

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 2024 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 31 mai 2025. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes Mr Borhane Hasnaoui.

BILAN

Exprimé en dinars

		Au 31 Décembre	
		2024	2023
Notes			
Actifs			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		138 930,060	113 080,060
Moins : amortissements		-109 860,917	-95 960,173
Net	3.1	29 069,143	17 119,887
Immobilisations corporelles		29 518 302,218	27 872 160,432
Moins : amortissements		-26 366 459,519	-25 701 296,251
Net	3.2	3 151 842,699	2 170 864,181
Immobilisations financières		1 784 493,201	1 784 493,201
Moins : provisions		-975 000,000	-662 500,000
Net	4	809 493,201	1 121 993,201
Total des actifs immobilisés		<u>3 990 405,043</u>	<u>3 309 977,269</u>
Autres actifs non courants		0,000	0,000
Total des actifs non courants		3 990 405,043	3 309 977,269
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks	5	1 697 925,421	1 877 388,162
Clients et comptes rattachés	6	204 959,102	442 045,663
Moins : provisions		0,000	0,000
Net		204 959,102	442 045,663
Autres actifs courants	7	192 724,914	603 833,045
Moins : provisions		0,000	0,000
Net		192 724,914	603 833,045
Placements et autres actifs financiers		16 808 516,958	14 316 840,634
Moins : provisions		-799 604,861	-728 948,165
Net	8	16 008 912,097	13 587 892,469
Liquidités et équivalents de liquidités	9	3 048 254,559	1 424 565,636
Total des actifs courants		21 152 776,093	17 935 724,975
Total des actifs		25 143 181,136	21 245 702,244

BILAN

Exprimé en dinars

	Notes	Au 31 Décembre	
		2024	2023
Capitaux propres et			
PassifsCapitaux 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	8 166 697,164	5 625 240,283
Modifications comptables		19 062 739,148	16 521 282,267
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	13.2	2 978 237,961	3 101 456,881
Résultat de l'exercice			
Total des Capitaux propres avant affectation		22 040 977,109	19 622 739,148
Passifs			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>	14	0,000	0,000
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	15	913 880,687	884 434,109
Autres passifs courants	16	2 188 323,340	738 528,987
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	0,000	0,000
Total des passifs courants		3 102 204,027	1 622 963,096
Total des passifs		3 102 204,027	1 622 963,096
Total des capitaux propres et des passifs		25 143 181,136	21 245 702,244

Etat de Résultat

(Exprimé en dinars)

	Note	Exercice clos le 31 Décembre		Variation
		2024	2023	
Produits d'exploitation	18			
Revenus des services & commerce		20 140 427,216	16 547 746,056	3 592 681,160
Revenus des locations		383 631,972	356 021,482	27 610,490
Total des produits d'exploitation		<u>20 524 059,188</u>	<u>16 903 767,538</u>	<u>3 620 291,650</u>
Charges d'exploitation				
Achats & approvisionnements consommés	19	12 340 231,349	10 794 858,638	1 545 372,711
Charges de personnel	20	2 995 739,876	2 642 676,314	353 063,562
Dotations aux amortissements et aux provisions	21	1 791 168,873	1 296 688,329	494 480,544
Autres charges d'exploitation	22	1 516 857,510	1 078 535,487	438 322,023
Total des charges d' exploitation		<u>18 643 997,608</u>	<u>15 812 758,768</u>	<u>2 831 238,840</u>
Résultat d'exploitation		<u>1 880 061,580</u>	<u>1 091 008,770</u>	<u>789 052,810</u>
Charges financières nettes	23	0,000	0,000	0,000
Produits des placements	24	1 238 730,226	1 278 297,879	-39 567,653
Autres gains ordinaires	25	996 411,810	1 365 457,513	-369 045,703
Autres pertes ordinaires	26	-264 564,655	-58 442,781	-206 121,874
Résultat des activités ordinaires avant impôt		<u>3 850 638,961</u>	<u>3 676 321,381</u>	<u>174 317,580</u>
Impôt sur les bénéfices	27	-872 401,000	-574 864,500	-297 536,500
Résultat des activités ordinaires après impôt		<u>2 978 237,961</u>	<u>3 101 456,881</u>	<u>-123 218,920</u>
Résultat net de l'exercice	27	<u>2 978 237,961</u>	<u>3 101 456,881</u>	<u>-123 218,920</u>

