

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 2022 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 27 mai 2023. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Ahmed Ben Rayana.

BILAN

Exprimé en dinars

		Au 31 Décembre	
		2022	2021
		Notes	
Actifs			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		99 230,060	96 430,060
Moins : amortissements		-89 617,922	-82 563,379
Net	3.1	9 612,138	13 866,681
Immobilisations corporelles		26 478 800,124	26 157 144,574
Moins : amortissements		-25 212 898,338	-24 781 015,178
Net	3.2	1 265 901,786	1 376 129,396
Immobilisations financières		1 906 693,201	1 889 218,201
Moins : provisions		-662 500,000	-662 500,000
Net	4	1 244 193,201	1 226 718,201
Total des actifs immobilisés		<u>2 519 707,125</u>	<u>2 616 714,278</u>
Autres actifs non courants		0,000	0,000
Total des actifs non courants		2 519 707,125	2 616 714,278
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks	5	1 728 573,805	1 809 831,783
Clients et comptes rattachés	6	338 496,973	266 620,459
Moins : provisions		0,000	0,000
Net		338 496,973	266 620,459
Autres actifs courants	7	948 560,137	958 663,834
Moins : provisions		0,000	0,000
Net		948 560,137	958 663,834
Placements et autres actifs financiers		14 065 133,242	13 114 939,437
Moins : provisions		-608 546,395	-1 043 481,808
Net	8	13 456 586,847	12 071 457,629
Liquidités et équivalents de liquidités	9	933 052,813	1 039 170,887
Total des actifs courants		17 405 270,575	16 145 744,592
Total des actifs		19 924 977,700	18 762 458,870

BILAN

Exprimé en dinars

	Notes	Au 31 Décembre	
		2 022	2021
Capitaux propres et Passifs			
Capitaux propres			
Capital social	10	7 000 000,000	7 000 000,000
Réserves	11	2 921 246,912	2 921 246,912
Autres capitaux propres	12	974 795,072	974 795,072
Résultats reportés	13.1	4 612 850,846	3 971 472,949
Modifications comptables			
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		15 508 892,830	14 867 514,933
Résultat de l'exercice	13.2	1 012 389,437	641 377,897
Total des Capitaux propres avant affectation		16 521 282,267	15 508 892,830
Passifs			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>			
	14	0,000	0,000
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	15	622 147,262	476 831,546
Autres passifs courants	16	2 781 548,171	2 776 734,494
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	0,000	0,000
Total des passifs courants		3 403 695,433	3 253 566,040
Total des passifs		3 403 695,433	3 253 566,040
Total des capitaux propres et des passifs		19 924 977,700	18 762 458,870

Etat de Résultat

(Exprimé en dinars)

	Note	Exercice clos le 31 Décembre		Variation
		2022	2021	
Produits d'exploitation	18			
Revenus des services & commerce		8 064 186,752	7 635 349,021	428 837,731
Revenus des locations		319 173,188	343 513,756	-24 340,568
Total des produits d'exploitation		<u>8 383 359,940</u>	<u>7 978 862,777</u>	<u>404 497,163</u>
Charges d'exploitation				
Achats & approvisionnements consommés	19	6 635 897,884	6 234 395,300	401 502,584
Charges de personnel	20	922 477,927	964 382,443	-41 904,516
Dotations aux amortissements et aux provisions	21	1 076 755,708	1 547 970,657	-471 214,949
Autres charges d'exploitation	22	452 847,999	381 722,920	71 125,079
Total des charges d' exploitation		<u>9 087 979,518</u>	<u>-9 128 471,320</u>	<u>-18 216 450,838</u>
Résultat d'exploitation		<u>-704 619,578</u>	<u>-1 149 608,543</u>	<u>444 988,965</u>
Charges financières nettes	23	0,000	0,000	0,000
Produits des placements	24	1 217 412,126	780 195,721	437 216,405
Autres gains ordinaires	25	1 124 467,643	1 213 508,330	-89 040,687
Autres pertes ordinaires	26	-527 019,304	-186 655,156	-340 364,148
Résultat des activités ordinaires avant impôt		<u>1 110 240,887</u>	<u>657 440,352</u>	<u>452 800,535</u>
Impôt sur les bénéfices	27	-97 851,450	-16 062,455	-81 788,995
Résultat des activités ordinaires après impôt		1 012 389,437	641 377,897	371 011,540
Résultat net de l'exercice	27	1 012 389,437	641 377,897	371 011,540

