517 558)	9 503 283

B-2 Immobilisations incorporelles

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Logiciels	9 505 874	8 947 465	9 439 655
Concessions de brevets	99 837	99 837	99 837
Recherches et Développement	118 801	118 801	118 801
Transferts Technologiques	998 703	998 703	998 703
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	11 636
Sous total	10 723 215	10 164 806	10 668 632
Amort Logiciels	(8 714 914)	(8 142 130)	(8 418 153)
Amort Concessions de brevets	(15 040)	-	(15 040)
Amort recherches et développements	(118 801)	(118 801)	(118 801)
Amort Transfert Technologique	(998 703)	(998 703)	(998 703)
Sous total	(9 847 458)	(9 259 634)	(9 550 697)
Total	875 757	905 172	1 117 935

B-3 Immobilisations corporelles

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Terrains	19 504 706	19 561 093	19 532 520
Constructions	81 500 525	75 408 159	81 301 570
Matériel et Outillage	365 187 951	347 661 690	358 468 071
Agencement, Aménagement & Installation	63 096 146	59 947 568	61 670 315
Immobilisations en cours	4 642 542	4 357 854	4 976 986
Matériel de bureau & Informatique	19 216 155	17 857 542	18 468 487
Matériel de transport	16 688 221	12 697 528	13 853 445
Sous total	569 836 246	537 491 434	558 271 394
Amort Constructions	(40 989 712)	(37 235 194)	(39 091 878)
Amort Matériel et outillages industriels	(272 467 746)	(250 276 415)	(261 580 067)
Amort Agencement, Aménagement & Installation	(41 413 151)	(38 062 239)	(39 743 657)
Amort Matériels de bureau & Informatique	(16 656 695)	(15 338 479)	(16 013 480)
Amort Matériel de transport	(9 356 205)	(8 447 993)	(8 478 156)
Sous total	(380 883 509)	(349 360 320)	(364 907 238)
Total	188 952 737	188 131 114	193 364 156

Le tableau des immobilisations et des amortissements arrêtés au 30 Juin 2026 se détaille comme suit :

Groupe One Tech
Tableau de variation des immobilisations
Arrêté au 30 juin 2026
Chiffres présentés en milliers de dinars

DESIGNATIONS	V. Brute au 31/12/2025	Acquis	Sortie Cession	Recalass	Variation périmètre	Variation des Cours de change	V. Brute au 30/06/2026	Amort. Cumulé 31/12/2025	Dotation	Sortie Cession	Variation périmètre	Variation des Cours de change	Amort. Cumulé 30/06/2026	VCNAu 30/06/2026
Immobilisations incorporelles														
Logiciels	9 439 655	92 640	(32 093)	11 636	-	(5 964)	9 505 874	(8 418 153)	(301 542)	-	-	4 781	(8 714 914)	790 960
Concessions de brevets	99 837	-	-	-	-	-	99 837	(15 040)	-	-	-	-	(15 040)	84 797
Recherches et Développement	118 801	-	-	-	-	-	118 801	(118 801)	-	-	-	-	(118 801)	-
Transferts Technologiques	998 703	-	-	-	-	-	998 703	(998 703)	-	-	-	-	(998 703)	-
Immobilisations incorporelles en c	11 636	-	-	(11 636)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S/Total	10 668 632	92 640	(32 093)	-	-	(5 964)	10 723 215	(9 550 697)	(301 542)	-	-	4 781	(9 847 458)	875 757
Immobilisations corporelles														
Terrains	19 532 520	-	-	-	-	(27 814)	19 504 706	-	-	-	-	-	-	19 504 706
Constructions	81 301 570	246 000	-	-	-	(47 045)	81 500 525	(39 091 878)	(1 923 284)	-	-	25 450	(40 989 712)	40 510 813
Matériel et Outillage	358 468 071	7 999 369	(825 359)	198 390	-	(652 520)	365 187 951	(261 580 067)	(11 727 657)	403 947	-	436 032	(272 467 746)	92 720 205
Agencement, Aménagement & Inst	61 670 315	1 369 633	(798)	116 616	-	(59 620)	63 096 146	(39 743 657)	(1 703 115)	-	-	33 621	(41 413 151)	21 682 995
Matériel de transport	13 853 445	3 050 886	(216 110)	-	-	-	16 688 221	(8 478 156)	(1 094 158)	216 108	-	-	(9 356 205)	7 332 016
Matériel de bureau & Informatique	18 468 487	768 388	(2 000)	-	-	(18 720)	19 216 155	(16 013 480)	(657 168)	-	-	13 955	(16 656 695)	2 559 460
Immobilisations en cours	4 976 986	43 664	-	(315 006)	-	(63 102)	4 642 542	-	-	-	-	-	-	4 642 542
S/Total	558 271 394	13 477 940	(1 044 267)	-	-	(868 821)	569 836 246	(364 907 238)	(17 105 382)	620 055	-	509 058	(380 883 509)	188 952 737
Total Général	568 940 026	13 570 580	(1 076 360)	-	-	(874 785)	580 559 461	(374 457 935)	(17 406 924)	620 055	-	513 839	(390 730 967)	189 828 494