Etat de flux de Trésorerie

(exprimé en dinars)

Exercice clos le 31 Décembre

	2024	2023
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net	2 978 237,961	3 101 456,881
Ajustements pour :		
* Amortissements & résorptions	1 062 220,708	688 141,934
* Variation des		
** stocks	179 462,741	-148 814,357
** créances et autres actifs courants	648 194,692	241 178,402
** fournisseurs et autres dettes d'exploitation	1 479 240,931	-1 780 732,337
** Autres éléments d'exploitation	-132 872,210	-139 201,152
Flux de trésorerie liés à l'exploitation	6 214 484,823	1 962 029,371
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements pour acq. d'immobil. Corporelles et incorporelles	-1 671 991,786	-1 480 210,308
Encaissements pour cession d'immobilisations corporelles	0,000	0,000
Encaissem. Sur cession d'immobilisations financières	0,000	122 200,000
Décaissem Sur acquisition d'immobilisations financières	0,000	0,000
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-1 671 991,786	-1 358 010,308
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Paielements dividendes	-483 274,000	-5 926,500
Encaissements dividendes	56 146,210	145 127,652
Remboursements d'emprunts	0,000	0,000
Décaissements Sur acquisition des placements à court terme	-2 491 676,324	-251 707,392
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-2 918 804,114	-112 506,240
Variation de trésorerie	1 623 688,923	491 512,823
Trésorerie au début de l'exercice	1 424 565,636	933 052,813
Trésorerie à la clôture de l'exercice	3 048 254,559	1 424 565,636

NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS EXERCICE 2024

PRESENTATION GENERALE

NOTE 1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société Al Jazira de transport et de Tourisme est une société anonyme de droit privé, créée en 1958. Elle est propriétaire de l'hôtel Al Jazira Beach d'une capacité de 277 chambres situées dans la zone touristique Sidi Mahrez à Djerba qu'elle exploite par ses propres moyens durant la période estivale.

En outre, la Société possède un centre commercial situé à Houmt-Souk composé de bureaux et de locaux commerciaux destinés à la location et divers autres locaux commerciaux à usage de location. Elle exploite également en toute propriété un Supermarché situé dans la même zone touristique de Sidi Mahrez.

NOTE 2. PRINCIPES & METHODES COMPTABLES APPLIQUES

La société applique pour l'établissement de ses comptes, les normes comptables tunisiennes.

Les états financiers sont présentés en comparatif avec les comptes de l'exercice précédent.

L'état de résultat et l'état de flux sont présentés selon le modèle autorisé.

Nous recommandons la mise en place de procédures permettant l'établissement de l'état de flux **de** trésorerie selon **le modèle de référence**.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont amorties linéairement, compte tenu du prorata temporis.

▪ Constructions bâtiments	: 5 %
▪ Gros équipements	: 5 %
▪ Constructions réévaluées	: 5 %
▪ Agencement, aménagements des constructions	: 10 %
▪ Matériel d'exploitation	: 10 %
▪ Matériel de transport	: 20 %
▪ Equipements informatiques	: 33,33 %
▪ Mobilier d'exploitation	: 10 %
▪ Mobilier de bureau	: 10 %
▪ Linge et Petit matériel d'exploitation	: 33,33 %

ACTIFS

(Tous les chiffres sont exprimés en dinars tunisiens)

Montants D.T

ACTIFS NON COURANTS

NOTE 3.1 -IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

29 069

Les logiciels, totalisent en brut au 31/12/2024	138 930
Dont acquisitions en 2024 pour un montant	25 850
- Amortissements	(109 861)

et une valeur nette comptable de

29 069

NOTE 3.2 -IMMOBILISATIONS CORPORELLES

3 151 842

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

27 872 160

Ils ont enregistré :

