

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

Société AL JAZIRA de Transport et de Tourisme Djerba
Siège social : Hôtel Aljazira Zone Touristique Sidi Mahrez DJERBA

La Société AL JAZIRA de Transport et de Tourisme Djerba publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2023 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 25 mai 2024. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Ahmed Ben Rayana.

| BILAN | | | | |
|---|---------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Exprimé en dinars | | | | |
| | | Au 31 Décembre | | |
| | | 2023 | 2022 | |
| | | Notes | | |
| Actifs | | | | |
| ACTIFS NON COURANTS | | | | |
| <i>Actifs immobilisés</i> | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | 113 080,060 | 99 230,060 |
| Moins : amortissements | | | -95 960,173 | -89 617,922 |
| Net | 3.1 | | 17 119,887 | 9 612,138 |
| Immobilisations corporelles | | | 27 945 160,432 | 26 478 800,124 |
| Moins : amortissements | | | -25 774 296,251 | -25 212 898,338 |
| Net | 3.2 | | 2 170 864,181 | 1 265 901,786 |
| Immobilisations financières | | | 1 784 493,201 | 1 906 693,201 |
| Moins : provisions | | | -662 500,000 | -662 500,000 |
| Net | 4 | | 1 121 993,201 | 1 244 193,201 |
| Total des actifs immobilisés | | | 3 309 977,269 | 2 519 707,125 |
| Autres actifs non courants | | | 0,000 | 0,000 |
| Total des actifs non courants | | | 3 309 977,269 | 2 519 707,125 |
| ACTIFS COURANTS | | | | |
| Stocks | 5 | | 1 877 388,162 | 1 728 573,805 |
| Clients et comptes rattachés | 6 | | 442 045,663 | 338 496,973 |
| Moins : provisions | | | 0,000 | 0,000 |
| Net | | | 442 045,663 | 338 496,973 |
| Autres actifs courants | 7 | | 603 833,045 | 948 560,137 |
| Moins : provisions | | | 0,000 | 0,000 |
| Net | | | 603 833,045 | 948 560,137 |
| Placements et autres actifs financiers | 251 707 | | 14 316 840,634 | 14 065 133,242 |
| Moins : provisions | | | -728 948,165 | -608 546,395 |
| Net | 8 | | 13 587 892,469 | 13 456 586,847 |
| Liquidités et équivalents de liquidités | 9 | | 1 424 565,636 | 933 052,813 |
| Total des actifs courants | | | 17 935 724,975 | 17 405 270,575 |
| Total des actifs | | | 21 245 702,244 | 19 924 977,700 |

| BILAN | | | |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| Exprimé en dinars | | | |
| | Notes | Au 31 Décembre | |
| | | 2 023 | 2022 |
| Capitaux propres et Passifs | | | |
| Capitaux propres | | | |
| Capital social | 10 | 7 000 000,000 | 7 000 000,000 |
| Réserves | 11 | 2 921 246,912 | 2 921 246,912 |
| Autres capitaux propres | 12 | 974 795,072 | 974 795,072 |
| Résultats reportés | 13.1 | 5 625 240,283 | 4 612 850,846 |
| Modifications comptables | | | |
| Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice | | 16 521 282,267 | 15 508 892,830 |
| <i>Résultat de l'exercice</i> | 13.2 | <i>3 101 456,881</i> | <i>1 012 389,437</i> |
| Total des Capitaux propres avant affectation | | 19 622 739,148 | 16 521 282,267 |
| Passifs | | | |
| <u>PASSIFS NON COURANTS</u> | | | |
| | 14 | 0,000 | 0,000 |
| <u>PASSIFS COURANTS</u> | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 15 | 884 434,109 | 622 147,262 |
| Autres passifs courants | 16 | 738 528,987 | 2 781 548,171 |
| Concours bancaires et autres passifs financiers | 17 | 0,000 | 0,000 |
| Total des passifs courants | | 1 622 963,096 | 3 403 695,433 |
| Total des passifs | | 1 622 963,096 | 3 403 695,433 |
| Total des capitaux propres et des passifs | | 21 245 702,244 | 19 924 977,700 |

