

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS

Société Immobilière et Touristique -SIT-
Siège Social : 42, rue Mendès France -5100 Mahdia-

La société Immobilière et Touristique -SIT- publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2024. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes Mr Makrem GUIRAS.

BILAN AU 31/12/2024

(Exprimé en dinars)

ACTIFS	Notes	31/12/2024	31/12/2023
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i><u>Actifs immobilisés</u></i>			
Immobilisations incorporelles	a	6 274	4 807
Moins : Amortissements	b	5 082	4 150
Immobilisations incorporelles nettes		1 192	657
Immobilisations corporelles	c	829 473	688 019
- Moins : Amortissements	d	518 617	463 887
Immobilisations corporelles nettes		310 857	224 132
Immobilisations financières	e	2 351	2 351
Moins : Provisions		0	0
Immobilisations financières nettes		2 351	2 351
Total des actifs immobilisés		314 400	227 140
Autres actifs non courants	f	0	0
<u>Total des actifs non courants</u>		<u>314 400</u>	<u>227 140</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks	g	41 503	30 041
Moins : Provisions		0	0
		41 503	30 041
Clients et comptes rattachés	h	0	0
Moins : Provisions	i	0	0
		0	0
Autres actifs courants	j	23 867	105 151
Placements et autres actifs financiers		1 250 424	800 000
Moins : Provisions		0	0
		1 250 424	800 000
Liquidités et équivalents de liquidités	k	101 043	255 644
<u>Total des actifs courants</u>		<u>1 416 837</u>	<u>1 190 836</u>
<u>Total des actifs</u>		<u>1 731 237</u>	<u>1 417 975</u>

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31/12/2024	31/12/2023
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Capital social	l	498 420	90 000
Réserves légales		9 000	9 000
Résultats reportés	m	435 600	611 739
Modification comptable	n	0	-100 924
<i>Total des cap. propres avant résultat de l'exercice</i>		<u>943 020</u>	<u>609 815</u>
Résultat de l'exercice	o	<u>337 788</u>	<u>423 205</u>
<u>Total des capitaux propres avant affectation</u>		<u>1 280 808</u>	<u>1 033 020</u>
<u>PASSIFS</u>			
<i>Passifs non courants</i>			
Emprunts	p	0	0
Provisions		16 110	16 110
<u>Total des passifs non courants</u>		<u>16 110</u>	<u>16 110</u>
<i>Passifs courants</i>			
Fournisseurs et comptes rattachés	q	109 766	100 533
Autres passifs courants	r	324 553	268 313
Concours bancaires et autres passifs financiers	s	0	0
<u>Total des passifs courants</u>		<u>434 319</u>	<u>368 846</u>
<u>Total des Passifs</u>		<u>450 429</u>	<u>384 956</u>
<u>Total des capitaux propres et des passifs</u>	-	<u>1 731 237</u>	<u>1 417 975</u>

ETAT DE RESULTATS AU 31/12/2024

(Exprimé en dinars)

Désignation	Notes	31/12/2024	31/12/2023
<i>Produits d'exploitation</i>			
Revenus	1	2 149 779	1 964 442
Autres produits d'exploitation		0	0
Total des produits d'exploitation		<u>2 149 779</u>	<u>1 964 442</u>
<i>Charges d'exploitation</i>			
Achats de marchandises consommés	2	393 573	379 206
Achats d'approvisionnements consommés	3	443 729	410 793
Charges de personnel	4	558 236	474 117
Dotations aux amortissements et aux provisions	5	55 661	41 070
Autres charges d'exploitation	6	319 540	250 272
Total des charges d'exploitation		<u>1 770 739</u>	<u>1 555 458</u>
<u>Résultat d'exploitation</u>	-	<u>379 040</u>	<u>408 983</u>
<i>Charges financières nettes</i>			
Charges financières nettes	7	26	1 848
<i>Produits des placements</i>			
Produits des placements	8	85 411	91 559
<i>Autres pertes ordinaires</i>			
Autres pertes ordinaires	9	38 279	1 723
<i>Autres gains ordinaires</i>			
Autres gains ordinaires	10	742	3 670
<u>Résultat des activités ordinaires avant impôt</u>		<u>426 888</u>	<u>500 641</u>
<i>Impôt sur les sociétés</i>			
- Impôt sur les sociétés		89 099	77 436
<u>Résultat des activités ordinaires après impôt</u>		<u>337 788</u>	<u>423 205</u>
<i>Eléments extraordinaires (nets d'impôts)</i>			
<u>Résultat net de l'exercice</u>			
		<u>337 788</u>	<u>423 205</u>
<i>Effets de Modifications comptables (net d'impôts)</i>			
- Effets de Modifications comptables (net d'impôts)		0	-2 175
<u>Résultat après modifications comptables</u>		<u>337 788</u>	<u>421 030</u>