Etat de flux de Trésorerie

(exprimé en dinars)

Exercice clos le 31 Décembre

	2022	2021
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net	1 012 389,437	641 377,897
Ajustements pour :		
* Amortissements & résorptions	468 209,313	504 488,849
* Variation des		
** stocks	81 257,978	298 772,954
** créances et autres actifs courants	-61 772,817	-176 387,579
** fournisseurs et autres dettes d'exploitation	150 129,393	-207 581,946
** Autres éléments d'exploitation	-513 295,025	60 114,931
Flux de trésorerie liés à l'exploitation	1 136 918,279	1 120 785,106
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements pour acq. d'immobil. Corporelles et incorporelles	-353 727,160	-156 695,459
Encaissements pour cession d'immobilisations corporelles	29 271,610	0,000
Encaissem. Sur cession d'immobilisations financières	0,000	7 500,000
Décaissem Sur acquisition d'immobilisations financières	-17 475,000	-17 475,000
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-341 930,550	-166 670,459
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Paiements dividendes	-56,000	-53 721,000
Encaissements dividendes	49 144,002	6 517,294
Remboursements d'emprunts	0,000	0,000
Décaissements Sur acquisition des placements à court terme	-950 193,805	-431 825,944
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-901 105,803	-479 029,650
Variation de trésorerie	28	-106 118,074
Trésorerie au début de l'exercice	1 039 170,887	564 085,890
Trésorerie à la clôture de l'exercice	933 052,813	1 039 170,887

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

Les états financiers relatifs à l'exercice allant du 1er janvier au 31 décembre 2022 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, les frais de démolition et de viabilisation, les frais de préparation du site, les frais de livraison et de manutention initiaux et les 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)
▪ 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)

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'ATB en 2008 pour le financement de la rénovation de l'hôtel. Ce crédit a été remboursé en totalité en 2015.

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.

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 Super Marché et de l'hôtel sont comptabilisés au fur et à mesure de leurs encaissements ou réalisations.

ACTIFS

(Tous les chiffres sont exprimés en dinars tunisiens)

Montants D.T)

ACTIFS NON COURANTS

NOTE 3.1 -IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 612
--	--------------

Les logiciels, totalisent en brut	99.230
- Amortissements	(89.618)

et une valeur nette comptable de	9.612
---	--------------

NOTE 3.2 -IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 265 902
--	------------------

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

26 157 144

Ils ont enregistré :

- Des acquisitions 2022

350 927

- Matériel et outillage 5.731
- Matériel de transport 149.254
- Matériel Informatique 5.420
- Divers Aménagements 35.275
- Divers Equipements techniques & Installations 55.248
- Installation de gaz de ville en cours 30.357
- Constructions en cours (bâtiment personnel et trois nouveaux dépôts) 69.642
- Une cession de matériel de transport (29.271)

D'où un total en brut de

26 478 800

Les amortissements d'un cumul, au 31/12/2021, de :

(24 781 015)

ont enregistré en 2022 une augmentation par les dotations pratiquées au titre des

- Hôtel 10.359
- Bâtiment supermarché 67.580
- Gros équipements 67.478
- Matériel Informatique 4.740
- Matériel d'exploitation 15.318
- Du Matériel de transport 16.651
- Divers aménagements & Installations 279.028

Soit un total de

-461 154

- Une reprise sur cession matériel de transport

29 271

D'où des amortissements cumulés de

(25 212 898)

Montant net des immobilisations corporelles 31/12/2022

1 265 902

A REPORTER	1 275 514
-------------------	------------------

REPORT 1 275 514**NOTE 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES** 1 244 193**4.1 Participations** 1 242 799

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2022 comme suit :