Etat de Résultat

(Exprimé en dinars)

| | Note | Exercice clos le 31 Décembre | | Variation |
|--|------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | 2023 | 2022 | |
| Produits d'exploitation | 18 | | | |
| Revenus des services & commerce | | 16 547 746,056 | 8 064 186,752 | 8 483 559,304 |
| Revenus des locations | | 356 021,482 | 319 173,188 | 36 848,294 |
| Total des produits d'exploitation | | <u>16 903 767,538</u> | <u>8 383 359,940</u> | <u>8 520 407,598</u> |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats & approvisionnements consommés | 19 | 10 794 858,638 | 6 635 897,884 | 4 158 960,754 |
| Charges de personnel | 20 | 2 642 676,314 | 922 477,927 | 1 720 198,387 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 21 | 1 296 688,329 | 1 076 755,708 | 219 932,621 |
| Autres charges d'exploitation | 22 | 1 078 535,487 | 452 847,999 | 625 687,488 |
| Total des charges d' exploitation | | <u>15 812 758,768</u> | <u>9 087 979,518</u> | <u>6 724 779,250</u> |
| Résultat d'exploitation | | <u>1 091 008,770</u> | <u>-704 619,578</u> | <u>1 795 628,348</u> |
| Charges financières nettes | 23 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Produits des placements | 24 | 1 278 297,879 | 1 217 412,126 | 60 885,753 |
| Autres gains ordinaires | 25 | 1 365 457,513 | 1 124 467,643 | 240 989,870 |
| Autres pertes ordinaires | 26 | -58 442,781 | -527 019,304 | 468 576,523 |
| Résultat des activités ordinaires avant impôt | | <u>3 676 321,381</u> | <u>1 110 240,887</u> | <u>2 566 080,494</u> |
| Impôt sur les bénéfices | 27 | -574 864,500 | -97 851,450 | -477 013,050 |
| Résultat des activités ordinaires après impôt | | <u>3 101 456,881</u> | <u>1 012 389,437</u> | <u>2 089 067,444</u> |
| Résultat net de l'exercice | 27 | <u>3 101 456,881</u> | <u>1 012 389,437</u> | <u>2 089 067,444</u> |

| Etat de flux de Trésorerie | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| (exprimé en dinars) Exercice clos le 31 Décembre | | |
| | 2023 | 2022 |
| <i>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</i> | | |
| Résultat net | 3 101 456,881 | 1 012 389,437 |
| Ajustements pour : | | |
| * Amortissements & résorptions | 688 141,934 | 468 209,313 |
| * Variation des | | |
| ** stocks | -148 814,357 | 81 257,978 |
| ** créances et autres actifs courants | 241 178,402 | -61 772,817 |
| ** fournisseurs et autres dettes d'exploitation | -1 780 732,337 | 150 129,393 |
| ** Ajustement des autres éléments d'exploitation | -139 201,152 | -513 295,025 |
| Flux de trésorerie liés à l'exploitation | 1 962 029,371 | 1 136 918,279 |
| <i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i> | | |
| Décaissements pour acq. d'immobil. Corporelles et incorporelles | -1 480 210,308 | -353 727,160 |
| Encaissements pour cession d'immobilisations corporelles | | 29 271,610 |
| Encaissem. Sur cession d'immobilisations financières | 122 200,000 | 0,000 |
| Décaissem Sur acquisition d'immobilisations financières | | -17 475,000 |
| Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement | -1 358 010,308 | -341 930,550 |
| <i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i> | | |
| Paiements dividendes | -5 926,500 | -56,000 |
| Encaissements dividendes et intérêts emprunt obligataire | 145 127,652 | 49 144,002 |
| Remboursements d'emprunts | | |
| Décaissements Sur acquisition des placements à court terme | -251 707,392 | -950 193,805 |
| Flux de trésorerie provenant des activités de financement | -112 506,240 | -901 105,803 |
| Variation de trésorerie | 491 512,823 | -106 118,074 |
| <i>Trésorerie au début de l'exercice</i> | <i>933 052,813</i> | <i>1 039 170,887</i> |
| <i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i> | <i>1 424 565,636</i> | <i>933 052,813</i> |

NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS EXERCICE 2023

PRESENTATION GENERALE

NOTE 1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société Al Jazira de transport et de Tourisme est une société anonyme de droit privé, créée en 1958. Elle est propriétaire de l'hôtel Al Jazira Beach d'une capacité de 277 chambres situées dans la zone touristique Sidi Mahrez à Djerba qu'elle exploite par ses propres moyens durant la période estivale.

