

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS

SOCIETE AL JAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME

Siège social : Centre d'Animation et de Loisirs Al Jazira BP 384 -4180 Houmt Souk Djerba-

La Société Al Jazira de Transport et de Touristique publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2012 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 1 juin 2013. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr. Borhane Hasnaoui.

BILAN			
Exprimé en dinars			
	Notes	Au 31 Décembre	
		2012	2011
Actifs			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles	1	24 649,710	24 649,710
Moins : amortissements		-22 074,710	-16 191,674
Net		2 575,000	8 458,036
Immobilisations corporelles	2	23 243 022,279	23 115 793,698
Moins : amortissements		-15 987 667,079	-14 641 080,133
Net		7 255 355,200	8 474 713,565
Immobilisations financières	3	2 320 848,600	2 865 348,600
provisions		-662 500,000	-551 000,000
Net		1 658 348,600	2 314 348,600
Total des actifs immobilisés		8 916 278,800	10 797 520,201
Autres actifs non courants		0,000	0,000
Total des actifs non courants		8 916 278,800	10 797 520,201
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks	4	698 249,215	456 423,299
Clients et comptes rattachés	5	112 440,840	26 679,275
Moins :provisions		0,000	0,000
Net		112 440,840	26 679,275
Autres actifs courants	6	115 978,839	527 406,215
Moins :provisions		0,000	-5 589,500
Net		115 978,839	521 816,715
Placements et autres actifs financiers	7	6 345 862,839	5 585 134,680
Moins :provisions		-102 247,456	-40 006,625
Net		6 243 615,383	5 545 128,055
Liquidités et équivalents de liquidités	8	969 738,022	170 101,447
Total des actifs courants		8 140 022,299	6 720 148,791
Total des actifs		17 056 301,099	17 517 668,992

BILAN

Exprimé en dinars

	Notes	Au 31 Décembre	
		2012	2011
Capitaux propres et Passifs			
<i>Capitaux propres</i>			
Capital social	9	7 000 000,000	7 000 000,000
Réserves	10	2 921 246,912	2 921 246,912
Autres capitaux propres	11	974 795,072	974 795,072
Résultats reportés	12	3 097 761,519	3 423 265,163
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		13 993 803,503	14 319 307,147
<i>Résultat de l'exercice</i>	13	496 627,949	-325 503,644
<i>Total des Capitaux propres avant affectation</i>		14 490 431,452	13 993 803,503
<i>Passifs</i>			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>	14		
Emprunts		525 000,000	875 000,000
Total des passifs non courants		525 000,000	875 000,000
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	15	503 167,141	665 075,268
Autres passifs courants	16	1 187 702,506	1 633 790,221
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	350 000,000	350 000,000
Total des passifs courants		2 040 869,647	2 648 865,489
<i>Total des passifs</i>		2 565 869,647	3 523 865,489
<i>Total des capitaux propres et des passifs</i>		17 056 301,099	17 517 668,992

Etat de Résultat

(Exprimé en dinars)

	Exercice clos le 31 Décembre			
	Note	2012	2011	Variation
Produits d'exploitation	18			
Revenus des locations		401 779,622	263 044,421	138 735,201
Revenus des services & commerce		11 968 477,028	7 569 663,344	4 398 813,684
Total des produits d'exploitation		<u>12 370 256,650</u>	<u>7 832 707,765</u>	<u>4 537 548,885</u>
Charges d'exploitation				
Achats & approvisionnements consommés	19	8 192 461,758	6 060 535,413	2 131 926,345
Charges de personnel		1 561 776,982	927 235,447	634 541,535
Dotations aux amortissements et aux provisions		1 527 210,813	1 589 163,555	-61 952,742
Autres charges d'exploitation	20	689 075,769	800 073,248	-110 997,479
Total des charges d'exploitation		<u>-11 970 525,322</u>	<u>-9 377 007,663</u>	<u>2 593 517,659</u>
Résultat d'exploitation		<u>399 731,322</u>	<u>- 1 544 299,898</u>	<u>1 944 031,226</u>
Charges financières nettes	21	-73 206,281	-120 792,157	47 585,876
Produits des placements	22	338 446,599	461 187,682	-122 741,083
Autres gains ordinaires	23	63 436,143	888 708,145	-825 272,002
Autres pertes ordinaires	24	-31 086,140	-1 916,964	-29 169,176
Résultat des activités ordinaires avant impôt		<u>697 321,649</u>	<u>-317 113,192</u>	<u>1 014 434,841</u>
Impôt sur les bénéfices	25	-200 693,700	-8 390,452	-192 303,248
Résultat des activités ordinaires après impôt		496 627,949	-325 503,644	822 131,593
Résultat net de l'exercice		496 627,949	-325 503,644	822 131,593