4 Immobilisations financières

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Titres de participations	21 830 601	22 492 051	21 830 601
Dépôts et cautionnements	980 833	894 383	982 532
Sous total	22 811 434	23 386 434	22 813 133
Moins : Provisions sur titres de participation	(1 114 277)	(1 227 052)	(1 114 277)
Sous total	(1 114 277)	(1 227 052)	(1 114 277)
Total	21 697 157	22 159 382	21 698 856

B-4-1 le détail des immobilisations financières se présente comme suit :

DESIGNATION	Total général	Provision	VCN	% détention
SPCS	2 000 000		2 000 000	5,63%
ARIJ EL-MEDINA	20 000		20 000	2%
SALGETEL	565 662	(565 662)	-	
GRAND MAGHREB MEDIAS	188 000	(188 000)	-	2,48%
SOUTH MEDITERRANEAN UNIVERSITY	100 000		100 000	2%
BTS	50 000		50 000	0,01%
POLYCLINIQUE EL BASSATINE	50 000		50 000	0,517%
SICAB	50 000		50 000	
SOLARTECH-SUD	77 400	(15 000)	62 400	
Sté de développement Zone franche de Bizerte	45 000		45 000	0,262%
LINSUD	44 500	(44 500)	-	7,4%
TUNISIE FLOWERS	27 500	(27 500)	-	15%
UADH	226 926	(226 926)	-	
GIE	7 500		7 500	100%
One Tech Mécatronique	1 500		1 500	100%
Magalos GMBH (FORIS GRUNDUNGS GMBH)	33 275	(33 275)	-	
STUCOM	1 992 112		1 992 112	9,99%
KSM	2 100 000		2 100 000	1,87%
MCS	1 000 000		1 000 000	13,89%
OTM	333 076		333 076	19,99%
Alfa Hyundai	707		707	
Fond géré ATD SICAR	3 775 000		3 775 000	
SOFIA TECH	3 999 254		3 999 254	4,73%
SMU HOLDING	434 000		434 000	1,95%
Autres formes de participation (SOFIA SICAR)	4 700 189		4 700 189	
GET IT	9 000		9 000	
S/TOTAL	21 830 601	-1 100 863	20 729 738	
CAUTION	980 833	(13 414)	967 419	
TOTAL	22 811 434	-1 114 277	21 697 157	

B-5 Autres actifs non courants

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Charges reportées	3 311 857	3 872 064	3 117 659
Frais préliminaires (*)	5 557 815	4 829 148	5 557 317
Ecart de conversion sur emprunt	83 459	292 503	261 037
Amt/Dép. frais préliminaires (*)	(4 160 954)	(3 493 073)	(4 023 294)
Total	4 792 177	5 500 642	4 912 719

(*) Les frais préliminaires sont résorbés sur une durée de 3 à 5 ans (selon les normes en vigueur de chaque pays :3 ans pour la Tunisie et 5 ans pour le Maroc).

