

## **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, qui annulent et remplacent ceux publiés au Bulletin Officiel du Conseil du Marché Financier N°7105 en date du 06 Mai 2024 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.

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

<b>BILAN</b>			
Exprimé en dinars			
	Notes	Au 31 Décembre	
		2 023	2022
<b>Capitaux propres et Passifs</b>			
<b>Capitaux propres</b>			
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>
<b>Total des Capitaux propres avant affectation</b>		<b>19 622 739,148</b>	<b>16 521 282,267</b>
<b>Passifs</b>			
<b><u>PASSIFS NON COURANTS</u></b>			
	14	0,000	0,000
<b><u>PASSIFS COURANTS</u></b>			
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
<b>Total des passifs</b>		<b>1 622 963,096</b>	<b>3 403 695,433</b>
<b>Total des capitaux propres et des passifs</b>		<b>21 245 702,244</b>	<b>19 924 977,700</b>

**Etat de Résultat**

(Exprimé en dinars)

	Note	Exercice clos le 31 Décembre		Variation
		2023	2022	
<b>Produits d'exploitation</b>	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
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>16 903 767,538</b>	<b>8 383 359,940</b>	<b>8 520 407,598</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
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
<b>Total des charges d' exploitation</b>		<b>15 812 758,768</b>	<b>9 087 979,518</b>	<b>6 724 779,250</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>1 091 008,770</b>	<b>-704 619,578</b>	<b>1 795 628,348</b>
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
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>3 676 321,381</b>	<b>1 110 240,887</b>	<b>2 566 080,494</b>
Impôt sur les bénéfices	27	-574 864,500	-97 851,450	-477 013,050
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>		<b>3 101 456,881</b>	<b>1 012 389,437</b>	<b>2 089 067,444</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>	27	<b>3 101 456,881</b>	<b>1 012 389,437</b>	<b>2 089 067,444</b>

<b>Etat de flux de Trésorerie</b>		
(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
<b>Ajustements pour :</b>		
* 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
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>	<b>1 962 029,371</b>	<b>1 136 918,279</b>
<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
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</b>	<b>-1 358 010,308</b>	<b>-341 930,550</b>
<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
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>	<b>-112 506,240</b>	<b>-901 105,803</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>491 512,823</b>	<b>-106 118,074</b>
<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)

<b>ACTIFS</b>
---------------

(Tous les chiffres sont exprimés en dinars tunisiens)

**Montants D.T**

**ACTIFS NON COURANTS**

<b>NOTE 3.1 -IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>17 120</b>
--	---------------

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

<b>et une valeur nette comptable de</b>	<b>17 120</b>
---	---------------

<b>NOTE 3.2 -IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 170 864</b>
--	------------------

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	<u>1 393 360</u>
• 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	<u>660.050</u>
(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

**(488 398)**

**Soit un total de**

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

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

	<b>A REPORTER</b>	<b>2 187 984</b>
--	-------------------	------------------



<b>REPORT</b>	<b>2 187 984</b>
---------------	------------------

<b>NOTE 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 121 993</b>
---	------------------

<b>4.1 Participations</b>	<b>1 120 599</b>
---------------------------	------------------

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
<b>TOTAL NET (déduction des provisions)</b>		<b>1 120 599</b>	<b>1 242 799</b>

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

<b>4.2 Dépôts et Cautionnements</b>	<b>1 394</b>
-------------------------------------	--------------

- Caution bancaire APAL 1 394

### **ACTIFS COURANTS**

<b>NOTE 5 - STOCKS</b>	<b>1 877 388</b>
------------------------	------------------

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	
<b>TOTAL</b>	<b>271 338</b>	<b>1 606 050</b>

<b>A REPORTER</b>	<b>5 187 365</b>
-------------------	------------------

<b>REPORT</b>	<b>5 187 365</b>
---------------	------------------

<b>NOTE 6 - CLIENTS</b>	<b>442 046</b>
-------------------------	----------------

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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 442 046</b>

<b>NOTE 7 – AUTRES ACTIFS COURANTS</b>	<b>603 833</b>
--	----------------

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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 603 833</b>

<b>NOTE 8 – PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS</b>	<b>13 587 892</b>
--	-------------------

#### 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
	<b>TOTAL</b>	<b>1 817 533</b>
		(728 948)
Dédution d'une provision sur titres cotés équivalente		