Etat de flux de Trésorerie
(exprimé en dinars)

	Exercice clos le 31 Décembre	
	2012	2011
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net	496 627,949	-325 503,644
Ajustements pour :		
* Amortissements & provisions	1 527 210,813	1 589 163,555
* Variation des		
** stocks	-241 825,916	-46 934,446
** créances et autres actifs courants	325 665,811	-304 820,120
** fournisseurs et autres dettes d'exploitation	-607 995,842	-934 825,766
** Autres éléments d'exploitation	-141 633,885	45 131,354
Flux de trésorerie liés à l'exploitation	1 358 048,930	22 210,933
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements pour acq. d'immobil. Corporelles et incorporelles	-127 228,581	-406 048,535
Encaissements pour cession d'immobilisations corporelles	0,000	9 000,000
Encaissem. Sur immob.financières	551 000,000	240 329,952
Décaissem Sur immob.financières	-7 500,000	0,000
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	416 271,419	-156 718,583
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Paiements dividendes	-5 086,650	-345 002,400
Encaissements dividendes	141 131,035	159 735,031
Remboursements d'emprunts	-350 000,000	-350 000,000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-213 955,615	-535 267,369
Variation de trésorerie	1 560 364,734	-669 775,019
Trésorerie au début de l'exercice	5 755 236,127	6 425 011,146
Trésorerie à la clôture de l'exercice	7 315 600,861	5 755 236,127

NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS
CLOS AU 31 DECEMBRE 2012

PRESENTATION GENERALE

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 a pour objet l'exploitation et la mise en location d'établissements touristiques. Elle est propriétaire notamment de l'hôtel Al Jazira Beach d'une capacité de 277 chambres située dans la zone touristique Sidi Mahrez à Djerba.

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.

2. PRINCIPES & METHODES COMPTABLES

Les états financiers relatifs à l'exercice allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012 sont établis conformément aux principes comptables tels que définis par le système comptable tunisien, et ce dans le respect des conventions comptables fondamentales.

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.

2- 1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont valorisées au coût d'acquisition. Sont inclus dans le coût le prix d'achat, les droits et taxes supportés et non récupérables ainsi que les frais directs tels que commissions et frais d'actes, les honoraires des architectes et ingénieurs, et autres frais d'installation.

Les immobilisations sont amorties d'une façon linéaire selon la nouvelle réglementation relative aux nouveaux taux d'amortissements :

> 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)
> Équipements 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)

2- 2 Immobilisations financières

Elles sont constituées de participations dans d'autres affaires et de toutes autres formes de créances immobilisées.

2- 3 Stocks

Les marchandises en stocks sont constituées principalement par les denrées alimentaires, les articles de ménage et boissons ainsi que leurs emballages en dépôt au magasin du Supermarché et à l'économat de l'hôtel à la date de la clôture du bilan.

2- 4 Autres actifs courants

Ils incluent toutes les créances autres que les clients destinés à être réalisées dans l'année qui suit la clôture de l'exercice représentant ainsi une partie du fonds de roulement tels que les retenues d'impôt opérées par les tiers, les taxes restant à récupérer, le crédit d'impôt reportable, la quote-part de charges payées d'avance et autres produits à recevoir ainsi que les comptes de régularisation.

2- 5 Passifs non courants - Emprunts

Cette rubrique est constituée des échéances à plus d'un an en Principal sur un crédit à moyen terme contracté auprès de l'A.T.B. en 2008 pour le financement de la rénovation de l'hôtel.