En outre, la Société possède un centre commercial situé à Houmt-Souk composé de bureaux et de locaux commerciaux destinés à la location et divers autres locaux commerciaux à usage de location. Elle exploite également en toute propriété un Supermarché situé dans la même zone touristique de Sidi Mahrez.

NOTE 2. PRINCIPES & METHODES COMPTABLES APPLIQUES

La société applique pour l'établissement de ses comptes, les normes comptables tunisiennes.

Les états financiers sont présentés en comparatif avec les comptes de l'exercice précédent.

L'état de résultat et l'état de flux sont présentés selon le modèle autorisé.

Nous recommandons la mise en place de procédures permettant l'établissement de l'état de flux de trésorerie selon **le modèle de référence**.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont amorties linéairement, compte tenu du prorata temporis.

| | | |
|--|---------|----------|
| ▪ Constructions bâtiments | 5 % | (20 ans) |
| ▪ Gros équipements | 5 % | (20 ans) |
| ▪ Constructions réévaluées | 5 % | (20 ans) |
| ▪ Agencement, aménagements des constructions | 10 % | (10 ans) |
| ▪ Matériel d'exploitation | 10 % | (10 ans) |
| ▪ Matériel de transport | 20 % | (5 ans) |
| ▪ Equipements informatiques | 33,33 % | (3 ans) |
| ▪ Mobilier d'exploitation | 10 % | (10 ans) |
| ▪ Mobilier de bureau | 10 % | (10 ans) |
| ▪ Petit matériel d'exploitation | 33,33 % | (3 ans) |

ACTIFS

(Tous les chiffres sont exprimés en dinars tunisiens)

Montants D.T

ACTIFS NON COURANTS

| | |
|--|---------------|
| NOTE 3.1 -IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 17 120 |
|--|---------------|

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Les logiciels, totalisent en brut | 113 080 |
| - Amortissements | (95 960) |

| | |
|---|---------------|
| et une valeur nette comptable de | 17 120 |
|---|---------------|

| | |
|--|------------------|
| NOTE 3.2 -IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 170 864 |
|--|------------------|

La valeur brute de ces immobilisations, à la clôture de l'exercice précédent, était de : 26 478 800

Ils ont enregistré :

- Des acquisitions & cessions 2023 1 393 360

- Matériel et outillage 207.873
- Matériel de transport 10.105
 - Cession véhicule (73.000)
- Matériel Informatique 63.337
- Divers Aménagements 194.021
- Divers Equipements techniques & Installations 285.870
- Installation de gaz de ville 45.104
- Constructions en cours 660.050
(Bâtiment personnel et trois nouveaux dépôts)

D'où un total en brut de 27 872 160

Les amortissements d'un cumul, au 31/12/2023, de : (25 212 898)

ont enregistré en 2023 une augmentation par les dotations pratiquées au titre des

- Hôtel 10.359
- Bâtiment supermarché 67.580
- Gros équipements 66.712
- Matériel Informatique 3.562
- Matériel d'exploitation 48.946
- Matériel de transport 38.323
 - Cession véhicule (73.000)
- Divers aménagements 206.294
- Diverses Installations et encours 119.622

Soit un total de

(488 398)

D'où des amortissements cumulés de (25 701 296)

Montant net des immobilisations corporelles 31/12/2023 2 170 864

| | |
|-------------------|------------------|
| A REPORTER | 2 187 984 |
|-------------------|------------------|

| | |
|---------------|------------------|
| REPORT | 2 187 984 |
|---------------|------------------|

| | |
|---|------------------|
| NOTE 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 121 993 |
|---|------------------|

| | |
|---------------------------|------------------|
| 4.1 Participations | 1 120 599 |
|---------------------------|------------------|

