

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 2021 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 30 mai 2022. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Ahmed Ben Rayana.

BILAN

Exprimé en dinars

		Notes		Au 31 Décembre	
				2021	2020
Actifs					
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>					
<i>Actifs immobilisés</i>					
Immobilisations incorporelles			96 430,060	84 330,060	
Moins : amortissements			-82 563,379	-76 818,487	
Net	3.1		13 866,681	7 511,573	
Immobilisations corporelles			26 157 144,574	26 012 549,115	
Moins : amortissements			-24 781 015,178	-24 282 271,221	
Net	3.2		1 376 129,396	1 730 277,894	
Immobilisations financières			1 889 218,201	1 879 243,201	
Moins : provisions			-662 500,000	-662 500,000	
Net	4		1 226 718,201	1 216 743,201	
Total des actifs immobilisés				<u>2 616 714,278</u>	<u>2 954 532,668</u>
Autres actifs non courants				0,000	0,000
Total des actifs non courants				2 616 714,278	2 954 532,668
<u>ACTIFS COURANTS</u>					
Stocks	5		1 809 831,783	2 108 604,737	
Clients et comptes rattachés	6		266 620,459	282 812,638	
Moins : provisions			0,000	0,000	
Net			266 620,459	282 812,638	
Autres actifs courants	7		958 663,834	766 084,076	
Moins : provisions			0,000	0,000	
Net			958 663,834	766 084,076	
Placements et autres actifs financiers			13 114 939,437	12 683 113,493	
Moins : provisions			-1 043 481,808	-1 030 570,583	
Net	8		12 071 457,629	11 652 542,910	
Liquidités et équivalents de liquidités	9		1 039 170,887	564 085,890	
Total des actifs courants				16 145 744,592	15 374 130,251
Total des actifs				18 762 458,870	18 328 662,919

BILAN

Exprimé en dinars

	Notes	Au 31 Décembre	
		2021	2020
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	3 971 472,949	4 129 845,473
Modifications comptables			
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		14 867 514,933	15 025 887,457
Résultat de l'exercice	13.2	641 377,897	-158 372,524
Total des Capitaux propres avant affectation		15 508 892,830	14 867 514,933
Passifs			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>			
	14	0,000	0,000
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	15	476 831,546	607 564,956
Autres passifs courants	16	2 776 734,494	2 853 583,030
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	0,000	0,000
Total des passifs courants		3 253 566,040	3 461 147,986
Total des passifs		3 253 566,040	3 461 147,986
Total des capitaux propres et des passifs		18 762 458,870	18 328 662,919

Etat de Résultat

(Exprimé en dinars)

	Note	Exercice clos le 31 Décembre		Variation
		2021	2020	
Produits d'exploitation	18			
Revenus des services & commerce		7 635 349,021	5 449 000,281	2 186 348,740
Revenus des locations		343 513,756	342 521,371	992,385
Total des produits d'exploitation		<u>7 978 862,777</u>	<u>5 791 521,652</u>	<u>2 187 341,125</u>
Charges d'exploitation				
Achats & approvisionnements consommés	19	6 234 395,300	4 557 969,167	1 676 426,133
Charges de personnel	20	964 382,443	1 055 623,944	-91 241,501
Dotations aux amortissements et aux provisions	21	1 547 970,657	1 555 535,340	-7 564,683
Autres charges d'exploitation	22	381 722,920	398 134,359	-16 411,439
Total des charges d' exploitation		<u>-9 128 471,320</u>	<u>-7 567 262,810</u>	<u>1 561 208,510</u>
Résultat d'exploitation		<u>-1 149 608,543</u>	<u>-1 775 741,158</u>	<u>626 132,615</u>
Charges financières nettes	23	0,000	0,000	0,000
Produits des placements	24	780 195,721	626 784,741	153 410,980
Autres gains ordinaires	25	1 213 508,330	1 186 386,115	27 122,215
Autres pertes ordinaires	26	-186 655,156	-183 978,878	-2 676,278
Résultat des activités ordinaires avant impôt		<u>657 440,352</u>	<u>-146 549,180</u>	<u>803 989,532</u>
Impôt sur les bénéfices	27	-16 062,455	-11 823,344	-4 239,111
Résultat des activités ordinaires après impôt		<u>641 377,897</u>	<u>-158 372,524</u>	<u>799 750,421</u>
Résultat net de l'exercice	27	<u>641 377,897</u>	<u>-158 372,524</u>	<u>799 750,421</u>