ETAT DE FLUX DE TRORERIE AU 31/12/2024

(Exprimé en dinars)

	Notes	31/12/2024	31/12/2023
<i>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</i>			
Résultat net		337 788	423 205
Ajustement pour :			
. Amortissements et provisions		55 661	41 070
. Variation des :			
Stocks		-11 462	-20 054
Créances		0	0
Autres actifs		81 284	-104 901
Fournisseurs et autres dettes		65 473	21 977
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		528 744	361 297
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i>			
Décaissement provenant de l'acq. d'im. corp. et inc.		-142 921	-142 747
Encaissement provenant de la cession d'im. corp. et inc.		0	0
Décaissement provenant de l'acq. De Plac.. Financières		-450 424	-350 000
Encaissement provenant de la cession d'im. financières		0	0
Flux de trésorerie affectés aux activités d'inv.		-593 345	-492 747
<i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i>			
Remboursement d'emprunts		0	0
Encaissements provenant des emprunts		0	0
Encaissement suite à l'émission d'actions		76 140	
Dividendes et autres distributions		-166 140	
Flux de trésorerie provenant des activités de fin.		-90 000	0
Incidences des var. des t de change sur les liquid. et équivalents de liquidités			
<u>Variation de trésorerie</u>		<u>-154 601</u>	<u>-131 450</u>
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>		255 644	387 094
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>		101 043	255 644

Libellés	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Stocks	41 503	30 041	-11 462
Clients	0	0	0
Autres Actifs	23 867	105 151	81 284
Fournisseurs et autres dettes	434 319	368 846	65 473

Tableau d'amortissement récapitulatif AU 31/12/2024

Compte N°	Désignations	Valeur brutes au 01/01/2024	ACQUISITIONS 2024	CESS/R ECL	Val. Brute au 31/12/2024	Amortissements cumulés au 31/12/2023	DOTATION 2024	Amortissements cumulés au 31/12/2024	REPRISE	VCN au 31/12/2024
2130000	Logiciel	4 807	1 467		6 274	4 150	932	5 082		1 192
	Immobilisations incorporelles	4 807	1 467		6 274	4 150	932	5 082		1 192
2234000	Matériel d'exploitation	80 956	25 206	0	106 162	22 628	9 195	31 823		74 339
22340001	CAFE ZOUHOUR	2 778	8 360		11 138	1 383	729	2 112		9 025
22340002	HOTEL JAZIRA	3 226	0		3 226	1 310	281	1 591		1 636
22340003	LE CORSAIRE	4 252	0		4 252	802	425	1 227		3 025
22340004	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	70 700	16 846		87 546	19 133	7 760	26 893		60 653
2234100	PME	18 615	5 595	0	24 210	13 751	4 088	17 839		6 370
22341002	CAFE ZOUHOUR	6 542	0		6 542	4 515	1 248	5 763		779
22341003	HOTEL JAZIRA	300	0		300	267	33	300		0
22341004	LE CORSAIRE	1 613	0		1 613	1 070	365	1 435		178
22341005	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	10 161	5 595		15 755	7 899	2 442	10 341		5 414
2234200	LINGERIE	5 059	0	0	5 059	4 423	429	4 852		207
22342001	HOTEL JAZIRA	3 821	0		3 821	3 185	429	3 615		207
22342002	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	1 238	0		1 238	1 238	0	1 238		0
2234300	Mobilier d'exploitation	67 168	25 540	0	92 709	32 577	9 415	41 992		50 717
22343001	ADMINISTRATION	395	0		395	395	0	395		0
22343002	CAFE ZOUHOUR	5 004	120		5 124	1 715	580	2 294		2 830
22343003	HOTEL JAZIRA	19 301	2 140		21 441	15 761	1 841	17 602		3 839
22343004	LE CORSAIRE	1 693	860		2 553	466	1 012	1 478		1 075
22343005	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	40 775	22 420		63 195	14 240	5 982	20 222		42 973