Elles sont constituées de participations dont certaines sont déjà partiellement provisionnées et qu'il y a lieu de les actualiser. Leur détail se présente au 31/12/2023 comme suit :

| Libellés | Nbre d'actions | 2023 | 2022 |
|---|----------------|------------------|------------------|
| ATI –SICAF | 9 800 | 50.399 | 50.399 |
| Marina Houmt Souk | 9 870 | 98.700 | 98.700 |
| Banque Tunisienne de solidarité BTS | 110 | 1.100 | 1.100 |
| SOMNIVAS « SODIS » SICAR | 27 510 | 275.100 | 275.100 |
| UNIVERS IMMOBILIER | 3 668 | 366 800 | 489 000 |
| IMEX OLIVE OIL (*) | 30 000 | 300.000 | 300.000 |
| Déduction provision dépréciation IMEX | | (300.000) | (300.000) |
| CANADO-TUNISIENNE (*) | 45 000 | 450.000 | 450.000 |
| Déduction provision dépréciation | | (250.000) | (250.000) |
| Autres participations non cotées | | 6.000 | 6.000 |
| Ramzy & Alyssa | | 0.000 | 0.000 |
| ATD SICAR (fonds gérés) | | 225 000 | 225 000 |
| Déduction de provision pour dépréciation | | (112.500) | (112.500) |
| STA Télémaque | 1 000 | 10.000 | 10.000 |
| TOTAL NET (déduction des provisions) | | 1 120 599 | 1 242 799 |

(*) Participation prise dans le cadre d'une convention de portage

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| 4.2 Dépôts et Cautionnements | 1 394 |
|-------------------------------------|--------------|

- Caution bancaire APAL 1 394

ACTIFS COURANTS

| | |
|------------------------|------------------|
| NOTE 5 - STOCKS | 1 877 388 |
|------------------------|------------------|

Sont constitués essentiellement des produits commercialisés au niveau du supermarché d'une part, des marchandises et autres produits nécessaires à l'exploitation de l'hôtel d'autre part. Ils se présentent au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | Hôtel | Supermarché |
|---|----------------|------------------|
| Economat/Magasin - denrées alimentaires | 76 590 | 248 942 |
| Economat/Magasin - boissons | 73 620 | 991 792 |
| Magasin - articles de ménage, parfumerie & divers | | 307 806 |
| Magasin - tabac | | 21 933 |
| Magasin - emballages | | 35 577 |
| Economat – Produits d'entretien & d'accueil | 41 893 | |
| Economat – Fournitures d'imprimerie et de bureau | 22 463 | |
| Magasin technique | 56 772 | |
| TOTAL | 271 338 | 1 606 050 |

| | |
|-------------------|------------------|
| A REPORTER | 5 187 365 |
|-------------------|------------------|

| | |
|---------------|------------------|
| REPORT | 5 187 365 |
|---------------|------------------|

| | |
|-------------------------|----------------|
| NOTE 6 - CLIENTS | 442 046 |
|-------------------------|----------------|

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | TOTAL |
|--|--------------------|
| Clients, Locaux Centre commercial Houmt Souk | 337 230 |
| Clients, Hôtel | 104 816 |
| TOTAL | DT. 442 046 |

| | |
|--|----------------|
| NOTE 7 – AUTRES ACTIFS COURANTS | 603 833 |
|--|----------------|

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | TOTAL |
|--|--------------------|
| Charges payées d'avance | 13 883 |
| Produits à recevoir | 79 047 |
| Fournisseurs, avances | 64 925 |
| Compte à régulariser | 8 958 |
| Etat, TVA reportable | 103 829 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices (trop perçu reportable) | 333 191 |
| TOTAL | DT. 603 833 |

| | |
|--|-------------------|
| NOTE 8 – PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS | 13 587 892 |
|--|-------------------|

8.1 Actions et valeurs assimilées

| | Nombre de titres | Coût d'acquisition |
|---|------------------|---------------------|
| <i>Actions, valeurs assimilées et droits rattachés admis à la côte</i> | | |
| ATB emprunt obligataire 2020 | 8000 | 800 000 |
| Dédution Remboursement Emprunt ATB | | -400 000 |
| ATB | 15231 | 63 809 |
| Assurance Maghrébine | 739 | 41 015 |
| SYPHAX AIRLINES | 713 | 7 197 |
| SFBT | 1 500 | 26 976 |
| SOTRAPIL | 5 350 | 66 584 |
| STB | 5 390 | 17 205 |
| CIMENT DE BIZERTE | 128 895 | 785 809 |
| SMART | 5 645 | 119 956 |
| SALAMETT CAP | 204 | 4 236 |
| FCP AMANETT | 2 581 | 264 498 |
| SANADET SICAV | 180 | 20 248 |
| | TOTAL | 1 817 533 |
| Dédution d'une provision sur titres cotés équivalente à la moins-value constatée au 31/12/2023. | | (728 948) |
| | NET | DT 1 088 585 |