Libellés	Nbre d'actions	2022	2021
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	4 890	489.000	471.525
IMEX OLIVE OIL (*)	30 000	300.000	300.000
Déduction provision dépréciation IMEX		(300.000)	(300.000)
CANADO-TUNISIENNE (*)	45 000	450.000	450.000
Déduction provision dépréciation		(250.000)	(250.000)
Autres participations non cotées		6.000	6.000
Ramzy & Alyssa		0.000	0.000
ATD SICAR (fonds gérés)		225 000	225 000
Déduction de provision pour dépréciation		(112.500)	(112.500)
STA Télémaque	1 000	10.000	10.000
TOTAL NET (déduction des provisions)		1 242 799	1 225 324

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

4.2 Dépôts et Cautionnements 1 394

- Caution bancaire APAL 1 394

ACTIFS COURANTS**NOTE 5 - STOCKS** 1 728 574

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	Hôtel	Supermarché
Economat/Magasin - denrées alimentaires	71 879	185 473
Economat/Magasin - boissons	306 498	753 735
Magasin - articles de ménage, parfumerie & divers	0	252 150
Magasin - tabac	0	20 060
Magasin - emballages	0	25 670
Economat - Produits d'entretien & d'accueil	15 702	0
Economat - Fournitures d'imprimerie et de bureau	34 607	0
Magasin technique	62 800	0
TOTAL	491 486	1 237 088

A REPORTER 4 248 281

REPORT	4 248 281
---------------	------------------

NOTE 6 - CLIENTS	338 497
-------------------------	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Clients, Locaux Centre commercial Houmt Souk	338 497
Clients, Hôtel	0
TOTAL	DT. 338 497

NOTE 7 – AUTRES ACTIFS COURANTS	948 560
--	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Charges payées d'avance	12 362
Produits à recevoir	3 118
Fournisseurs, avances	46 817
Compte à régulariser	11 379
Etat, TVA reportable	290 490
Etat, Impôts sur les bénéfices (trop perçu reportable)	584 394
TOTAL	DT 948 560

NOTE 8 – PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	13 456 587
--	-------------------

8.1 Actions et valeurs assimilées au 31/12/2022

	Nombre de titres	coût d'acquisition
<i>Actions, valeurs assimilées et droits rattachés admis à la côte</i>		
ATB emprunt obligataire 2020	8 000	800 000
Déduction Remboursement Emprunt ATB		-200 000
ATB	43 606	139 422
ATL	5 000	12 663
ATTIJARI	1 500	45 618
Assurance Maghrébine	739	41 015
MONOPRIX	1 000	23 731
SYPHAX AIRLINES	713	7 197
SFBT	1 500	26 976
SOTRAPIL	5 350	66 217
STB	9 000	28 410
CIMENT DE BIZERTE	128 895	785 808
SMART	4 704	119 952
SANADET SICAV	164	18 124
	TOTAL	1 915 133
Déduction d'une provision sur titres cotés		(608 546)
	NET	DT 1 306 587

A REPORTER	18 991 925
-------------------	-------------------

REPORT**18 991 925****8.2 Comptes à terme (bons de caisse à court et à moyen terme)**

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES		TOTAL
Comptes à terme		12 150 000
• Placements ATB D.T	1 750 000	
• Placements BH D.T	10 300 000	
• Placements BIAT D.T	<u>100 000</u>	
TOTAL		DT. 12 150 000

NOTE 9 – LIQUIDITES ET ASSIMILES**933 053**

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES		TOTAL
STUSID		738
B H		132 470
A T B		354 847
A T B Euro		352 269
ATB Dollar		252
B I A T		4 552
COMPTE AFC		518
CAISSES ET FONDS DE CAISSES		87 407
TOTAL		DT 933 053