B-6 Stocks

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Stocks de pièces de rechanges	17 001 873	16 223 492	16 040 163
Stocks de matières premières et consommables	114 338 499	88 047 895	91 659 384
Stocks de produits finis et en cours	89 940 687	70 983 505	75 538 898
Stocks travaux en cours	1 805 242	2 588 466	1 044 250
Stocks de marchandises	9 320 936	8 993 206	8 361 195
Sous total	232 407 237	186 836 564	192 643 890
Prov Stocks de marchandises	(3 648 677)	(3 597 088)	(3 612 935)
Prov Stocks de matières premières et consommables	(4 403 513)	(3 794 037)	(4 348 172)
Prov Stocks de produits finis et travaux en cours	(764 538)	(415 321)	(764 537)
Prov Stocks de pièces de rechanges	(814 540)	(1 228 716)	(814 540)
Sous total	(9 631 268)	(9 035 162)	(9 540 184)
Total	222 775 969	177 801 402	183 103 706

- Les stocks de matière première sont évalués au coût moyen pondéré pour l'activité mécanique et au FIFO pour l'activité câblerie. Les produits finis sont évalués au coût de production. Le coût de production des stocks comprend le coût d'acquisition des matières consommées dans la production, et une juste part des coûts directs et indirects de production pouvant être raisonnablement rattachée à la production.
- Les provisions sur stocks sont déterminées selon une appréciation au niveau de chaque filiale en fonction de : la vétusté, l'obsolescence, le taux de rotation...

B-7 Clients et comptes rattachés

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Clients ordinaires	268 887 206	276 127 518	239 876 858
Clients chèques et effets en portefeuille	1 891 701	997 529	2 275 364
Clients douteux et litigieux	7 744 524	10 038 457	10 057 604
Sous total	278 523 431	287 163 504	252 209 826
Moins : Provisions clients	(11 139 321)	(13 590 812)	(13 151 630)
Sous total	(11 139 321)	(13 590 812)	(13 151 630)
Total	267 384 110	273 572 692	239 058 196

(*) Les créances ayant fait l'objet d'une action en justice ou présentant un risque élevé de non-paiement sont provisionnées.

(**) la conversion des soldes des clients étrangers s'effectue au cours de la banque centrale en vigueur au 31 décembre de l'exercice concerné.

B-8 Autres actifs courants

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Personnel, prêts et avances	2 222 828	1 982 435	1 270 061
État, crédit de TVA	3 643 507	9 676 322	2 213 898
Fournisseurs, matières et emballages en consignation	1 103 940	1 501 402	1 375 844
Débiteurs divers	2 968 038	3 638 683	3 222 959
Produits à recevoir	4 417 033	3 403 536	8 791 875
Ecart de conversion	-	140 886	-
Charges constatées d'avance	4 140 220	3 202 888	1 226 800
Provisions sur Débiteurs Divers	(817 715)	(627 028)	(754 153)
Caution douanière	26 404	26 404	26 404
État, crédit d'IS	6 474 317	5 035 370	7 362 137
Fournisseurs, avances et acomptes	5 160 106	3 024 578	5 415 091
Total	29 338 678	31 005 476	30 150 916

B-9 Placements et actifs financiers

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Prêt courant	244 173	277 809	102 996
Provisions sur actifs financiers	(21 341)	(21 341)	(21 341)
Titres BVMT & SICAV	2 787 872	1 456 521	2 710 539
Placements courants	-	3 615 811	17 451 164
Total	3 010 704	5 328 800	20 243 358

B-10 Liquidités et équivalents de liquidités

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Banques EUR	25 438 919	31 559 277	40 889 530
Caisses	49 001	51 229	31 732
Banques TND	12 696 248	11 287 493	15 629 238
Banques USD	1 928 881	1 520 997	3 010 127
Régies d'avance	109 876	222 447	287 526
Total	40 222 925	44 641 443	59 848 153

B-11 Capitaux propres

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Capital social	80 400 000	80 400 000	80 400 000
Prime d'émission	107 225	107 225	107 225
Résultats reportés	129 461 695	132 286 810	132 286 809
Réserves	12 297 368	12 341 160	12 115 318
Réserves consolidés	160 074 413	140 511 268	141 165 532
Réserves de conversion groupe	2 867 464	3 888 284	3 387 891
Résultat de l'exercice	20 726 601	24 667 768	43 259 901
Subventions d'investissement	6 482 972	4 985 132	5 752 326
Total	412 417 738	399 187 647	418 475 002

Le tableau de variation des capitaux propres et des intérêts minoritaires se présente comme suit :