| | |
|-------------------|-------------------|
| A REPORTER | 19 821 136 |
|-------------------|-------------------|

| | |
|---------------|-------------------|
| REPORT | 19 821 136 |
|---------------|-------------------|

8.2 Comptes à terme (bons de caisse à court et à moyen terme)

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | TOTAL |
|---|-----------------------|
| Comptes à terme | 12 499 307 |
| <ul style="list-style-type: none"> • Placements ATB DTU 9 800 000 • Placements ATB Euros (800 000 €) <u>2 699 307</u> | |
| TOTAL | DT. 12 499 307 |

| | |
|---|------------------|
| NOTE 9 – LIQUIDITES ET ASSIMILES | 1 424 566 |
|---|------------------|

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | TOTAL |
|--|---------------------|
| ATB CPT N° 01900030110713345036 | 249 853 |
| ATB CPT N° 01900030110701937351 | 148 517 |
| ATB CPT N° 01900030110701927263 (CHANGE) | 6 862 |
| A T B Euro | 958 153 |
| A T B Dollar | 249 |
| BANQUE DE L'HABITAT | 18 607 |
| B I A T | 518 |
| COMPTE AFC | 114 |
| STUSID | 90 |
| CAISSES ET FONDS DE CAISSES | 41 603 |
| TOTAL | DT 1 424 566 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| TOTAL DES ACTIFS | 21 245 702 |
|-------------------------|-------------------|

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS**NOTE 10 – CAPITAL SOCIAL****7 000 000**

Le capital de la société s'établit à la date de clôture de l'exercice 2023 à 7.000.000 DT, divisé en 1.400.000 actions de 5 DT chacune. La structure du capital s'établit comme suit :

| | NB ACTIONS | MONTANT en DT | % |
|------------------------|------------------|----------------------|-------------|
| EL KADHI EZZEDDINE | 890 014 | 4 450 070,000 | 63,57% |
| S E P C M | 107 442 | 537 210,000 | 7,67% |
| STE IMER | 42 000 | 210 000,000 | 3,00% |
| EL CADHI JAMIL | 37 935 | 189 675,000 | 2,71% |
| EL CADHI KHEIREDDINE | 31 468 | 157 340,000 | 2,25% |
| EL KADHI MOHAMED FIRAS | 28 222 | 141 110,000 | 2,02% |
| EL KADHI SONIA | 28 221 | 141 105,000 | 2,02% |
| EL KADHI CYRINE | 28 221 | 141 105,000 | 2,02% |
| DOGRI MAHMOUD | 28 000 | 140 000,000 | 2,00% |
| EL CADHI MALIKA | 16 084 | 80 420,000 | 1,15% |
| EL CADHI RADHIA | 15 734 | 78 670,000 | 1,12% |
| EL CADHI HOUDA | 15 734 | 78 670,000 | 1,12% |
| DETLEV ALBRECHT | 11 666 | 58 330,000 | 0,83% |
| DIVERS -5000 ACTIONS | 119 259 | 596 295,000 | 8,52% |
| TOTAL | 1 400 000 | 7 000 000,000 | 100% |

NOTE 11 – RESERVES**2 921 247**

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | TOTAL |
|--------------------------|----------------------|
| Réserve légale | 700 000 |
| Réserve facultative | 1 957 124 |
| Réserve à régime spécial | 264 123 |
| TOTAL | DT. 2 921 247 |

NOTE 12 – AUTRES CAPITAUX PROPRES**974 795**

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | TOTAL |
|--|--------------------|
| Réserve de réévaluation légale Hôtel 1990 | 838 127 |
| Réserve de réévaluation légale Centre d'animation 1990 | 136 668 |
| TOTAL | DT. 974 795 |