2- 6 Passifs courants

Ils correspondent d'une part aux sommes dues aux entreprises et d'autre part aux dettes d'exploitation devant être réglées dans l'année qui suit la date de clôture, tels que les sommes dues aux fournisseurs ou les sommes restant à payer aux employés et d'autres coûts d'exploitation (impôts et taxes, CNSS, STEG, SONEDE, PTT etc...); ainsi que les loyers perçus d'avance au titre du prochain exercice. Figurent également sous cette rubrique, les échéances en principal relatives au crédit à moyen terme payables au cours du prochain exercice ou restant dues à la clôture de l'exercice.

2-7 Comptabilisation des revenus

Les loyers sont facturés aux clients et comptabilisés d'avance, semestriellement ou annuellement.

En date de clôture, les produits ne se rattachant pas à l'exercice feront l'objet d'une régularisation, et seront enregistrés au compte approprié « produits constatés d'avance » conformément à la convention de la périodicité prévue par le système comptable.

Les autres revenus constitués par les recettes du SuperMarché et de l'hôtel sont comptabilisés au fur et à mesure de leurs encaissements ou réalisations.

ACTIFS NON COURANTS

NOTE 1 -IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2.575
--	--------------

1.1 Les logiciels, acquis précédemment, totalisent en brut 24.650

1.2 Les amortissements antérieurs d'un cumul de : -16.192

• Dotation de l'exercice -5.883

et une valeur nette comptable de 2.575

NOTE 2 -IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7.255.355
--	------------------

La valeur brute de ces immobilisations, à la clôture de l'exercice précédent, était de : 23.115.794

Ils ont enregistré :

2.1 Des acquisitions 2012 127.406

• Matériel informatique 9.245

• Equipements Hôtel 29.181

• Divers aménagements & installations 35.838

• Arrosage automatique 53.142

soit un total de +23.243.200

2.2 Cession 2012 -178

• Régularisation barbecue 2011 -178

D'où total en brut de 23.243.022

Les amortissements d'un cumul, au 01/01/2012, de : - 14.641.080

2.3 ont enregistré une augmentation par les dotations pratiquées au titre des

• Bâtiments hôtel 486.794

• Bâtiment supermarché 67.580

• Autres constructions 52.551

• Des équipements 239.242

• Du Matériel de transport 24.393

• Des Divers aménagements 476.027

Soit un total de -1.346.587

D'où des amortissements cumulés de : -15.987.667

Montant net des immobilisations corporelles 7.255.355

A REPORTER	7.257.930
-------------------	------------------

REPORT	7.257.930
---------------	------------------

NOTE 3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES**1.658.349**

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2012 comme suit :

Libellés	Nombre d'actions	2011	2012
ATI –SICAF	9.800	50.399	50.399
Marina Houmt Souk	750	7.500	7.500
Banque Tunisienne de solidarité BTS	110	1.100	1.100
SOMNIVAS « SODIS » SICAR	13.100	131.000	131.000
UNIVERS IMMOBILIER	4.191	419 100	419 100
IMEX OLIVE OIL (*)	30.000	300.000	300.000
Déduction provision dépréciation IMEX		(300.000)	(300.000)
CANADO-TUNISIENNE (*)	50.000	500.000	500.000
Déduction provision dépréciation		(250.000)	(250.000)
OASIA (libérée du ¼ à la souscription)	2.450	61.250	61.250
Autres participations non cotées		7.000	7.000
Ramzy & Alyssa		0	7.500
ATD SICAR (fonds gérés)		1 387 .000	836.000
Déduction de provision pour dépréciation			(112.500)
TOTAL		2.314.349	1.658.349

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

ACTIFS COURANTS**NOTE 4 - STOCKS****698.249**

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	Hôtel	Super-marché
Magasin - denrées alimentaires	612	51.902
Magasin - boissons	21.898	449.762
Magasin - articles de ménage et parfumerie & divers	20.755	60.637
Magasin - tabac	0	17.682
Magasin - emballages	2.625	32.789
Magasin technique + gaz propane	39.587	0
TOTAL	85.477	612.772

A REPORTER**9.614.528****REPORT****9.614.528**

NOTE 5 - CLIENTS	112.441
-------------------------	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	TOTAL	
Clients, Centre commercial Hou mt Souk	36.139	
Clients, Hôtel	76.302	
TOTAL		DT. 112.441