Groupe One Tech

Tableau de variation de capitaux propres consolidés à Fin juin 2026

Chiffres présentés en TND

	Capital social	Prime d'émission	Autres capitaux propres	Réserves	Résultat de l'exercice	Total des CP	Réserves des minoritaires	Résultat des minoritaires	Total des CP
Situation à l'ouverture de l'exercice 2026	80 400 000	107 225	9 140 217	285 567 659	43 259 901	418 475 002	50 200 644	(592 668)	468 082 978
Affectation du résultat de l'exercice N-1	-	-	-	43 259 901	(43 259 901)	-	(592 668)	592 668	-
Dividendes versés	-	-	-	(26 895 856)	-	(26 895 856)	(3 322 001)	-	(30 217 857)
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres Reclassements	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variation des subventions	-	-	742 871	-	-	742 871	-	-	742 871
Ecart de conversion	-	-	(532 652)	-	-	(532 652)	(3 962)	-	(536 614)
Variation du périmètre	-	-	-	(98 228)	-	(98 228)	33 218	-	(65 010)
Résultat de l'exercice	-	-	-	-	20 726 601	20 726 601	-	(1 801 590)	18 925 011
Situation au 30 juin 2026	80 400 000	107 225	9 350 436	301 833 476	20 726 601	412 417 738	46 315 231	(1 801 590)	456 931 379

B-12 Emprunts et dettes assimilées

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Emprunts bancaires	35 890 809	40 677 273	34 041 410
Emprunts leasing	1 299 636	2 522 269	826 066
Fournisseur d'immobilisation à LT	2 550 823	(1 205 244)	3 387 940
Total	39 741 268	41 994 298	38 255 416

B-13 Provisions

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Provision pour risques et charges	5 428 279	4 166 283	4 698 170
Total	5 428 279	4 166 283	4 698 170

Les provisions pour risques et charges constituent des provisions pour risque liés à l'exploitation.

B-14 Fournisseurs et comptes rattachés

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Fournisseurs d'exploitation	156 009 753	137 077 487	131 867 184
Fournisseurs d'immobilisations	3 569 015	3 016 616	4 341 236
Fournisseurs, factures non parvenues	17 692 298	15 067 085	13 184 524
Total	177 271 066	155 161 188	149 392 944

(*) La conversion des soldes des fournisseurs étrangers s'effectue au cours de la banque centrale en vigueur au 31 décembre de l'exercice concerné.

B-15 Autres passifs courants

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Clients, avances et acomptes	1 068 149	908 036	825 098
Créditeurs divers	2 288 086	220 590	220 065
Dividendes à payer	3 345 870	3 495 132	34 481
CNSS	7 001 938	6 445 892	8 221 513
Etat, impôts et taxes	7 873 968	9 191 652	9 733 170
Personnel, charges à payer	6 456 983	6 438 310	4 117 985
Personnel, rémunérations dues	3 799 108	4 016 453	7 429 088
Charges à payer	9 060 221	7 732 166	7 587 123
Produits constatés d'avance	1 000 883	978 012	743 702
Provisions courantes	626 240	1 523 660	892 415
Impôts différés - passif	1 775 980	1 821 373	1 798 677
Clients, emballages consignés	1 317 441	1 268 993	1 251 863
Total	45 614 867	44 040 269	42 855 180

B-16 Concours bancaires et autres passifs financiers

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025
Découverts bancaires	6 485 629	4 078 224	6 275 764
Échéances à moins d'un an sur emprunts bancaires	26 273 298	28 796 754	25 773 846
Échéances à moins d'un an sur crédit leasing	151 541	(625 109)	108 413
Emprunt courant lies cycle d'exploitation	34 883 983	29 401 673	32 918 972
Chèques à payer	16 023	11 456	16 478
Intérêts courus sur emprunts	317 059	365 607	301 709
Total	68 127 533	62 028 605	65 395 182

R- NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT**R-1 Revenus**

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Chiffre d'affaires Export - produits finis	483 988 211	453 380 160	892 219 598
Chiffre d'affaires Export - marchandises	5 611 105	8 701 530	11 377 166
Chiffre d'affaires Export - prestation de services	6 127 252	6 738 314	17 215 726
Chiffre d'affaires Export - travaux	4 415 418	2 920 603	6 921 437
Chiffre d'affaires Local - produits finis	67 952 430	70 010 849	143 044 140
Chiffre d'affaires Local - prestation de services	1 691 875	(869 296)	87 432
Autres revenus	5 234 219	3 290 447	6 945 530
Dividendes (Holding)	1 249 959	381 967	382 183
Total	576 270 469	544 554 574	1 078 193 212