A REPORTER**10 896 042**

| | |
|---------------|-------------------|
| REPORT | 10 896 042 |
|---------------|-------------------|

| | |
|--|------------------|
| NOTE 13.1 – RESULTATS REPORTEES | 5 625 240 |
|--|------------------|

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | TOTAL |
|---|----------------------|
| 13.1.1 Résultats reportés antérieurs (Dont 1.728.500 provenant des reports de 2013) | 4 612 851 |
| <u>Résultats nets 2022</u> | 1 012 389 |
| TOTAL | DT. 5 625 240 |

| | |
|--|------------------|
| NOTE 13.2 – RESULTAT NET DE L'EXERCICE (Bénéficiaire) | 3 101 457 |
|--|------------------|

Le résultat par action se présente comme suit :

| | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
|--|--------------|--------------|
| Résultat net de l'exercice | 1 012 389 | 3 101 457 |
| Nombre d'actions ordinaires en circulation | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Résultat par action en DT | 0,723 | 2,215 |

| | |
|--------------------------------------|----------|
| NOTE 14- PASSIFS NON COURANTS | 0 |
|--------------------------------------|----------|

| | |
|-------------------------------|----------------|
| NOTE 15 – FOURNISSEURS | 884 434 |
|-------------------------------|----------------|

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | TOTAL |
|---|--------------------|
| Fournisseurs d'exploitation Hôtel | 116 094 |
| Fournisseurs d'exploitation Supermarché | 750 307 |
| Fournisseurs d'immobilisations | 18 033 |
| TOTAL | DT. 884 434 |

| | |
|-------------------|-------------------|
| A REPORTER | 20 507 173 |
|-------------------|-------------------|

| | |
|---------------|-------------------|
| REPORT | 20 507 173 |
|---------------|-------------------|

| | |
|--|----------------|
| NOTE 16 – AUTRES PASSIFS COURANTS | 738 529 |
|--|----------------|

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | DETAIL | TOTAL |
|---|----------------|--------------------|
| <u>Loyers perçus d'avance en 2023 pour 2024 Centre commercial</u> | | 55 604 |
| <u>Loyer perçu d'avance boutique Hôtel</u> | | 6 000 |
| <u>Avances reçues d'agences hôtel</u> | | |
| <u>Personnel, salaires décembre 2023 & congés payés dûs</u> | | 66 887 |
| <u>Etat, Impôts et taxes</u> | | 262 131 |
| Etat, retenues à la source 12/2023 | 86 341 | |
| Etat, TFP & FOPROLOS 12/2023 | 11 029 | |
| Etat, Autres taxes et droits 12/2023 | 48 683 | |
| Contribution Sociale | <u>116 078</u> | |
| <u>Compte courant des associés</u> | | 33 337 |
| Actionnaires, Dividendes à payer | <u>33 337</u> | |
| <u>Autres créditeurs</u> | | 314 570 |
| C.N. S. S. 4 ^{ème} Trimestre 2023 | 126 880 | |
| Charges à payer | 46 437 | |
| Compte d'attente à régulariser | 43 891 | |
| Autres Créditeurs divers | <u>97 362</u> | |
| TOTAL | | DT. 738 529 |

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| NOTE 17 – PASSIFS FINANCIERS | 0.000 |
|-------------------------------------|--------------|

| | |
|---|--------------------------|
| <i>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</i> | <i>21 245 702</i> |
|---|--------------------------|

COMPTES DE GESTION DE L'EXERCICE 2023**NOTE 18 – PRODUITS D'EXPLOITATION**

| LIBELLES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Revenus du commerce | 9 257 910 | 8 054 740 |
| Revenus des locations du centre commercial et des locaux de Houmt Souk | 311 021 | 319 173 |
| Revenus d'exploitation de l'hôtel | 7 289 836 | 9 447 |
| Revenus des concessionnaires hôtel | 45 000 | 0 |
| TOTAL | DT. 16 903 767 | DT. 8 383 360 |

NOTE 19 – ACHATS & APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

| LIBELLES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Achats marchandises supermarché | 7 422 888 | 6 277 505 |
| Variation des stocks | (368 059) | 52 200 |
| Marchandises consommées Hôtel | 3 009 913 | 0 |
| Divers Approvisionnement | 730 117 | 306 193 |
| TOTAL | DT. 10 794 859 | DT. 6 635 898 |

NOTE 20 – CHARGES DE PERSONNEL

| LIBELLES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Salaires et primes (Hôtel et Supermarché) | 2 296 594 | 816 740 |
| Charges sociales | 346 082 | 105 738 |
| TOTAL | DT. 2 642 676 | DT. 922 478 |