- Des acquisitions & cessions 2024

1 330 387

• Matériel et outillage	3 372
• Grosse réparation s/matériel de transport	5 721
• Matériel Informatique	10 738
• Matériel de cuisine & restaurant	46 226
• Achat Linge	214 887
• Aménagements	685 792
• Aménagement Jardins	33 723
• Divers Equipements techniques & Installations	141 390
• Constructions Dépôt	<u>188 538</u>

D'où un total en brut de

29 202 547

Les amortissements d'un cumul, au 31/12/2023, de :

(25 701 296)

ont enregistré en 2024 une augmentation par les dotations pratiquées au titre des

• Divers Constructions Hôtel	51 631
• Bâtiment supermarché	67 458
• Matériel et outillage	953
• Matériel Informatique	25 583
• Matériel d'exploitation	111 899
• Matériel de transport	38 647
• Gros équipements	91 712
• Divers aménagements	225 216
• Diverses Installations	<u>52 064</u>

Soit un total de

(665 163)

D'où des amortissements cumulés de

(26 366 459)

Montant net des immobilisations corporelles 31/12/2024

2 836 088

Immobilisations en cours 2024

315 755

A REPORTER

3 180 912

	REPORT	3 180 912
--	---------------	------------------

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES	809 493
---	----------------

4.1 Participations	808 099
---------------------------	----------------

Elles sont constituées de participations dont certaines sont déjà partiellement provisionnées et qu'il y a lieu de les actualiser. Leur détail se présente au 31/12/2024 comme suit :

Libellés	Nbre d'actions	2024	2023
ATI –SICAF	9 800	50 399	50 399
Marina Houmt Souk	9 870	98 700	98 700
Banque Tunisienne de solidarité BTS	110	1 100	1 100
SOMNIVAS « SODIS » SICAR	27 510	275 100	275 100
UNIVERS IMMOBILIER	3 668	366 800	366 800
IMEX OLIVE OIL (*)	30 000	300 000	300 000
Dédution provision dépréciation IMEX		(300 000)	(300 000)
CANADO-TUNISIENNE (*)	45 000	450 000	450 000
Dédution provision pour dépréciation		(450 000)	(250 000)
ATD SICAR (fonds gérés)		225 000	225 000
Dédution de provision pour dépréciation		(225 000)	(112 500)
STA Télémaque	1 000	10 000	10 000
Autres participations non cotées		6 000	6 000
TOTAL NET (déduction des provisions)		808 099	1 120 599

(*) 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	1 697 925
------------------------	------------------

Sont constitués essentiellement des produits commercialisés au niveau du supermarché d'une part, des marchandises et autres produits nécessaires à l'exploitation de l'hôtel d'autre part. Ils se présentent au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	Hôtel	Supermarché
Economat/Magasin - denrées alimentaires	11 747	18 5450
Economat/Magasin - boissons	37 642	91 2174
Magasin - articles de ménage, parfumerie & divers	-	32 6634
Magasin - tabac	-	2 9000
Magasin - emballages	1 797	4 0043
Economat – Produits d'entretien & d'accueil	11 691	-
Economat – Fournitures imprimerie & animation	38 356	-
Magasin technique	103 391	-
TOTAL	204 624	1 493 301

A REPORTER	5 688 330
-------------------	------------------

REPORT	5 688 330
---------------	------------------

NOTE 6 - CLIENTS	204 959
-------------------------	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Clients, Locaux Centre commercial Houmt Souk	5 630
Clients, Hôtel	199 329
TOTAL	DT. 204 959

NOTE 7 – AUTRES ACTIFS COURANTS	192 725
--	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Charges payées d'avance	14 295
Produits à recevoir	22 424
Fournisseurs, avances	115 658
Compte à régulariser	9 388
Etat, TVA reportable	30 960
TOTAL	DT. 192 725

NOTE 8 – PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	16 008 912
--	-------------------