2235000	Outillage d'exploitation	863	3 910	0	4 774	598	318	916	3 858
22350001	CAFE ZOUHOUR	57			57	57	0	57	0
22350002	LE CORSAIRE	30			30	30	0	30	0
22350003	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	776	3 910		4 687	511	318	829	3 858
2235100	Matériel SONO& Lumière	6 800	4 690	0	11 490	6 066	818	6 884	4 605
22351001	CAFE ZOUHOUR	450	880		1 330	450	247	697	633
22351002	HOTEL JAZIRA	1 170	0		1 170	1 170	0	1 170	0
22351003	LE CORSAIRE	2 508	50		2 558	2 508	50	2 558	0
22351004	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	2 671	3 760		6 431	1 938	521	2 459	3 973
2240000	Matériel de transport	1 150	3 800		4 950	1 150	148	1 298	3 652
2281000	Installations générales, agen. et aména divers	361 429	55 450	0	416 879	293 428	16 886	310 314	106 565
22810001	CAFE ZOUHOUR	18 007	50 300		68 306	11 851	4 490	16 341	51 965
22810002	HOTEL JAZIRA	212 701	5 000		217 701	207 447	2 540	209 987	7 714
22810003	LE CORSAIRE	36 710	0		36 710	29 573	3 590	33 163	3 547
22810004	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	94 011	150		94 161	44 557	6 265	50 822	43 339
2281100	PLOMBERIE	20 331	0	0	20 331	16 526	844	17 370	2 961
22811001	HOTEL JAZIRA	15 385	0		15 385	14 272	436	14 708	677
22811002	LE CORSAIRE	724	0		724	598	72	671	54
22811003	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	4 222	0		4 222	1 656	336	1 992	2 230
2281200	ELECTRICITE	60 280	5 610	0	65 890	35 022	3 767	38 789	27 101
22812001	ADMINISTRATION	2 855	0		2 855	874	286	1 160	1 695
22812002	CAFE ZOUHOUR	855	0		855	792	11	803	52
22812003	HOTEL JAZIRA	30 979	0		30 979	28 233	819	29 052	1 928
22812004	LE CORSAIRE	1 000	5 610		6 610	846	376	1 222	5 388
22812005	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	24 590	0		24 590	4 276	2 276	6 552	18 038
2281300	CLIMATISATION	20 978	2 900	0	23 878	8 656	1 845	10 500	13 377
22813001	ADMINISTRATION	912	0		912	753	20	773	140
22813002	HOTEL JAZIRA	16 038	2 900		18 938	6 305	1 438	7 744	11 194

22813003	LE CORSAIRE	427	0		427	178	43	221		206
22813004	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	3 601	0		3 601	1 420	344	1 763		1 838
2281400	installation téléphonique	158	0	0	158	76	16	91		66
22814001	ADMINISTRATION	59	0		59	30	6	36		24
22814002	HOTEL JAZIRA	98	0		98	46	10	56		42
2282000	Équipement de bureau	33 425	2 133	0	35 558	20 828	3 670	24 498		11 061
22820001	ADMINISTRATION	365	2 133		2 498	224	197	421		2 077
22820002	CAFE ZOUHOUR	15 125	0		15 125	9 723	1 515	11 238		3 887
22820003	HOTEL JAZIRA	6 646	0		6 646	4 747	514	5 261		1 385
22820004	LE CORSAIRE	5 897	0		5 897	1 556	1 179	2 736		3 161
22820005	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	5 391	0		5 391	4 578	264	4 842		550
2284000	Matériel informatique	10 808	6 620	0	17 428	8 159	3 291	11 450		5 977
22840001	ADMINISTRATION	1 971	597		2 569	1 819	176	1 994		574
22840002	CAFE ZOUHOUR	1 293	882		2 175	554	493	1 047		1 129
22840003	HOTEL JAZIRA	2 509	0		2 509	2 509	0	2 509		0
22840004	LE CORSAIRE	542	1 422		1 964	542	62	604		1 360
22840005	SIDI SALEM (LA GROTTTE)	4 493	3 718		8 211	2 736	2 560	5 296		2 915
	Immobilisations corporelles	688 019	141 454		829 473	463 887	54 729	518 617		310 857
	Immobilisations incorporelles & corporelles	692 826	142 921		835 748	468 037	55 661	523 699		312 049