NOTE 21 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

| LIBELLES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Amortissements des immobilisations incorporelles | 561 398 | 7 055 |
| Amortissements des immobilisations corporelles | 6 342 | 461 155 |
| Provisions pour dépréciation des titres de placements | 728 948 | 608 546 |
| TOTAL | DT. 1 296 688 | DT. 1 076 756 |

NOTE 22 – AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Ce poste regroupe les charges suivantes au 31/12/2023

| LIBELLES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|---------------------|-------------------|
| - Délogement des clients | 18 113 | 9 876 |
| - Entretien & réparations des équipements | 201 043 | 86 556 |
| - Entretien des jardins et plage | 136 309 | 97 597 |
| - Locations diverses | 14 084 | 0 |
| - S/traïtance informatique et gestion | 15 263 | 0 |
| - Assurances | 32 098 | 25 207 |
| - Honoraires (avocats et commissaire aux comptes) | 54 602 | 25 104 |
| - Maintenance informatique | 11 107 | 4 392 |
| - Formation technique | 3 300 | 10 504 |
| - Dons et subventions | 3 231 | 0 |
| - Cotisations, abonnements, Documentations, | 6 928 | 4 990 |
| - Publicité et marketing | 5 773 | 3 486 |
| - Orchestres et attractions | 8 438 | 0 |
| - Jetons de présence | 28 563 | 28 562 |
| - Frais d'acheminement des marchandises | 6 127 | 2 912 |
| - Voyages & missions | 21 340 | 0 |
| - Frais de déplacement Administration | 14 090 | 11 684 |
| - Frais de PTT | 11 901 | 9 495 |
| - internet et fibre optique | 14 682 | 10 209 |
| - Frais de banque et de titres | 46 116 | 34 167 |
| - Autres services | 14 010 | 2 207 |
| - Taxe hôtelière | 157 524 | 204 |
| - Contribution sociale de solidarité | 148 453 | 19 570 |
| - Autres Impôts et taxes | 105 440 | 66 126 |
| TOTAL | DT 1 078 535 | DT 452 848 |

NOTE 23– CHARGES FINANCIERES**NOTE 24 – PRODUITS DES PLACEMENTS**

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Produits des comptes courants créditeurs | 61 598 | 36 362 |
| Produits des comptes à terme & bons de trésor | 1 071 572 | 1 055 106 |
| Revenus des actions | 145 128 | 125 944 |
| TOTAL | DT. 1 278 298 | DT. 1 217 412 |

NOTE 25 – AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Gains sur exercices antérieurs | 604 331 | 2 018 |
| Gains sur éléments exceptionnels | 18 957 | 1 295 |
| Ristourne TFP | 0 | 9 681 |
| Plus-value sur cession de valeurs mobilières | 39 685 | 41 290 |
| Plus-value sur cession de matériel de transport | 20 000 | 13 000 |
| Gains de change sur opérations de vente de devises | 73 938 | 13 702 |
| Reprises sur provisions sur titres | 608 546 | 1 043 482 |
| TOTAL | DT. 1 365 457 | DT. 1 124 468 |

NOTE 26 – AUTRES PERTES ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2023 comme suit :

| LIBELLES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|-------------------|--------------------|
| Pertes sur éléments exceptionnels | 29 449 | 7 736 |
| Moins-value sur cession de valeurs mobilières | 0 | 505 868 |
| Perte de Change | 28 994 | 13 415 |
| TOTAL | DT. 58 443 | DT. 527 019 |

NOTE 27 - IMPOT SUR LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023 (bénéfice)

| | | MONTANT |
|---|----------------|--|
| Résultats nets d'impôts (bénéficiaire) | | 3 101 457 |
| <u>Réintégration</u> | | 1 462 782 |
| - Impôt sur les bénéfices 2023 | 574 864 | |
| - Provision pour congés payés 2023 | 43 561 | |
| - Provision dépréciation/actions cotées en bourse 2023 | 728 948 | |
| - Contribution de solidarité + taxes & pénalités non déductibles | <u>115 408</u> | |
| | | (731 809) |
| <u>Déduction</u> | | |
| - Dividendes perçus | 87 528 | |
| - Reprise Provision pour congés payés 2022 | 35 735 | |
| - Reprise Provision dépréciation/actions cotées en bourse 2022 | <u>608 546</u> | |
| RESULTAT FISCAL 2023 | | 3 832 430 |
| IMPÔT DU AVANCES D'IMPÔT SOLDE D'AVANCE D'IMPÔT REPORTABLE | | 574 864 (908 055) 333 191 |

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2023

Aux actionnaires de la société " AL JAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME "

I. Rapport sur l'audit des Etats Financiers :

1- Opinion :

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des états financiers de la **Société AL JAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME**, qui comprennent le bilan au **31 décembre 2023**, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes.