NOTE 6 – AUTRES ACTIFS COURANTS	115.979
--	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	TOTAL	
Impôt exercice 2012 (200.694)	66.976	
Report 2011 173.784		
Impôt retenu à la source 2012 <u>93.886</u>		
Charges payées d'avance	9.055	
Produits à recevoir	39.948	
TOTAL		DT. 115.979

NOTE 7 – PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	6.243.615
--	------------------

Ce poste correspond au 31/12/2012 aux comptes suivants :

LIBELLES	TOTAL	
Comptes à terme	5.378.500	
• ATB : 3.820 MD Ech. (01 à 07/2013)		
• BIAT : 1.558,5 MD Ech.(01 à 04/2013)		
Placement en bourse à court terme	967.363	
• 3066 actions ASSAD 29.558 D		
• 12150 actions ATB 63.235 D		
• 3729 actions TRE 35.112 D		
• 34394 actions CIMENT BIZERTE 307.762 D		
• 2300 actions UIB 40.486 D		
• 2800 actions Ettijari Bk 45.310 D		
• 2000 actions SFBT 27.691 D		
• 3080 actions Monoprix 87.709 D		
• 16000 actions ATL 48.000 D		
• 2000 actions Poulina 16.340 D		
• 2984 actions SERVICOM 38.908 D		
• Autres actions 4.255 D		
• SICAV plusieurs types 222.997 D	(102.248)	
• Déduction de provision sur actions Ciment Bizerte		
TOTAL		DT. 6.243.615

A REPORTER	16.086.563
-------------------	-------------------

REPORT	16.086.563
---------------	-------------------

NOTE 8 – LIQUIDITES ET ASSIMILES	969.738
---	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Chèques à encaisser	2.576
S T B	3.912
A T B	104.040
A T B devises	800.680
B I A T	10.466
Autres liquidités	142
CAISSES ET FONDS DE CAISSES	47.922
TOTAL	DT 969.738

TOTAL DES ACTIFS	17.056.301
-------------------------	-------------------

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

NOTE 9 – CAPITAL SOCIAL	7.000.000
--------------------------------	------------------

Le capital de la société s'établit à la date de clôture de l'exercice 2012 à 7.000.000 DT, divisé en 1.400.000 actions de 5 D chacune. La structure du capital au 31/12/2012 s'établit comme suit :

	Nbre Actions	MONTANT en DTU	%
EL KADHI EZZEDDINE	820 418	4 102 090	58,60%
EL CADHI ABDELMAJID	173 073	865 365	12,36%
STE KOTR	69 670	348 350	4,98%
STE IMER	42 000	210 000	3,00%
S E P C M	32 772	163 860	2,34%
EL KADHI FIRAS	28 222	141 110	2,02%
EL KADHI SONIA	28 221	141 105	2,02%
EL KADHI CYRINE	28 221	141 105	2,02%
DOGRI MAHMOUD	28 000	140 000	2,00%
DETLEV ALBRECHT	11 666	58 330	0,83%
Me EL KADHI JAMIL	6 467	32 335	0,46%
EL CADHI HAFEDH	6 000	30 000	0,43%
DOGRI BECHIR	5 000	25 000	0,36%
DIVERS inférieurs à 5000 actions	120 270	601 350	8,59%
TOTAL	1 400 000	7 000 000	100%

NOTE 10 – RESERVES	2.921.247
---------------------------	------------------

LIBELLES		TOTAL
Réserve légale au 31/12/2012		700.000
Réserve facultative		531.866
Réserve à régime spécial 2005		302.381
Réserve pour réinvestissement exonéré 2007	1.297.000	1.387.000
Réserve pour réinvestissement exonéré 2008	<u>90.000</u>	
TOTAL		DT. 2.921.247