Etat de flux de Trésorerie

(exprimé en dinars)

Exercice clos le 31 Décembre

	2021	2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net	641 377,897	-158 372,524
Ajustements pour :		
* Amortissements & résorptions	504 488,849	524 964,757
* Variation des		
** stocks	298 772,954	-755 500,653
** créances et autres actifs courants	-176 387,579	-325 553,335
** fournisseurs et autres dettes d'exploitation	-207 581,946	1 037 190,645
** Autres éléments d'exploitation	60 114,931	83 219,461
Flux de trésorerie liés à l'exploitation	1 120 785,106	405 948,351
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements pour acq. d'immobil. Corporelles et incorporelles	-156 695,459	-235 023,611
Encaissements pour cession d'immobilisations corporelles	0,000	0,000
Encaissem. Sur cession d'immobilisations financières	7 500,000	0,000
Décaissem Sur acquisition d'immobilisations financières	-17 475,000	-17 475,000
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-166 670,459	-252 498,611
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Paiements dividendes	-53 721,000	-21 757,000
Encaissements dividendes	6 517,294	22 491,379
Remboursements d'emprunts	0,000	0,000
Décaissements Sur acquisition des placements à court terme	-431 825,944	-3 067 822,134
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-479 029,650	-3 067 087,755
Variation de trésorerie	28	475 084,997
Trésorerie au début de l'exercice	564 085,890	3 477 723,905
Trésorerie à la clôture de l'exercice	1 039 170,887	564 085,890

NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021 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 Supermarché et de l'hôtel sont comptabilisés au fur et à mesure de leurs encaissements ou réalisations.

(Tous les chiffres sont exprimés en dinars tunisiens **Montants DTU**)

ACTIFS NON COURANTS

NOTE 3.1 -IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		13867
1.1 Les logiciels, acquis précédemment, totalisent en brut	84.330	
Acquisition de l'exercice 2021	<u>12.100</u>	
Total en brut	96.430	
1.2 Les amortissements antérieurs d'un cumul de :	-76.818	
• Dotation de l'exercice 2021	-5.745	
et une valeur nette comptable de	<u>13.867</u>	

NOTE 3.2 -IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 376129
La valeur brute de ces immobilisations, à la clôture de l'exercice précédent, était de :		26 012549
Ils ont enregistré :		
- <u>Des acquisitions 2021</u>		<u>144595</u>
• Matériel Informatique	3.987	
• Matériel d'Exploitation	47.288	
• Divers Aménagements	69.790	
• Installation de gaz de ville en cours	<u>23.529</u>	

D'où un total en brut de

26157144

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

ont enregistré en 2021 une augmentation par les dotations pratiquées au titre des

- 24282271

- | | |
|----------------------------|----------------|
| • Bâtiments hôtel | 32.945 |
| • Bâtiment supermarché | 67.580 |
| • Gros équipements | 95.313 |
| • Matériel Informatique | 10.890 |
| • Matériel d'exploitation | 18.967 |
| • Du Matériel de transport | 27.651 |
| • Des Divers aménagements | <u>245.398</u> |

Soit un total de

-498744

D'où des amortissements cumulés de

:

-24 781015

Montant net des immobilisations corporelles 31/12/2021

1376129

A REPORTER

1 389 996

REPORT	1 389 996
---------------	------------------

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 226 718
---	------------------

4.1 Participations	1 225 324
---------------------------	------------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2021 comme suit :

Libellés	Nbre d'actions	2021	2020
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	471.525	454.050
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	7.500
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 225324	1 215 349

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

4.2 Dépôts et Cautionnements	1394
-------------------------------------	-------------

- Caution bancaire APAL 1394

ACTIFS COURANTS

NOTE 5 - STOCKS	1 809 831
------------------------	------------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	Hôtel	Supermarché
Magasin - denrées alimentaires	25742	181750
Magasin - boissons	242790	922057
Magasin - articles de ménage, parfumerie & divers	50309	280748
Magasin - tabac	0	17215
Magasin - emballages		30847
Magasin technique + gaz propane	58373	0
TOTAL	377214	1432617