Les états financiers ont été arrêtés par votre conseil d'administration, et font apparaître un total au bilan de **D.21.245.702** et un résultat bénéficiaire de **D.3.101.457**

À notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au **31 décembre 2023**, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

2- Fondement de l'opinion:

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur 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.

3- Rapport de gestion :

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

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, 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 du conseil d'administration 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.

Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

4- Responsabilités de la direction et des responsables de la 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.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

5- Responsabilités de l'auditeur 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 d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci

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

II- Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires :

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'ordre des experts comptables de Tunisie et par les textes réglementaires en vigueur en la matière.

1-Efficacité du système de contrôle interne

En application des dispositions de l'article de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une évaluation générale portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la société. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience incombe à la direction et au conseil d'administration.

Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes du contrôle interne.

2- Conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières à la réglementation en vigueur :

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

La responsabilité de veiller à la conformité aux prescriptions de la réglementation en vigueur incombe au conseil d'administration.

Sur la base des diligences que nous avons estimées nécessaires de mettre en œuvre, nous n'avons pas détecté d'irrégularité liée à la conformité des comptes de la société avec la réglementation en vigueur.

Fait à Tunis, Le 23 Avril 2024.

Le commissaire aux comptes

Ahmed Ben Rayana

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE 2023

Aux actionnaires de la société " AL JAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME "

En application des dispositions de l'article 200 et suivants du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous les conventions visées par les textes 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 celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé.

- **Conventions et opérations nouvellement réalisées**

(autres que les rémunérations des dirigeants)

En application des dispositions de l'article 200 et suivant du code des sociétés commerciales, nous n'avons pas été informés d'aucune convention nouvellement conclue au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2023.

- **Obligations et engagements de la société envers les dirigeants**

B.1- Les obligations et engagements envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 (nouveau) II §5 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

- La rémunération du président directeur général a été fixée par décision du conseil d'administration du 24 mai 2021 à l'occasion de son renouvellement dans ses fonctions, et ce comme suit :
 - **DT.10.000 brut** servie sur 16 mensualités, et 7 % sur le résultat d'exploitation calculé avant amortissement et augmenté des produits des placements et des autres produits hors exploitation.
- M. Mohamed Firas EL KADHI administrateur est nommé à un poste de directeur général adjoint par décision du conseil d'administration du 30 Mai 2022. Sa rémunération est fixée mensuellement à **DT.3.262 brut** servie sur 14 mensualités telle que confirmée par le conseil d'administration du 3 Avril 2023.
- Pour la rémunération des administrateurs et des membres du comité d'audit, votre société a comptabilisé en charges à payer au titre de l'exercice 2023 une somme globale de **DT.28.562**.

B.2- Les obligations et engagements de la société Al Jazira envers ses dirigeants tels qu'ils ressortent des états financiers pour l'exercice clos le 31 Décembre 2023, se présentent comme suit (en DT) :

| Avantages à court terme | P.D.G. | | D.G.A. | | C.A. et Comité Audit | |
|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| | Charge de l'exercice | Passif au 31/12/2023 (*) | Charge de l'exercice | Passif au 31/12/2023 (*) | Charge de l'exercice | Passif au 31/12/2023 (*) |
| a) Rémunérations brutes | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| b) Intéressement | 320 916 | 0 | | | | |
| c) Jetons de présence | | | | | 28 562 | 28 562 |
| TOTAUX | 320 916 | | | | 28 562 | 28 562 |

(*) Montant déjà inclus dans la charge de l'exercice

Par ailleurs, et en dehors des 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 du code des sociétés commerciales.

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.

Fait à Tunis, le 23 Avril 2024.

Le commissaire aux comptes

Ahmed Ben Rayana