TOTAL DES ACTIFS**19 924 978**

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 2022 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	348 350,000	7,67%
STE IMER	42 000	210 000,000	3,00%
EL CADHI JAMIL	37 935	189 675,000	2,71%
EL CADHI KHEIREDDINE	31 468	157 340,000	2,25%
EL KADHI MOHAMED FIRAS	28 222	141 110,000	2,02%
EL KADHI SONIA	28 221	141 105,000	2,02%
EL KADHI CYRINE	28 221	141 105,000	2,02%
DOGRI MAHMOUD	28 000	140 000,000	2,00%
EL CADHI MALIKA	16 084	80 420,000	1,15%
EL CADHI RADHIA	15 734	78 670,000	1,12%
EL CADHI HOUDA	15 734	78 670,000	1,12%
DETLEV ALBRECHT	11 666	58 330,000	0,83%
DIVERS -5000 ACTIONS	119 259	596 295,000	8,52%
TOTAL	1 400 000	7 000 000,000	100%

NOTE 11 – RESERVES

2 921 247

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

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

NOTE 12 – AUTRES CAPITAUX PROPRES

974 795

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

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

A REPORTER

10 896 042

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

NOTE 13.1 – RESULTATS REPORTEES	4 612 851
--	------------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
13.1.1 Résultats reportés antérieurs (Dont 1.728.500 provenant des reports de 2013)	3 971 473
<u>Résultats nets 2021</u>	641 378
TOTAL	DT. 4 612 851

NOTE 13.2 – RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéficiaire)	1 012 389
--	------------------

Le résultat par action se présente comme suit :

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Résultat net de l'exercice	641 378	1 012 389
Nombre d'actions ordinaires en circulation	1 400 000	1 400 000
Résultat par action en DT	0,458	0,723

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

NOTE 15 – FOURNISSEURS	622 148
-------------------------------	----------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Fournisseurs d'exploitation Hôtel	88 801
Fournisseurs d'exploitation Supermarché	520 987
Fournisseurs d'immobilisations	12 360
TOTAL	DT. 622 148

A REPORTER	17 143 430
-------------------	-------------------

REPORT	17 143 430
---------------	-------------------

NOTE 16 – AUTRES PASSIFS COURANTS
--

2 781 548

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	DETAIL	TOTAL
<u>Loyers perçus d'avance en 2022 pour 2023 Centre commercial</u>		53 529
<u>Loyer perçu d'avance boutique Hôtel</u>		6 000
<u>Avances reçues d'agences hôtel</u>		2 164 095
<u>Personnel, salaires décembre 2022 & congés payés dûs</u>		58 435
<u>Etat, Impôts et taxes</u>		57 480
Etat, retenues à la source 12/2022	27 562	
Etat, TFP & FOPROLOS 12/2022	4 956	
Etat, Autres taxes et droits 12/2022	3 339	
Contribution Sociale	<u>21 623</u>	
<u>Compte courant des associés</u>		136 626
Actionnaires, Dividendes à payer	<u>136 626</u>	
<u>Autres créditeurs</u>		305 383
C.N. S. S. 4 ^{ème} Trimestre 2022	43 622	
Charges à payer	40 405	
Compte d'attente à régulariser	24 054	
Autres Créditeurs divers	1 833	
Créditeurs divers affaire Thomas Cook	<u>195 468</u>	
TOTAL		DT 2 781 548

NOTE 17 – PASSIFS FINANCIERS

0.000

TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS
--

19 924 978

COMPTES DE GESTION DE L'EXERCICE 2022**NOTE 18 – PRODUITS D'EXPLOITATION**

LIBELLES	Exercice 2022	Exercice 2021
Revenus du commerce	8 054 740	7 635 349
Revenus des locations du centre commercial et des locaux de Houmt Souk	319 173	343 514
Revenus d'exploitation de l'hôtel	9 447	0
Revenus des concessionnaires hôtel	0	0
TOTAL	DT. 8 383 360	DT. 7 978 863

NOTE 19 – ACHATS CONSOMMES

LIBELLES	Exercice 2022	Exercice 2021
Achats marchandises supermarché	6 277 505	5 695 686
Variation des stocks	52 200	213 003
Divers Approvisionnements	306 193	325 706
TOTAL	DT. 6 635 898	DT. 6 234 395

NOTE 20 – FRAIS DE PERSONNEL

LIBELLES	Exercice 2022	Exercice 2021
Salaires et primes	816 740	860 210
Charges sociales	105 738	104 172
TOTAL	DT. 922 478	DT. 964 382