A REPORTER	4 426 545
-------------------	------------------

REPORT 4 426 545**NOTE 6 - CLIENTS** 266 620

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Clients, Locaux Centre commercial Houmt Souk	266620
Clients, Hôtel	0
TOTAL	DT. 266620

NOTE 7 – AUTRES ACTIFS COURANTS 958 664

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Charges payées d'avance	12168
Produits à recevoir	99903
Fournisseurs, avances	70587
Compte à régulariser	6487
Etat, TVA reportable	381 634
Etat, Impôts sur les bénéfices (trop perçu reportable)	387885
TOTAL	DT958 664

NOTE 8 – PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS 12 071 458

8.1 Actions et valeurs assimilées au 31/12/2021

	Nombre de titres	coût d'acquisition
<i>Actions, valeurs assimilées et droits rattachés admis à la côte</i>		
ATB emprunt obligataire 2020	8000	800000
ATB	43 606	139422
ATL	5000	12663
ATTIJARI	1 850	56 262
BIAT	550	33024
BNA	1 000	7655
Assurance Maghrébine	739	41015
MONOPRIX	46 728	693341
SYPHAX AIRLINES	713	7197
SFBT	1 500	26675
SOTRAPIL	2 600	32440
STAR	900	107827
STB	9000	28410
UIB	1000	15746
CIMENT DE BIZERTE	133 400	808432
SMART	3 864	98 532
SMART NS 2021	840	21 420
SANADET SICAV	550	60 304
	TOTAL	2 990 365
Déduction d'une provision sur titres cotés		(1 043 481)
	NET	DT 1 946 884

A REPORTER 17 723 287

REPORT	17 723 287
---------------	-------------------

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

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Comptes à terme	10 124 574
• Placements ATBDTU2 900 000	
• Placements ATB98 000 € 324 574	
• PlacementsBHDTU6800 000	
• Placements BIATDTU <u>100 000</u>	
TOTAL	DT. 10 124 574

NOTE 9 – LIQUIDITES ET ASSIMILES	1 039 171
---	------------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
STUSID	512
B H	216716
A T B	793894
A T B Euro	15070
ATB Dollar	389
B I A T	2216
COMPTE AFC	1362
CAISSES ET FONDS DE CAISSES	9012
TOTAL	DT 1 039 171

TOTAL DES ACTIFS	18 762 458
-------------------------	-------------------

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

NOTE 10 – CAPITAL SOCIAL

7 000000

Le capital de la société s'établit à la date de clôture de l'exercice 2021 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	889 979	4449895,000	63,57%
S E P C M	107 442	348350,000	7,67%
STE IMER	42 000	210000,000	3,00%
EL CADHI JAMIL	37 935	189675,000	2,71%
EL CADHI KHEIREDDINE	31 468	157340,000	2,25%
EL KADHI MOHAMED FIRAS	28 222	141110,000	2,02%
EL KADHI SONIA	28 221	141105,000	2,02%
EL KADHI CYRINE	28 221	141105,000	2,02%
DOGRI MAHMOUD	28 000	140000,000	2,00%
EL CADHI MALIKA	16 084	80420,000	1,15%
EL CADHI RADHIA	15 734	78670,000	1,12%
EL CADHI HOUDA	15 734	78670,000	1,12%
DETLEV ALBRECHT	11 666	58330,000	0,83%
DIVERS -5000 ACTIONS	119 294	596470,000	8,52%
TOTAL	1 400 000	7 000 000,000	100%

NOTE 11 – RESERVES

2 921247

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Réserve légale	700000
Réserve facultative	1957124
Réserve à régime spécial	264123
TOTAL	DT. 2 921 247

NOTE 12 – AUTRES CAPITAUX PROPRES

974795

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Réserve de réévaluation légale Hôtel 1990	838127
Réserve de réévaluation légale Centre d'animation 1990	136668
TOTAL	DT. 974795

A REPORTER

10 896042

REPORT	10 896042
---------------	------------------

NOTE 13.1 – RESULTATS REPORTEES	3 971 473
--	------------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
13.1.1 Résultats reportés antérieurs (Dont 1.728.500 provenant des reports de 2013)	4 129 845
<u>Résultats nets 2020</u>	(158 372)
TOTAL	DT. 3 971 473

NOTE 13.2 – RESULTAT DE L'EXERCICE (Déficitaire)	641 378
---	----------------

Le résultat par action se présente comme suit :