NOTE 11 – AUTRES CAPITAUX PROPRES		974.795
Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 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 12 – RESULTATS REPORTES		3.097.761
Le détail de ce poste se présente au 31/12/2012 comme suit :		
LIBELLES	TOTAL	
Résultats reportés antérieurs	3.423.265	
Résultats nets 2011	(325.504)	
Affectation AGO du 02/06/2012		
TOTAL	DT.	3.097.761
NOTE 13 – RESULTAT DE L'EXERCICE		496.628
NOTE 14- PASSIFS NON COURANTS		525.000
Cette rubrique correspond aux soldes du crédit à moyen terme contracté auprès de l'ATB pour le financement de la rénovation de l'hôtel en 2008.		
LIBELLES	CREDIT A L'ORIGINE	PRINCIPAL + 1AN (ECH.2014 ET +)
Crédit A.T.B.	2.100.000	525.000
TOTAL	DT. 2.100.000	DT. 525.000
NOTE 15 – FOURNISSEURS		503.167
Le détail de ce poste se présente au 31/12/2012 comme suit :		
LIBELLES	TOTAL	
Fournisseurs d'exploitation Hôtel	75.770	
Fournisseurs d'exploitation Supermarché	411.667	
Fournisseurs d'immobilisations	15.345	
Fournisseurs factures non parvenues	385	
TOTAL	DT.	503.167
A REPORTER		15.518.598
REPORT		15.518.598

NOTE 16 – AUTRES PASSIFS COURANTS	1.187.703
--	------------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	DETAIL	TOTAL
<u>Clients, locataires au centre commercial de Ht Souk</u> Loyers perçus d'avance en 2012 pour 2013		91.628
<u>Avances reçues des agences hôtel sur saison</u>		297.762
<u>Personnel, salaires décembre 2012 & congés payés</u>		72.103
<u>Etat, Impôts et taxes</u>		87.399
Etat, retenues à la source 12/2012	24.140	
Etat, TFP & FOPROLOS 12/2012	3.322	
Etat, T.H , T.C.L et autres 12/2012	11.355	
Etat, TVA à payer	<u>48.582</u>	
<u>Compte courant des associés</u>		111.185
Actionnaires, Dividendes à payer	<u>111.185</u>	
<u>Autres créditeurs</u>		527.626
C.N. S. S. 4 ^{ème} Trimestre 2012	79.026	
Charges à payer	44.992	
Assurances diverses chantier à régulariser	75.948	
Compte d'attente	50.498	
Autres Crédeurs divers	151.446	
Créditeurs divers affaire Renthôtel	<u>125.716</u>	
TOTAL		DT. 1.187.703

NOTE 17 – PASSIFS FINANCIERS	350.000
-------------------------------------	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/ 12/2012 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
<i>Echéances en principal sur Crédit ATB payables en 2013</i>	
A.T. B.	350.000
TOTAL	DT. 350.000

TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS	17.056.301
--	-------------------

COMPTES DE GESTION

NOTE 18 – PRODUITS D'EXPLOITATION

	Exercice 2011		Exercice 2012	
REVENUS	Exercice 2011		Exercice 2012	
Revenus du commerce	7.519.173		8.338.440	
Revenus des locations du centre commercial et des locaux de Houmt Souk	263.045		278.960	
Revenus d'exploitation de l'hôtel	50.490		3.630.037	
Revenus des concessionnaires hôtel	0		122.819	
TOTAL	DT.	7.832.708	DT.	12.370.256

NOTE 19 – ACHATS CONSOMMES

REVENUS	Exercice 2011		Exercice 2012	
Achats marchandises supermarché	5.874.484		6.739.850	
Variation des stocks	(48.943)		(223.286)	
Approvisionnements hôtel	70.025		1.261.163	
Autres approvisionnements consommés	164.969		414.735	
TOTAL	DT	6.060.535	DT	8.192.462

NOTE 20 – AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Ce poste regroupe les charges suivantes :

- Gardiennage & autres frais	30.258	7.802
- Personnel détaché	15.275	14.246
- Indemnité de gestion	83.129	171.214
- Entretien des équipements et jardins, réparations	88.025	139.587
- Assurances	33.653	35.219
- Honoraires	27.501	26.135
- Dons	1.500	10.915
- Cotisations, abonnements, publicité	5.925	5.027
- Orchestres et attractions	0	5.015
- Jetons de présence	14.375	50.250
- Frais d'acheminement des marchandises	1.622	949
- Voyages & missions	9.874	25.339
- Transport administration	6.904	6.998
- Frais de PTT	13.086	19.016
- Frais de banque et de titres	12.497	20.139
- charges sur transfert clients	407.849	0
- Impôts et taxes	48.600	151.225
TOTAL	DT.	800.073
	DT.	689.076