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
a <u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>		
Logiciel	6 274	6 274
	6 274	6 274
b <u>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>		
Logiciel	5 082	4 150
	5 082	4 150
c <u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>		
Matériel d'exploitation		
CAFE ZOUHOUR	11 138	2 778
HOTEL JAZIRA	3 226	3 226
LE CORSAIRE	4 252	4 252
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	87 546	70 700
Sous Total Matériel d'exploitation	106 162	80 956
PME		
CAFE ZOUHOUR	6 542	6 542
HOTEL JAZIRA	300	300
LE CORSAIRE	1 613	1 613
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	15 755	10 161
Sous Total PME	24 210	18 615
LINGERIE		
HOTEL JAZIRA	3 821	3 821
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	1 238	1 238
Sous Total LINGERIE	5 059	5 059
Mobilier d'exploitation		
ADMINISTRATION	395	395
CAFE ZOUHOUR	5 124	5 004
HOTEL JAZIRA	21 441	19 301
LE CORSAIRE	2 553	1 693
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	63 195	40 775
Sous Total Mobilier d'exploitation	92 709	67 168
Outillage d'exploitation		
CAFE ZOUHOUR	57	57
LE CORSAIRE	30	30
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	4 687	776
Sous Total Outillage d'exploitation	4 774	863
Matériel SONO& Lumière		
CAFE ZOUHOUR	1 330	450
HOTEL JAZIRA	1 170	1 170
LE CORSAIRE	2 558	2 508

SIDI SALEM (LA GROTTTE)	6 431	2 671
Sous Total	11 490	6 800
<i>Matériel de transport</i>		
Matériel de transport	4 950	1 150
Sous Total Matériel de transport	4 950	1 150
<i>Installations générales, agen. et aména divers</i>		
CAFE ZOUHOUR	68 306	18 007
HOTEL JAZIRA	217 701	212 701
LE CORSAIRE	36 710	36 710
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	94 161	94 011
Sous Total Installations générales, agen. et aména divers	416 879	361 429
<i>PLOMBERIE</i>		
HOTEL JAZIRA	15 385	15 385
LE CORSAIRE	724	724
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	4 222	4 222
Sous Total PLOMBERIE	20 331	20 331
<i>ELECTRICITE</i>		
ADMINISTRATION	2 855	2 855
CAFE ZOUHOUR	855	855
HOTEL JAZIRA	30 979	30 979
LE CORSAIRE	6 610	1 000
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	24 590	24 590
Sous Total ELECTRICITE	65 890	60 280
<i>CLIMATISATION</i>		
ADMINISTRATION	912	912
HOTEL JAZIRA	18 938	16 038
LE CORSAIRE	427	427
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	3 601	3 601
Sous Total CLIMATISATION	23 878	20 978
<i>Installation téléphonique</i>		
ADMINISTRATION	59	59
HOTEL JAZIRA	98	98
Sous Total installation téléphonique	158	158
<i>Équipement de bureau</i>		
ADMINISTRATION	2 498	365
CAFE ZOUHOUR	15 125	15 125
HOTEL JAZIRA	6 646	6 646
LE CORSAIRE	5 897	5 897
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	5 391	5 391
Sous Total Équipement de bureau	35 558	33 425
<i>Matériel informatique</i>		
ADMINISTRATION	2 569	1 971
CAFE ZOUHOUR	2 175	1 293
HOTEL JAZIRA	2 509	2 509
LE CORSAIRE	1 964	542
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	8 211	4 493
Sous Total Matériel informatique	17 428	10 808

TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES**829 473****688 019****d AMORTISSEMENT IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