NOTE 21 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

LIBELLES	Exercice 2022	Exercice 2021
Amortissements des immobilisations incorporelles	7 055	5 745
Amortissements des immobilisations corporelles	461 155	498 744
Provisions pour dépréciation des titres de placements	608 546	1 043 482
TOTAL	DT. 1 076 756	DT. 1 547 971

NOTE 22 – AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Ce poste regroupe les charges suivantes au 31/12/2022

LIBELLES	Exercice 2022	Exercice 2021
- Délogement des clients	9 876	0
- Entretien des équipements et jardins, réparations	184 153	185 768
- Assurances	25 207	25 849
- Honoraires (avocats et commissaire aux comptes)	25 104	18 095
- Maintenance informatique	4 392	3 342
- Formation technique	10 504	0
- Dons et subventions	0	0
- Cotisations, abonnements, Documentations,	4 990	5 212
- Publicité et marketing	3 486	2 347
- Orchestres et attractions	0	0
- Jetons de présence	28 562	28 562
- Frais d'acheminement des marchandises	2 912	3 740
- Voyages & missions	0	0
- Frais de déplacement Administration	11 684	9 697
- Frais de PTT	9 495	8 516
- internet et fibre optique	10 209	6 350
- Frais de banque et de titres	34 167	30 391
- Autres services	2 207	506
- Impôts et taxes	85 900	53 348
* dont contribution sociale de solidarité		
TOTAL	DT 452 848	DT 381 723

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

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits des comptes courants créditeurs	36 362	157 968
Produits des comptes à terme & bons de trésor	1 055 106	663 349
RAS (Impôt libérateur sur les placements)	0	(146 756)
Revenus des actions	125 944	105 635
TOTAL	DT. 1 217 412	DT. 780 196

NOTE 25 – AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2022	Exercice 2021
Gains sur exercices antérieurs	2 018	0
Gains sur éléments exceptionnels	1 295	12 150
Ristourne TFP	9 681	0
Plus-value sur cession de valeurs mobilières	41 290	9 472
Plus-value sur cession de matériel de transport	13 000	0
Gains de change sur opérations de vente de devises	13 702	161 316
Reprises sur provisions sur titres	1 043 482	1 030 570
TOTAL	DT. 1 124 468	DT. 1 213 508

NOTE 26 – AUTRES PERTES ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2022	Exercice 2021
Pertes sur éléments exceptionnels	7 736	91 518
Moins-value sur cession de valeurs mobilières	505 868	0
Perte de Change	13 415	95 137
TOTAL	DT. 527 019	DT. 186 655

NOTE 27 - IMPOT SUR LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2022 (bénéfice)

		MONTANT
Résultats nets d'impôts (bénéficiaire)		1 012 389
<u>Réintégration</u>		762 275
- Impôt sur les bénéfices 2022	97 851	
- Provision pour congés payés 2022	35 735	
- Provision dépréciation/actions cotées en bourse 2022	608 546	
- Contribution de solidarité + taxes & pénalités non déductibles	<u>20 143</u>	
<u>Déduction</u>		(1 122 321)
- Dividendes perçus	49 144	
- Provision pour congés payés 2021	29 695	
- Reprise Provisions dépréciation/actions cotées en bourse 2021	<u>1 043 482</u>	
RESULTAT FISCAL 2022		652 343
IMPÔT DU		97 851
AVANCES D'IMPÔT		<u>(682 245)</u>
SOLDE D'AVANCE D'IMPÔT REPORTABLE		584 394

NOTE 28 – NOTE SUR L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**

	2022	2021	Variation
1- Flux de trésorerie liés à l'exploitation	1 136 918	1 120 785	16 133
2- Flux de trésorerie d'investissements	(341 930)	(166 670)	(175 260)
3- Flux de trésorerie de financement	(901 106)	(479 030)	(422 076)
4- Variation de trésorerie	<u>(106 118)</u>	<u>475 085</u>	<u>(581 203)</u>
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	<u>1 039 171</u>	<u>564 086</u>	<u>475 085</u>
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	<u>933 053</u>	<u>1 039 171</u>	<u>(106 118)</u>

NOTE 29 – NOTE SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Des attestations de mainlevées hypothécaires ont été obtenues des établissements de crédit BIAT (07/2022) et ATB (02/2023), sur l'ensemble de la propriété et le fonds commercial. Ces crédits ont été entièrement remboursés en 2015.