NOTE 21 – CHARGES FINANCIERES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2011	Exercice 2012
Intérêts sur emprunts bancaires	85.381	56.615
Commissions de gestion ATD SICAR	35.411	16.591
TOTAL	DT. 120.792	DT. 73.206

NOTE 22 – PRODUITS DES PLACEMENTS

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2011	Exercice 2012
Produits des comptes courants créditeurs	5.075	7.721
Produits des comptes à terme & bons de trésor	296.378	154.107
Revenus des actions	32.479	141.131
Produits ATD-SICAR	127.256	35.487
TOTAL	DT. 461.188	DT. 338.446

NOTE 23 – AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2011	Exercice 2012
Produits réalisés sur transfert clients	407.849	0
Transfert de charges de tenues de personnel	19.195	0
Gains sur éléments exceptionnels	4.471	12.986
Plus value sur cession de titres en bourse	182.655	9.055
Ristourne de TFP	19.216	9.768
Reprise sur provision pour risques et charges 2010	250.310	0
Gain sur cession auto	2.688	0
Gains de change	2.324	31.627
TOTAL	DT. 888.708	DT. 63.436

NOTE 24 – AUTRES PERTES ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2012 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2011	Exercice 2012
Pertes sur éléments exceptionnels	1.917	29.373
Pertes de change		1.713
TOTAL	DT. 1.917	DT. 31.086

NOTE 25 - IMPOT SUR LES BENEFICES 2012

		MONTANT

Résultat net comptable de l'exercice 2012		496.628
<u>Réintégration</u>		419.824
- Impôt sur les bénéfices 2012		
- Taxes non déductibles	200.693	
- Provision pour congés payés 2012	360	
- Provision sur participation SICAR - CTIA	44.030	
- Provision dépréciation/actions en bourse	112.500	
<u>Déduction</u>	<u>62.241</u>	
- dividendes perçus		(181.223)
- Provision pour congés payés 2011	141.131	
	<u>40.092</u>	
RESULTAT FISCAL 2012 avant réinvestissement		735.229
Déduction des Réinvestissements exonérés		(66.250)
RESULTAT FISCAL 2012 après réinvestissement		668.979
Impôt dû à 30%		200.694

NOTE 26 – NOTE SUR L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

	2011	2012	variation
1- Flux de trésorerie liés à l'exploitation	22.211	1.358.049	1.335.838
2- Flux de trésorerie investissements	(156.719)	416.271	572.990
3- Flux de trésorerie financement	(535.267)	(213.955)	321.312
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	<i>6.425.011</i>	<i>5.755.236</i>	<i>(669.775)</i>
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	<u><i>5.755.236</i></u>	<u><i>7.315.601</i></u>	<u><i>1.560.365</i></u>
4- Variation de trésorerie	<i>(669.775)</i>	<u><i>1.560.364</i></u>	2.230.140

NOTE 27 – NOTE SUR LES PARTIES LIEES

Transactions avec la société Al Jazira :

- Détachement de personnel qualifié appartenant à la société Télémaque durant la période de fermeture hivernale 2012. La facturation pour cet exercice s'est établie à 14.246 DT. HT.
- La société Al Jazira facture un service de buanderie à la société Télémaque pour un montant global de 25.513 HT.

NOTE 28 – NOTE SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

HYPOTHEQUE

- L'hôtel Al Jazira (biens corporels et incorporels) est hypothéqué au profit des établissements de crédits ATB et BIAT.

MESSIEURS LES ACTIONNAIRES DE LA SOCIETE
ALJAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME
Hôtel Al Jazira – plage Sidi Mahrez - Djerba

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Messieurs les Actionnaires,

1- En exécution de la mission que vous avez bien voulu me confier par votre assemblée du 02 Juin 2012;

J'ai procédé à l'examen des états financiers de la Société **ALJAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME** arrêtés au 31 décembre 2012, comprenant le bilan, l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie ainsi que les annexes correspondants, tels qu'arrêtés par votre conseil d'administration.