CAFE ZOUHOUR	2 112	1 383
HOTEL JAZIRA	1 591	1 310
LE CORSAIRE	1 227	802
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	26 893	19 133
Sous Total Matériel d'exploitation	31 823	22 628
CAFE ZOUHOUR	5 763	4 515
HOTEL JAZIRA	300	267
LE CORSAIRE	1 435	1 070
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	10 341	7 899
Sous Total PME	17 839	13 751
HOTEL JAZIRA	3 615	3 185
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	1 238	1 238
Sous Total LINGERIE	4 852	4 423
ADMINISTRATION	395	395
CAFE ZOUHOUR	2 294	1 715
HOTEL JAZIRA	17 602	15 761
LE CORSAIRE	1 478	466
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	20 222	14 240
Sous Total Mobilier d'exploitation	41 992	32 577
CAFE ZOUHOUR	57	57
LE CORSAIRE	30	30
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	829	511
Sous Total Outillage d'exploitation	916	598
CAFE ZOUHOUR	697	450
HOTEL JAZIRA	1 170	1 170
LE CORSAIRE	2 558	2 508
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	2 459	1 938
Sous Total Matériel SONO& Lumière	6 884	6 066
Matériel de transport	1 298	1 150
Sous Total Matériel de transport	1 298	1 150
CAFE ZOUHOUR	16 341	11 851
HOTEL JAZIRA	209 987	207 447
LE CORSAIRE	33 163	29 573
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	50 822	44 557
Sous Total Installations générales, agen. et aména divers	310 314	293 428
HOTEL JAZIRA	14 708	14 272
LE CORSAIRE	671	598
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	1 992	1 656
Sous Total PLOMBERIE	17 370	16 526
ADMINISTRATION	1 160	874
CAFE ZOUHOUR	803	792
HOTEL JAZIRA	29 052	28 233

LE CORSAIRE	1 222	846
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	6 552	4 276
Sous Total ELECTRICITE	38 789	35 022
ADMINISTRATION	773	753
HOTEL JAZIRA	7 744	6 305
LE CORSAIRE	221	178
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	1 763	1 420
Sous Total CLIMATISATION	10 500	8 656
ADMINISTRATION	36	30
HOTEL JAZIRA	56	46
Sous Total installation téléphonique	91	76
ADMINISTRATION	421	224
CAFE ZOUHOUR	11 238	9 723
HOTEL JAZIRA	5 261	4 747
LE CORSAIRE	2 736	1 556
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	4 842	4 578
Sous Total Équipement de bureau	24 498	20 828
ADMINISTRATION	1 994	1 819
CAFE ZOUHOUR	1 047	554
HOTEL JAZIRA	2 509	2 509
LE CORSAIRE	604	542
SIDI SALEM (LA GROTTTE)	5 296	2 736
Sous Total Matériel informatique	11 450	8 159
<u>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	518 617	463 887

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

e	PARTICIPATIONS	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	ACTION BANQUE BTS	1 500	1 500
	CAUTIONNEMENT	851	851
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	<u>2 351</u>	<u>2 351</u>

g **STOCKS**

STOCKS DE MARCHANDISES	41 503	30 041
TOTAL STOCKS	<u>41 503</u>	<u>30 041</u>

h **CLIENTS ET COMPTES RATTACHES**

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<u>CLIENTS DEBITEURS</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

AUTRES ACTIFS COURANTS

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
j <u>FURNISSEURS DEBITEURS</u>		
BILEL LAATAOUI	0	760
MARWEN BEN HAMOUDA	0	175
LAZHAR SIDIA	0	61
CONCEPT PLUS	0	126
ONAS MAHDIA	0	3 116
<u>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</u>	<u>0</u>	<u>4 237</u>
<u>ETAT & COLLECTIVITES LOCALES</u>	<u>16 417</u>	<u>104 151</u>
Report TVA	429	0
Redressement CNSS	0	8 979
Compte d'attente	0	28 332
Produits à recevoir	15 301	66 080
Charges constatées d'avance	687	760
<u>PERSONNEL</u>		
AVANCES AU PERSONNEL	7 450	1 000
TOTAL	7 450	1 000
<u>TOTAL AUTRES ACTIFS COURANTS</u>	<u>23 867</u>	<u>105 151</u>
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
k <u>LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES</u>		
BIAT	87 014	244 197
CAISSE	14 029	11 447
TOTAL	101 043	255 644
TOTAL LIQUIDITES	<u>101 043</u>	<u>255 644</u>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
m <u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Capital social	498 420	90 000
Total	498 420	90 000
n <u>RESERVES</u>		
RESERVES LEGALES	9 000	9 000

TOTAL RESERVES

9 000

9 000

o **RESULTATS REPORTEES**

Solde d'ouverture

435 600

358 938

Affectation du résultat

0

252 802

Total**435 600****611 739****Modifications comptables****0****-100 924****RESULTAT DE L'EXERCICE****337 788****423 205****TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATIONS****1 280 808****1 033 020****PASSIFS****31/12/2024****31/12/2023**p *Passifs non courants***Provisions**