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Résultat net de l'exercice	(158 372)	641 378
Nombre d'actions ordinaires en circulation	1 400000	1 400000
Résultat par action en DT	(0,113)	0,458

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

NOTE 15 – FOURNISSEURS	476 831
-------------------------------	----------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Fournisseurs d'exploitation Hôtel	77
Fournisseurs d'exploitation Supermarché	464 209
Fournisseurs d'immobilisations	12 545
TOTAL	DT.476 831

A REPORTER	15 985 724
-------------------	-------------------

REPORT	15 985 724
---------------	-------------------

NOTE 16 – AUTRES PASSIFS COURANTS	2 776 734
--	------------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	DETAIL	TOTAL
<u>Loyers perçus d'avance en 2021 pour 2022 Centre commercial</u>		51486
<u>Loyer perçu d'avance boutique Hôtel</u>		6000
<u>Avances reçues d'agences hôtel</u>		2164095
<u>Personnel, salaires décembre 2021 & congés payés dûs</u>		70554
<u>Etat, Impôts et taxes</u>		37987
Etat, retenues à la source 12/2021	28 427	
Etat, TFP & FOPROLOS 12/2021	4 672	
Etat, Autres taxes et droits 12/2021	1 572	
Contribution Sociale	<u>3 316</u>	
<u>Compte courant des associés</u>		121427
Actionnaires, Dividendes à payer	<u>121 427</u>	
<u>Autres créditeurs</u>		325185
C.N. S. S. 4 ^{ème} Trimestre 2021	43 709	
Charges à payer	61 638	
Compte d'attente à régulariser	23 673	
Autres Créditeurs divers	697	
Créditeurs divers affaire Thomas Cook	<u>195 468</u>	
	TOTAL	DT 2 776 734

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

<i>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</i>	<i>18 762 458</i>
---	--------------------------

COMPTES DE GESTION DE L'EXERCICE 2021**NOTE 18 – PRODUITS D'EXPLOITATION**

LIBELLES	Exercice 2021	Exercice 2020
Revenus du commerce	7 635349	5 449 000
Revenus des locations du centre commercial et des locaux de Houmt Souk	343514	342 521
Revenus d'exploitation de l'hôtel	0	0
Revenus des concessionnaires hôtel	0	0
TOTAL	DT. 7 978 863	DT. 5 791 522

NOTE 19 – ACHATS CONSOMMES

LIBELLES	Exercice 2021	Exercice2020
Achats marchandises supermarché	5 695686	4641578
Variation des stocks	213003	-446269
Divers approvisionnements	325 706	362 660
TOTAL	DT. 6 234 395	DT. 4 557 969

NOTE 20 – FRAIS DE PERSONNEL

LIBELLES	Exercice 2021	Exercice2020
Salaires et primes	860 210	928296
Charges sociales	104 172	127328
TOTAL	DT. 964 382	DT. 1 055 624

NOTE 21 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

LIBELLES	Exercice2021	Exercice2020
Amortissements des immobilisations incorporelles	5 745	16213
Amortissements des immobilisations corporelles	498 744	508752
Provisions pour dépréciation des placements	1 043 482	1030570
TOTAL	DT. 1 547 971	DT. 1 555 535

NOTE 22 – AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Ce poste regroupe les charges suivantes au 31/12/2021

	Exercice 2021	Exercice 2020
- Délogement des clients	0	0
- Entretien des équipements et jardins, réparations	185768	189656
- Assurances	25849	28794
- Honoraires et frais d'arbitrage international	0	0
- Honoraires des consultants	18095	11900
- Dons et subventions		7000
- Cotisations, abonnements, Documentations,	14 904	14933
- Publicité et marketing	2347	5710
- Orchestres et attractions		0
- Jetons de présence	28562	28562
- Frais d'acheminement des marchandises	3740	3510
- Voyages & missions		0
- Frais de déplacement Administration	9697	8747
- Frais de PTT	8516	10790
- Frais de banque et de titres	30391	22127
- Autres services	506	13650
- Impôts et taxes	53348	52755
* dont contribution sociale de solidarité		
TOTAL	DT 381 723	DT. 398 134

NOTE 23 – CHARGES FINANCIERES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2021	Exercice 2020
Intérêts sur emprunts bancaires	0	0
Commissions de gestion ATD SICAR	0	0
TOTAL	DT. 0	DT. 0