R-2 Autres produits d'exploitation

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Produits des activités annexes	110 642	103 201	180 793
Quote-part subvention d'investissement inscrite au résultat	939 177	406 847	1 651 515
Total	1 049 819	510 048	1 832 308

R-3 Production immobilisée

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Production immobilisée	80 379	740 477	757 327
Total	80 379	740 477	757 327

R-4 Variation des stocks des produits finis et des encours (+ou-)

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Variation des stocks des produits finis et des encours	14 977 044	(803 221)	2 449 610
Total	14 977 044	(803 221)	2 449 610

R-5 Achats de matières et d'approvisionnements consommés

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Achats - matières et consommables	(437 445 977)	(381 229 633)	(745 826 221)
Variation de stocks - matières et consommables	23 486 928	9 803 008	12 861 131
Variation de stocks - marchandises	959 876	(619 330)	(1 251 828)
Achats - marchandises	(14 848 648)	(16 208 086)	(33 898 781)
Achats - pièces de rechanges	(5 976 507)	(5 377 855)	(12 259 078)
Variation de stocks - pièces de rechanges	511 929	339 604	588 849
Electricités & eaux	(7 918 096)	(8 292 477)	(17 594 287)
Carburants	(115 932)	(85 047)	(40 222)
Divers achats non stockés	(1 136 914)	(1 020 926)	(2 460 640)
Achats de travaux et sous-traitances	(95 565)	(580 907)	(652 879)
Achats petits matériels et outillages	(12 669)	(3 269)	(15 211)
Total	(442 591 575)	(403 274 918)	(800 549 167)

R-6 Charges de personnel

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Salaires bruts	(56 176 794)	(50 415 059)	(101 650 573)
Charges sociales légales	(9 254 176)	(8 117 153)	(18 008 265)
Autres charges personnel	(1 861 668)	(1 787 784)	(4 609 928)
Total	(67 292 638)	(60 319 996)	(124 268 766)

R-7 Dotations aux amortissements et aux provisions

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Dotations aux amortissements	(18 794 301)	(17 650 402)	(35 896 275)
Dotations aux provisions	(2 269 427)	(3 674 805)	(9 802 947)
Reprises sur provisions	3 491 418	4 213 318	9 656 611
Total	(17 572 310)	(17 111 889)	(36 042 611)

R-8 Autres charges d'exploitation

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Entretien et réparation	(3 020 615)	(3 035 776)	(5 007 308)
Jetons de présence	(467 892)	(389 999)	(810 000)
Charges de location	(951 963)	56 925	(731 165)
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	(1 997 280)	(2 467 408)	(5 668 376)
Autres services extérieurs	(2 652 104)	(2 447 652)	(5 130 374)
Déplacements, missions, réceptions	(1 551 037)	(1 164 062)	(2 874 168)
Frais de formation	(457 384)	(239 731)	(513 254)
Frais de télécommunication	(505 959)	(388 077)	(807 897)
Frais de transport	(12 619 999)	(11 268 248)	(23 413 597)
Impôts et Taxes	(1 440 586)	(1 358 594)	(3 122 050)
Personnel extérieur à l'entreprise	(1 262 667)	(1 183 003)	(2 850 849)
Commissions sur vente	(1 616 133)	(244 825)	(1 601 711)
Primes d'assurances	(2 161 100)	(2 150 971)	(3 852 583)
Publicité, publication et relation publique	(540 356)	(595 548)	(1 306 560)
Services bancaires et assimilés	(895 187)	(546 387)	(1 280 845)
Sous-traitance générale	(374 654)	(251 902)	(627 222)
Total	(32 514 916)	(27 675 258)	(59 597 959)

R-9 Charges financières nettes

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Charges d'intérêts	(3 723 941)	(4 183 835)	(7 777 720)
Pertes de changes	(4 323 099)	(6 684 867)	(12 109 749)
Autres charges financières	(14 104)	(62 798)	(83 275)
Gains de change	3 561 843	5 764 223	11 097 631
Charges nettes sur cession de VM	(8 907)	(8 530)	-
Total	(4 508 208)	(5 175 807)	(8 873 113)