Provisions pour risques

16 110

16 110

Total**16 110****16 110****PASSIFS****Passifs courants****FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES****31/12/2024****31/12/2023**q **FOURNISSEURS BIENS OU SERVICES****109 766****104 768**

ESPACE ATEF

114

0

LIBRERIE AYA

89

0

CAFE L'ORIENT

0

984

OOREDOO

0

171

SABER ZAOUALI

450

450

RECETTE DES FINANCE

0

13 482

TOPNET

99

0

MUSTPHA CHEBBAH

4 885

2 427

YOUSSEF REZGUI

6 962

0

SOTEV

53 287

42 545

BOULANGERIE TAHAR SFAR

1 666

1 393

ABDERAZZAK BOUCHNAK

916

0

SONIA ZEGNANI

0

346

SONED

3 201

8 299

SOTEG

997

385

HAMDI CHATMAN

3 669

2 565

CONCEPT PLUS

552

0

STE BACCOUCHE	512	0
E.G.M.S	845	0
PATISSERIE L'IDEAL	653	0
STE LE CONFORT BRAHEM	1 386	0
HI CHEF	528	0
ADEL BOUSSOFFARA	212	0
COMMUNIKA	181	0
COIN SAT	470	0
STE HORIZON	311	311
RAFIKA SOLA EP HAMZA	0	819
STEG	2 916	4 120
ALEAOLEA	0	2 350
SFBT	2 740	3 229
MGH AUDIT&CONSEIL	0	16 161
ESKIMO	21 315	3 062
AYMEN RMIDA	0	600
TUNISIE TELECOM	251	221
MARWEN BEN HAMOUDA	559	0
STE SEEM	0	845

<u>Total Fournisseurs et comptes rattachés</u>	<u>109 766</u>	<u>104 768</u>
---	-----------------------	-----------------------

r **Autres passifs courants**

<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
--------------------------	--------------------------

ETAT & COLLECTIVITES LOCALES

Impôts à payer

R,A,SOURCE 1%	0	109
R,A,SOURCE / SAL	0	50
ETAT IMPOT SUR LES BCES	19 337	28 932
DROIT DE TIMBRE	0	538
Personnel - REMUNERATIONS DUES	44 756	38 580
Personnel - SALAIRE A DISPOSITION	2 374	0
MEDECINE DE TRAVAIL	4 125	1 927
CSS	0	10
RECETTE DES FINANCES Décl 12/24	30 831	0

Sous Total Impôts à payer	<u>101 423</u>	<u>70 147</u>
----------------------------------	-----------------------	----------------------

<u>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES LOCALES</u>	<u>101 423</u>	<u>70 147</u>
---	-----------------------	----------------------

CREDITEURS DIVERS

<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
--------------------------	--------------------------

ASSOCIES DIVIDENDES A PAYER	86 329	31 699
CNSS COMPTE DE DECLARATION	31 757	30 669
DEBITEURS DIVERS REDRESSEMENT FISC	56 985	105 601

TOTAL	<u>175 071</u>	<u>167 969</u>
--------------	-----------------------	-----------------------

<u>CHARGES A PAYER</u>	48 059	30 197
-------------------------------	---------------	---------------

<u>TOTAL AUTRES PASSIFS COURANTS</u>	<u>324 553</u>	<u>268 313</u>
---	-----------------------	-----------------------

s CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS	0	0
---	---	---

Total Concours bancaires et autres passifs fin.	<u>0</u>	<u>0</u>
--	-----------------	-----------------

1 <u>Produits d'exploitation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
---	--------------------------	--------------------------

Revenus	2 149 779	1 964 442
---------	-----------	-----------

TOTAL	<u>2 149 779</u>	<u>1 964 442</u>
--------------	-------------------------	-------------------------

Charges d'exploitation

2 <u>Achats de marchandises consommées</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
---	--------------------------	--------------------------

EAUX MINERALES	8 541	8 094
----------------	-------	-------

ACHAT BOISSONS GAZEUSES	11 948	14 598
-------------------------	--------	--------

ACHAT BIERE ET CELTIA	373 084	356 514
-----------------------	---------	---------

TOTAL	<u>393 573</u>	<u>379 206</u>
--------------	-----------------------	-----------------------