NOTE 24 – PRODUITS DES PLACEMENTS

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2021	Exercice2020
Produits des comptes courants créditeurs	157968	19891
Produits des comptes à terme & bons de trésor	663349	710 115
RAS (Impôt libératoire sur les placements)	(146756)	(125 713)
Revenus des actions	105635	22492
TOTAL	DT. 780 196	DT. 626 785

NOTE 25 – AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2021	Exercice2020
Gains sur exercices antérieurs	0	125 716
Gains sur éléments exceptionnels	12 150	199
Plus-value sur cession de titres en bourse	9 472	233
Gains de change sur opérations de vente de devises	161 316	113 621
Reprises sur provisions sur titres	1 030 570	946 617
TOTAL	DT. 1 213 508	DT. 1 186 386

NOTE 26 – AUTRES PERTES ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2021 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2021	Exercice2020
Pertes sur éléments exceptionnels	91518	43245
Perte de Change	95137	140734
TOTAL	DT. 186 655	DT. 183 979

NOTE 27 - IMPOT SUR LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2021 (bénéfice)

		MONTANT
Résultats nets d'impôts (bénéficiaire)		641 378
<u>Réintégration</u>		1 093 287
- Impôt sur les bénéfices 2021	16 062	
- Provision pour congés payés 2021	29 695	
- Provision dépréciation/actions cotées en bourse2021	1 043 482	
- Contribution de solidarité + taxes & pénalités non déductibles	<u>4 048</u>	
<u>Déduction</u>		(1 651 549)
- Dividendes perçus	6 517	
- Provision pour congés payés 2020	27 436	
- Reprise Provisions dépréciation/actions cotées en bourse 2020	1 030 571	
- Revenus des placements (déjà soumis Prélèvement à 20%)	<u>587 025</u>	
RESULTAT FISCAL 2021		83 116
IMPOTDU		16 062
Minimum d'impôt (0,2% du CATTTC * DT. 8 031 227)		(403 947)
<i>AVANCES D'IMPOT</i>		(403 947)
SOLDE D'AVANCE D'IMPOT REPORTABLE		387 885

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

	2021	2020	variation
1- Flux de trésorerie liés à l'exploitation	1 120 785	405 948	714 837
2- Flux de trésorerie d'investissements	(166 670)	(252 499)	85 828
3- Flux de trésorerie de financement	(479 030)	(3067 088)	2 588 058
4- Variation de trésorerie	<u>475 085</u>	<u>(2 913 638)</u>	<u>3 388 723</u>
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	<u>564 086</u>	<u>3 477 724</u>	<u>2 913 638</u>
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	<u>1 039 171</u>	<u>564 086</u>	<u>475 085</u>

NOTE 29 – NOTE SUR LES ENGAGEMENTS HORS BILAN**HYPOTHEQUE**

- L'hôtel Al Jazira (biens corporels et incorporels) est hypothéqué au profit des établissements de crédits ATB et BIAT.
- Les crédits ont été entièrement remboursés en 2015.

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2021

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 2021**, 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.18.762.458** et un résultat bénéficiaire de **D.641.378**.

À notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au **31 décembre 2021**, 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 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.

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

5- Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers :

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

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

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

II- Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires :

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

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 efficacité incombe 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 2022.

Le commissaire aux comptes

Ahmed BEN RAYANA

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2021**

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 :
 - **10.000 DT brut** par mois 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 par décision du conseil d'administration du 9 Mars 2019. Sa rémunération est fixée mensuellement à **2.000 DT net** en sus des primes annuelles prévues par la convention collective.
- Pour les administrateurs et membres du comité d'audit, votre société a comptabilisé dans l'exercice 2021 au titre des jetons de présence une provision globale de **28.562.DT** qui sera soumise l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 Mai 2022 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 2021, se présentent comme suit (en DT) :

Avantages à court terme	P.D.G.		Directeur		C.A. et Comité Audit	
	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2021 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2021 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2021 (*)
a) Rémunérations brutes	160 000	0	40 012	2 374		
b) Intéressement	88 428	18 428				
c) Jetons de présence					28 562	28 562
TOTAUX	248 428	18 428	40 012	2 374	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 2022.

Le commissaire aux comptes

Ahmed BEN RAYANA