à la moins-value constatée au 31/12/2023.		
	NET	<b>DT 1 088 585</b>

	<b>A REPORTER</b>	<b>19 821 136</b>
--	-------------------	-------------------

	<b>REPORT</b>	<b>19 821 136</b>
--	---------------	-------------------

## 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
• Placements ATB DTU	9 800 000	
• Placements ATB Euros (800 000 €)	<u>2 699 307</u>	
<b>TOTAL</b>		<b>DT. 12 499 307</b>

<b>NOTE 9 – LIQUIDITES ET ASSIMILES</b>	<b>1 424 566</b>
---	------------------

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
<b>TOTAL</b>	<b>DT 1 424 566</b>

	<b>TOTAL DES ACTIFS</b>	<b>21 245 702</b>
--	-------------------------	-------------------

**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%
<b>TOTAL</b>	<b>1 400 000</b>	<b>7 000 000,000</b>	<b>100%</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 2 921 247</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 974 795</b>

**A REPORTER**

**10 896 042**

<b>REPORT</b>	<b>10 896 042</b>
---------------	-------------------

<b>NOTE 13.1 – RESULTATS REPORTEES</b>	<b>5 625 240</b>
--	------------------

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

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

<b>NOTE 13.2 – RESULTAT NET DE L'EXERCICE (Bénéficiaire)</b>	<b>3 101 457</b>
--	------------------

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
<b>Résultat par action en DT</b>	<b>0,723</b>	<b>2,215</b>

<b>NOTE 14- PASSIFS NON COURANTS</b>	<b>0</b>
--------------------------------------	----------

<b>NOTE 15 – FOURNISSEURS</b>	<b>884 434</b>
-------------------------------	----------------

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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 884 434</b>

<b>A REPORTER</b>	<b>20 507 173</b>
-------------------	-------------------

<b>REPORT</b>	<b>20 507 173</b>
---------------	-------------------

<b>NOTE 16 – AUTRES PASSIFS COURANTS</b>	<b>738 529</b>
--	----------------

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 &amp; 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 <sup>ème</sup> Trimestre 2023	126 880	
Charges à payer	46 437	
Compte d'attente à régulariser	43 891	
Autres Créditeurs divers	<u>97 362</u>	
<b>TOTAL</b>		<b>DT. 738 529</b>

<b>NOTE 17 – PASSIFS FINANCIERS</b>	<b>0.000</b>
-------------------------------------	--------------

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

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

<b>LIBELLES</b>	<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 16 903 767</b>	<b>DT. 8 383 360</b>

**NOTE 19 – ACHATS & APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES**

<b>LIBELLES</b>	<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 10 794 859</b>	<b>DT. 6 635 898</b>

**NOTE 20 – CHARGES DE PERSONNEL**

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

**NOTE 21 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS**

<b>LIBELLES</b>	<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
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



<b>TOTAL</b>	<b>DT.</b>	<b>1 296 688</b>	<b>DT.</b>	<b>1 076 756</b>
--------------	------------	------------------	------------	------------------

#### **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/traitance 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		
<b>TOTAL</b>	<b>DT</b>	<b>1 078 535</b>	<b>DT</b>	<b>452 848</b>

#### **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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 1 278 298</b>	<b>DT. 1 217 412</b>

#### **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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 1 365 457</b>	<b>DT. 1 124 468</b>

#### **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
<b>TOTAL</b>	<b>DT. 58 443</b>	<b>DT. 527 019</b>

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

	MONTANT
--	---------

<b>Résultats nets d'impôts (bénéficiaire)</b>		<b>3 101 457</b>
<u>Réintégration</u>		<b>1 462 782</b>
- 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>	
		<b>(731 809)</b>
<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>	
<b>RESULTAT FISCAL 2023</b>		<b>3 832 430</b>
		<b>574 864</b>
<b>IMPÔT DU</b>		<b>(908 055)</b>
<b>AVANCES D'IMPÔT</b>		<b>333 191</b>
<b>SOLDE D'AVANCE D'IMPÔT REPORTABLE</b>		

***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](http://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 montant 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 montant 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	160 000	0	45 673	3 262	0	0
b) Intéressement	320 916	0	0	0	0	0
c) Jetons de présence	-	-	-	-	28 562	28 562
<b>TOTAUX</b>	<b>480 916</b>	<b>0</b>	<b>45 673</b>	<b>3 262</b>	<b>28 562</b>	<b>28 562</b>

(\*) 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**