3 <u>Achats d'approvisionnement consommés</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
--	--------------------------	--------------------------

ACHAT EMBALLAGE	0	10 312
-----------------	---	--------

ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN	11 102	12 981
----------------------------	--------	--------

Autres matières et fournitures	0	68
--------------------------------	---	----

CAFE EXPRESS	3 051	29 597
--------------	-------	--------

CAFE FILTRE	70 012	30 357
-------------	--------	--------

CHARBON ET TOMBAC	0	537
-------------------	---	-----

CITRONS	0	6 071
---------	---	-------

CREME A TARTINER	3 922	2 707
------------------	-------	-------

DIVERS QUINCAILLERIES	5 251	3 147
-----------------------	-------	-------

Eau, électricité ...	0	1 475
----------------------	---	-------

EPICES	8 942	1 759
--------	-------	-------

FARINES	1 428	625
---------	-------	-----

GATEAUX	861	0
---------	-----	---

FOURNITURE DE BUREAU	2 393	6 975
----------------------	-------	-------

FRAISES	0	2 634
---------	---	-------

FROMAGES ET MOZARELLA	236	2 355
-----------------------	-----	-------

GAZ BUTANE	361	637
------------	-----	-----

GAZOIL	3 450	3 749
--------	-------	-------

GLACES	18 199	18 693
--------	--------	--------

HUILES VEGETAL	0	1 451
----------------	---	-------

LAIT CONCENTRE	0	1 195
LAIT STERELISE	6 088	0
LEGUMES	42 692	41 011
MATIERES CONSOMMABLE	86 181	78 254
OLIVES /CAPRES/VARIANTES	51	1 370
PAIN ET PAIN AU CHOCOLAT	4 754	4 912
PETIT OUTILLAGES	16 511	16 455
PIGNONS ET AMANDES VERTS	3 198	3 563
POICHICHES	0	3 771
POISSONS ET FRUITS DE MER	13 571	7 966
R.R.R obtenus sur achats	-239	0
SIROP ET TOPPING	1 986	4 089
SONEDE	9 426	12 220
STEG	37 648	39 666
ONAS	3 116	0
SUCRE EN POUDRE	24 259	24 755
THE ET MENTHE	0	10
THON	17 342	13 815
Variation stocks marchandises	-11 462	-20 054
VIANDE	4 163	7 753
VOLAILLES	55 237	33 913
TOTAL	443 729	410 793

4 **Charges de personnel**

31/12/2024

31/12/2023

SALAIRES	439 975	387 660
SIVP	7 185	3 776
STAGIAIRE	21 949	500
Primes et gratifications	3 183	4 669
TENUS POUR PERSONNELS	8 704	9 401
COTISATION PATRONALE	72 845	64 235
ACCIDENT DE TRAVAIL	2 198	1 938
MEDECINE DE TRAVAIL	2 198	1 938
TOTAL	558 236	474 117

5 **Dotations aux amortissements et aux provisions**

31/12/2024

31/12/2023

Dot/amort. immob. incoporelles	932	561
Dot/amort. immob. corporelles	54 729	40 510
TOTAL	55 661	41 070

6 **Autres charges d'exploitation**

31/12/2024

31/12/2023

AMENDE	0	20
ANCE	485	159
CONTRIBUTION/RESULTAT 3%	13 365	15 487
Déplacements, missions, réceptions	0	944
DONS	6 765	9 299
DROIT SUR HOTEL	0	302
Entretien et réparations	18 905	19 190

FOPROLOS	4 400	3 855
Frais postaux et télécom.	6 746	4 754
IMPOT;TAXE ET VERSEMENT ASSIMILES	4 810	4 677
Locations	0	225
LOYER ADMINISTRATION	7 786	7 415
LOYER CAFE SIDI SALEM	5 438	5 180
LOYER CAFE ZOUHOUR	11 760	11 201
LOYER JAZIRA	16 153	15 384
LOYER DEPOT	1 720	2 573
LOYER LE CORSAIRE	11 473	10 926
PENALITE DE RETARD	5 245	112
Personnel extérieur	0	31 635
Primes d'assurance	1 828	890
Publicité, publications, relations	1 933	576
Rémunérations d'intermédiaires	109 752	85 484
RNE	447	127
Services bancaires et assimilés	734	2 636
TCL	4 781	4 374
TFP	8 799	7 709
TIMBRE/ACHAT	509	320
DT D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	3 600	0
TIRAGE ET IMPRESSION	2 122	445
Transports biens et personnel	4 866	4 374
REDEVANCE 3%	64 493	0
DROIT DE LICENCE	625	0