R-10 Produits des placements

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Prod. nets/ cession VMP (hors équiv. de trésorerie)	51 217	-	289 488
Autres produits financiers	104 121	56 353	173 801
Produits des placements	860 920	1 392 120	1 529 200
Total	1 016 258	1 448 473	1 992 489

R-11 Autres gains ordinaires

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Plus-values de cession d'immobilisations corp et incorp	76 202	128 069	441 222
Autres gains sur éléments non récurrents	607 569	1 982 023	3 841 295
Total	683 771	2 110 092	4 282 517

R-12 Autres pertes ordinaires

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Autres pertes sur éléments non récurrents	(2 555 116)	(727 625)	(1 049 170)
Moins-values de cession d'immobilisations corp et incorp	-	-	(6 357)
Total	(2 555 116)	(727 625)	(1 055 527)

R-13 Impôts sur les bénéfices

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Impôts sur les sociétés	(7 546 020)	(7 585 885)	(15 166 546)
Produits d'impôts différés	22 696	22 696	45 394
Total	(7 523 324)	(7 563 189)	(15 121 152)

R-14 Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	(622 650)	(866 876)	(1 592 160)
Total	(622 650)	(866 876)	(1 592 160)

R-15 Quote-part du résultat des sociétés mises en équivalence

Désignation	Jusqu'à Fin Juin 2026	Jusqu'à Fin Juin 2025	Jusqu'à Fin Décembre 2025
AUTO CABLES	28 215	36 835	259 970
ONE TECH EC	(207)	-	255
Total	28 008	36 835	260 225

F- NOTES RELATIVES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Désignation	Fin Juin 2026	Fin Juin 2025	Fin Décembre 2025	Variation vs Fin Juin 2025	Variation vs Fin Décembre 2025
Régies d'avance	109 875	222 446	287 525	(112 571)	(177 650)
Chèques à l'encaissement	-	-	-	-	-
Banques TND	12 696 248	11 287 493	15 629 238	1 408 755	(2 932 990)
Banques EUR	25 438 919	31 559 277	40 889 531	(6 120 358)	(15 450 612)
Banques USD	1 928 882	1 520 997	3 010 127	407 885	(1 081 245)
Caisses	49 001	51 229	31 732	(2 228)	17 269
Sous total	40 222 925	44 641 442	59 848 153	(4 418 517)	(19 625 228)
Découverts bancaires	(6 485 629)	(4 078 224)	(6 275 764)	(2 407 405)	(209 865)
Total	33 737 296	40 563 218	53 572 389	(6 825 922)	(19 835 093)

VII- ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENT HORS BILAN DETAILLE (Exprimé en Dinar Tunisien)

31 JUIN 2026

Type d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
1- Engagements donnés						
a) garanties personnelles						
. Cautionnement						
1- ONE TECH BUSINESS SOLUTIONS	4 604 193,310	4 604 193,310				
2- TUNISIE CABLES	72 800 230,760	72 800 230,760				
. Aval	Néant					
. Autres garanties						
Garantie à première demande						
1-OTH-TUNISIE CABLES-TECHNIPLAST INDUSTRIE-ELEONTECH	10 548 915,834	10 548 915,834				
FUBA PRINTED CIRCUITS et TTEI						
2- OTH	2 500 000,000			2 500 000,000		
Garantie solidaire						
1-OTH-TUNISIE CABLES et ONE TECH AND ASSEMBLING S.A.R.L	10 119 000,000	10 119 000,000				
2- OTH	1 443 250,000			1 443 250,000		
Engagement par signature						
1- FUBA PRINTED CIRCUITS	6 833 842,139	6 833 842,139				
b) Garantie réelle						
. Hypothèques						
1- ELEONTECH	5 500 000,000	5 500 000,000				
2- FUBA PRINTED CIRCUITS	1 475 409,841	1 475 409,841				
3- TTEI	5 993 333,000	5 993 333,000				
4- TUNISIE CABLES	10 119 000,000	10 119 000,000				
4- TECHNIPLAST	1 425 000,000	1 425 000,000				
. Nantissement						
1- TECHNIPLAST	3 690 893,000	3 690 893,000				
2- ELEONTECH	21 500 000,000	21 500 000,000				
3- FUBA PRINTED CIRCUITS	50 122 000,643	50 122 000,643				
4- TTEI	14 198 333,000	14 198 333,000				
5- TUNISIE CALES	86 000 000,000	86 000 000,000				
6- OTH	9 600 000,000	10 000 000,000				
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	318 873 401,527	314 930 151,527	0,000	3 943 250,000		