2- Mon examen des états financiers précités a été effectué conformément aux normes de révision comptable généralement admises en la matière incluant les tests et sondages que j'ai jugé nécessaires en la circonstance et eu égard aux règles de diligences normales.

3- Ces travaux de contrôle ont été effectués dans le but de formuler un avis sur les états financiers de votre Société arrêtés au 31 décembre 2012.

4- Les états financiers ci-joints arrêtés au 31 décembre 2012 font apparaître pour l'exercice un total bilan de 17.056.301 DT et un bénéfice net après impôt de 496.628 DT. Ces états, ont été établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises et notamment les règles de présentation des états financiers et de prise en

compte, d'évaluation des opérations découlant des transactions de l'entreprise.

Opinion sur les états financiers

5- Sur la base des diligences que j'ai accomplies, je certifie que les états financiers de la société **ALJAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME** arrêtés au 31 décembre 2012, tels qu'ils figurent en annexe du présent rapport sont réguliers et sincères et traduisent fidèlement la situation financière de la société et les changements intervenus dans cette situation pour l'exercice clos à cette date.

Vérifications et informations spécifiques

6- conformément aux dispositions de l'article 266 du code des sociétés commerciales, j'ai examiné les informations relatives à la situation financière et aux comptes donnés par votre conseil d'administration dans les documents mis à votre disposition à l'occasion de la présente assemblée générale.

Le Commissaire aux comptes
Borhane HASNAOUI

CABINET BORHANE HASNAOUI

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2012**

Messieurs les Actionnaires,

En application des dispositions de l'article 200 et suivants du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur 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 (autre que les rémunérations des dirigeants)**

En application des dispositions de l'article 200 et suivant du code des sociétés commerciales, votre conseil d'administration ne nous a donné avis d'aucune autorisation de convention ou opération rentrant dans le champ d'application des dits articles.

Toutefois, nous avons relevé au cours de nos travaux :

- Le protocole d'accord conclu entre votre société et la société Télémaque, avec laquelle vous avez des administrateurs communs, concernant le détachement d'une partie du personnel de l'hôtel Télémaque durant la période de fermeture hivernale, et s'est traduit par une mise à disposition de :
 - 4 employés pour une période s'étalant du 16/12/2011 au 31/03/2012, et
 - 6 employés pour une période s'étalant du 01/12/2012 au 31/03/2013.

La charge supportée à ce titre par l'exercice 2012 s'est élevée à 14.246 DT/HT.

- La conclusion d'une convention en date du 01/04/2012 avec la société Télémaque pour le blanchissage du linge de son hôtel sur une base forfaitaire de 0,500 DT/HT par nuitée déclarée à l'office national du tourisme. Cette convention a engendré un revenu de 25.513 DT/HT au titre de l'exercice 2012.

• **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 :

Les rémunérations du président du conseil d'administration et du directeur général ont été fixées par décision du conseil d'administration du 02 juin 2012 à l'occasion du renouvellement de leurs mandats, et ce comme suit :

- pour le Directeur Général à 7.500 DT brut par mois sur 16 mensualités et 7 % sur le résultat d'exploitation calculé avant amortissement et augmenté des produits des placements.
- 4- pour les administrateurs et les membres du comité d'audit, l'Assemblée Générale Ordinaire du 02 juin 2012 a fixé les jetons de présence à un montant forfaitaire annuel brut de 50.250 DT à répartir entre les membres à leur convenance.

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 2012, se présentent comme suit (en DT) :

	P.C.A.		D.G.		C.A. et Audit	
	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2012 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2012 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2012 (*)
Avantages à court terme	(*)		(*)		(*)	
<ul style="list-style-type: none"> • Rémunérations brutes • Intéressement sur RBE • Jetons de présence 	30.000	9.000	120.000 171.214 2.687	21.514 562	17.563	5.063
<ul style="list-style-type: none"> • Avantages en nature voitures de fonction (frais s'y rattachant) 	3.950		11.920			
TOTAUX	33.950	9.000	305.821	22.076	17.563	5.063

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

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 15 avril 2013

Borhane HASNAOUI