TOTAL

319 540

250 272

7 Charges financières nettes

31/12/2024

31/12/2023

Escomptes accordés

1

0

CHARGE D'INTERET

25

1 848

TOTAL

26

1 848

8 Produits des placements

31/12/2024

31/12/2023

Produits de placements

85 411

91 559

TOTAL

85 411

91 559

9 Autres pertes ordinaires

31/12/2024

31/12/2023

PERTES NON RECURRENTES

38 279

1 723

TOTAL

38 279

1 723

10 AUTRES GAINS ORDINAIRES

31/12/2024

31/12/2023

GAIN/REPORT IS	3	0
GAINS NON RECURRENTS	739	3 670
TOTAL	742	3 670

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Société : Société Immobilière & Touristique	Matricule Fiscale	Exercice	2024		
Adresse : 42 Rue Mendès France MAHDIA	0 0 1 0 7 0 1 E	Date de Clôture :	31	12	2024
RESULTAT NET COMPTABLE APRES MODIFICATION COMPTABLES		B	337 788		
- I - REINTEGRATIONS					
- Charges relatives aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation			0,000		
- Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance supérieure à 9 CV			0,000		
- Taxes sur les voyages			0,000		
- Transactions, amendes, confiscations et pénalités de toute nature			0,000		
- Dons et subventions excédentaires ou non déclarés			0,000		
- Provisions constituées			0,000		
- Pénalité			5 245,032		
- Amortissements de l'exercice			55 661,369		
- L'impôt sur les sociétés			89 099,494		
- contribution conjoncturelle			13 364,924		
- Charges relatives à des exercices antérieurs			0,000		
TOTAL DES REINTEGRATIONS		+	163 370,819		
- II - DEDUCTIONS					
- Reports déficitaires					
- Amortissements de l'exercice			55 661,369		
TOTAL DES DEDUCTIONS		-	55 661,369		
- III - RESULTAT FISCAL			445 497,470		
RESULTAT FISCAL		B	445 497,470		
IS 20%			89 099,494		
Retenue à la source			70,475		
AP 2024			69 692,400		
Report IS 2023					
CSS3%			13 364,924		
Impôt A payer			32 701,543		

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etats financiers annuels – exercice clos le 31 décembre 2024

Messieurs les actionnaires,

Titre 1 : Rapport sur l'audit des états financiers

Section 1 : Opinion

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre l'assemblée générale du 11 août 2022, nous avons effectué l'audit des états financiers de la *Société Immobilière et Touristique, SA*, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2024, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2024, 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.

Section 2 : Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales 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.

Section 3 : Rapport du conseil d'administration

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 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 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.

Section 4 : Responsabilités de la direction et du conseil d'administration 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe au conseil d'administration de surveiller le processus d'information financière de la société.

Section 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 internationales 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.

Section 6 : 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.

Section 7 : Efficacité du système de contrôle interne

En application des dispositions de l'article 266 du code des sociétés commerciales, nous avons procédé aux vérifications périodiques 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.

Section 8 : 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.

TUNIS LE 20 FEVRIER 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
MAKRAM GUIRAS

RAPPORT SPECIAL DU COMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Messieurs les Actionnaires,

En application de l'article 200 et suivants (et l'article 475, si applicable) du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations 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 prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. 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.

A. Conventions et opérations nouvellement réalisées :

Nous n'avons pas été informés de la réalisation de nouvelles conventions ou opérations rentrant dans le cadre du dit texte légale.

B. Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice :

Nous n'avons pas été informés de l'existence de conventions antérieures ou opérations rentrant dans le cadre du dit texte légale.

C. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants :

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 :

Rémunération du président Directeur Général:

Le président Directeur Général, et suivant la décision du conseil d'administration du 11 juillet 2022, a perçu de la société au cours de cet exercice une rémunération mensuelle nette 4.000 D.

Cette rémunération a été matérialisée à partir du mois d'août 2024 par une note d'honoraire mensuelle de 6.650 D brut.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants et 475 du code des sociétés commerciales.

TUNIS LE 20 FEVRIER 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
MAKRAM GUIRAS