Evolution des capitaux propres ainsi que les dividendes versés au titre des derniers exercices:										
LIBELLES	Capital	Réserve légale	Réserve facultative	Réserve à rég.spécial	Réserve pr réinvestis.exo	Réserve réévaluation	Résultats reportés	Modifications comptables	Résultat net de l'exercice	Total
Soldes au 31/12/2018 après affectation du résultat	7 000 000	700 000	1 741 247	0	480 000	974 795	3 387 719	0	0	14 283 761
Résultat de l'exercice 2019								0	742 126	742 126
Soldes au 31/12/2019 avant affectation	7 000 000	700 000	1 741 247	0	480 000	974 795	3 387 719	0	742 126	15 025 887
Affectation des résultats AGO du 18/05/2020							742 126	0	-742 126	0
Dividendes distribués							0		0	
Soldes au 31/12/2019 après affectation du résultat	7 000 000	700 000	1 741 247	0	480 000	974 795	4 129 845	0	0	15 025 887
Résultat de l'exercice 2020								0	-158 373	-158 373
Soldes au 31/12/2020 avant affectation	7 000 000	700 000	1 741 247	0	480 000	974 795	4 129 845	0	-158 373	14 867 515
Affectation des résultats AGO du 24/05/2021							-158 373	0	158 373	0
Dividendes distribués							0		0	
Soldes au 31/12/2020 après affectation du résultat	7 000 000	700 000	1 741 247	0	480 000	974 795	3 971 473	0	0	14 867 515
Résultat de l'exercice 2021								0	641 378	641 378
Soldes au 31/12/2021 avant affectation	7 000 000	700 000	1 741 247	0	480 000	974 795	3 971 473	0	641 378	15 508 893
Affectation des résultats AGO du 30/05/2022							641 378	0	-641 378	0
Dividendes distribués							0		0	
Soldes au 31/12/2021 après affectation du résultat	7 000 000	700 000	1 741 247	0	480 000	974 795	4 612 851	0	0	15 508 893

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2022

Messieurs les 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 2022**, 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.19.924.978** et un résultat bénéficiaire de **D.1.012.389**.

À notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au **31 décembre 2022**, 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 leurs ensembles ont été 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 toute fois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

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

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

II- Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires :

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

1-Efficacité du système de contrôle interne

En application des dispositions de l'article de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une évaluation générale portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la société. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficacité 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 18 Avril 2023.

Le commissaire aux comptes

Ahmed BEN RAYANA

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2022

Messieurs les Actionnaires,

En application des dispositions des articles 200 et suivants du code des sociétés commerciales, nous avons l'honneur de vous informer que nous avons été avisés des opérations suivantes entrant dans le champ d'application des articles précités : nous reportons ci-dessous sur les conventions visées par les textes sus-indiqués.

- **Conventions et opérations nouvellement réalisées (autres que les rémunérations des dirigeants)**

Votre conseil d'administration ne nous a fait part d'aucune nouvelle convention.

- **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 brute** servie sur 16 mensualités, et 7 % sur le résultat d'exploitation calculé avant amortissement et augmenté des produits des placements.
- 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 brute** servie sur 14 mensualités telle que confirmée par le conseil d'administration du 3 Avril 2023.
- Pour les administrateurs et membres du comité d'audit, votre société a comptabilisé dans l'exercice 2022 au titre des jetons de présence une provision globale de **DT.28.562** qui sera soumise l'Assemblée Générale Ordinaire du 27 Mai 2023 pour approbation.

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 2022, 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 31/12/2022 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2022 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2022 (*)
a) Rémunérations brutes	160.000	0	44.055	3.262		
b) Intéressement	85.975	0				
c) Jetons de présence					28 562	28 562
TOTAUX	245.975	0	44.055	3.262	28 562	28 562

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

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

Fait à Tunis, le 18 Avril 2023.

Le commissaire aux comptes

Ahmed BEN RAYANA