2- Engagements reçus						
a) garanties personnelles	Néant					
. Cautionnement	Néant					
. Aval	Néant					
. Autres garanties	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						
. 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	Provisions
. Emprunt obligataire . Emprunt d'investissement . Emprunt courant de gestion . Autres	Néant		

VIII- PRINCIPAUX INDICATEURS D'ACTIVITE

	30/06/2026				30/06/2025			
	CABLE	MECATRONIQUE	IT	HOLDING	CABLE	MECATRONIQUE	IT	HOLDING
Chiffre d'affaires	313 691 842	250 565 711	9 250 609	2 762 307	254 718 080	272 650 487	15 343 812	1 842 195
Résultat d'exploitation	23 781 198	8 456 136	-880 193	766 380	18 188 074	18 706 969	591 748	-866 975
Résultat net consolidé	16 606 449	2 454 766	-1 735 562	1 316 607	13 603 459	11 244 662	-376 365	1 409 963

IX- NOTE RELATIVE A LA CONTRIBUTION PAR POLE AU RESULTAT CONSOLIDE AU 30 JUIN 2026 :

Désignation	IT	Mécatronique	Câblerie	Holding & autres
Revenus	9 250 609	250 565 711	313 691 842	2 762 307
Autres produits d'exploitation		771 302	226 017	52 500
Production immobilisée	80 379			
Total des produits d'exploitation	9 330 988	251 337 013	313 917 859	2 814 806
Achats de matières et d'approvisionnements consommés	-5 720 205	-160 889 092	-275 888 535	-93 742
Variation des stocks des produits finis et des encours (+ ou -)	760 992	-3 030 322	17 246 374	
Charges de personnel	-5 991 000	-46 000 257	-14 172 010	-1 129 370
Dotations aux amortissements et aux provisions	-320 925	-13 537 528	-3 351 741	-362 116
Autres charges d'exploitation	1 059 957	-19 140 926	-13 970 749	-463 199
Total des charges d'exploitation	-10 211 181	-242 598 126	-290 136 661	-2 048 427
Résultat d'exploitation	-880 193	8 738 888	23 781 198	766 380
Charges financières nettes	-594 228	-3 074 462	-774 388	-65 130
Produits des placements	227	108 435	246 583	661 013
Autres gains ordinaires	20 961	319 836	312 474	30 500
Autres pertes ordinaires	-57 769	-136 371	-2 360 967	-9
Résultat des activités ordinaires avant impôt	-1 511 001	5 956 325	21 204 900	1 392 754
Impôt sur les bénéfices	-31 681	-2 893 302	-4 522 401	-75 940
Résultat des entreprises intégrées	-1 542 682	3 063 023	16 682 499	1 316 814
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	-192 880	-325 505	-104 265	
Quote part du résultat des sociétés mises en équivalence			28 215	-207
Résultat net de l'ensemble consolidé	-1 735 562	2 737 518	16 606 449	1 316 607
Résultat net part du Groupe	-1 657 707	5 720 358	15 347 342	1 316 607
Quote-part des intérêts minoritaires	77 856	2 982 841	-1 259 107	

TUNIS, le 28 août 2026

Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la société ONE TECH HOLDING

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES CONSOLIDES
ARRETES AU 30 JUIN 2026

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, et en application des dispositions de l'article 21 ter de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires consolidés ci-joints du groupe ONE TECH HOLDING comprenant le bilan consolidé au 30 juin 2026, ainsi que l'état de résultat consolidé, l'état des flux de trésorerie consolidé arrêtés à cette date et des notes aux états financiers consolidés.

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

Les états financiers intermédiaires consolidés qui font apparaître un total bilan 793 619 179 dinars et un résultat bénéficiaire consolidé de 20 726 601 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 consolidés 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 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 consolidés du groupe ONE TECH HOLDING arrêtés au 30 juin 2026, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière du groupe, 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 SLEHEDDINE ZAHAF

Walid MASMOUDI
ECC MAZARS