8.1 Actions et valeurs assimilées

	Nombre de titres	Coût d'acquisition
<i>Actions, valeurs assimilées et droits rattachés admis à la côte</i>		
ATB emprunt obligataire 2020	2000	800 000
Déduction Remboursement Emprunt ATB		(600 000)
ATB	15231	63 809
Assurance Maghrébine	739	41 015
SYPHAX AIRLINES	713	7 197
SFBT (dont 125 actions gratuites)	1 625	26 976
SOTRAPIL	5 350	66 967
STB	5 390	17 205
CIMENT DE BIZERTE	128 895	785 809
SMART (dont 941 actions gratuites)	6 586	119 959
SALAMETT CAP	215	4 756
FCP AMANETT	4 843	536 561
SANADET SICAV	187	21 364
TOTAL		1 891 618
Déduction d'une provision sur titres cotés équivalente à la moins-value constatée au 31/12/2024.		(799 605)
	NET	DT 1 092 013

A REPORTER	22 094 926
-------------------	-------------------

REPORT	22 094 926
---------------	-------------------

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

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Comptes à terme	14 916 899
• Placements ATB DTU 1 550 000	
• Placements ATB Euros (4 000 000 €) 13 366 899	
TOTAL	DT. 14 916 899

NOTE 9 – LIQUIDITES ET ASSIMILES

3 048 255

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
ATB CPT N° 01900030110713345036	1 336 023
ATB CPT N° 01900030110701937351	492 527
ATB CPT N° 01900030115600043434 (Change)	334
A T B Euro	1 121 345
A T B Dollar	258
BANQUE DE L'HABITAT	3 441
B I A T	529
COMPTE AFC	63
STUSID	2 011
CAISSES ET FONDS DE CAISSES	91 724
TOTAL	DT 3 048 255

TOTAL DES ACTIFS

25 143 181

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 2024 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 EZZEDINE	890 014	4 450 070,000	63,57%
S E P C M	107 442	537 210,000	7,67%
STE IMER	42 000	210 000,000	3,00%
EL CADHI JAMIL	37 935	189 675,000	2,71%
EL CADHI KHEIREDDINE	31 468	157 340,000	2,25%
EL KADHI MOHAMED FIRAS	28 222	141 110,000	2,02%
EL KADHI SONIA	28 221	141 105,000	2,02%
EL KADHI CYRINE	28 221	141 105,000	2,02%
DOGRI MAHMOUD	28 000	140 000,000	2,00%
EL CADHI MALIKA	16 084	80 420,000	1,15%
EL CADHI RADHIA	15 734	78 670,000	1,12%
EL CADHI HOUDA	15 734	78 670,000	1,12%
DETLEV ALBRECHT	11 666	58 330,000	0,83%
DIVERS -5000 ACTIONS	119 259	596 295,000	8,52%
TOTAL	1 400 000	7 000 000,000	100%

NOTE 11 – RESERVES

2 921 247

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 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 31/12/2024 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	8 166 697
--	------------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
13.1.1 Résultats reportés antérieurs (Dont 1.168.500 provenant des reports de 2013)	5 065 240
<u>Résultats nets 2023 après affectation</u>	3 101 457
TOTAL	DT. 8 166 697

NOTE 13.2 – RESULTAT NET DE L'EXERCICE (Bénéficiaire)	2 978 238
--	------------------

Le résultat par action se présente comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Résultat net de l'exercice	3 101 457	2 978 238
Nombre d'actions ordinaires en circulation	1 400 000	1 400 000
Résultat par action en DT	2,215	2,127

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

NOTE 15 – FOURNISSEURS	913 881
-------------------------------	----------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Fournisseurs d'exploitation Hôtel	153 335
Fournisseurs d'exploitation Supermarché	740 863
Fournisseurs d'immobilisations	19 683
TOTAL	DT. 913 881

	A REPORTER	22 954 858
--	-------------------	-------------------

NOTE 16 – AUTRES PASSIFS COURANTS2 188 323

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	DETAIL	TOTAL
<u>Loyers perçus d'avance en 2024 pour 2025</u> (centre commercial de Houmt Souk)		55 151
<u>Loyer perçu d'avance boutique hôtel</u>		6 000
<u>Avances reçues d'agences hôtel</u>		988 844
<u>Personnel, salaires 12/2024 & congés payés dûs</u>		88 470
<u>Etat, Impôts et taxes</u>		567 963
Etat, retenues à la source 12/2024	102 394	
Etat, TFP & FOPROLOS 12/2024	13 022	
Etat, Autres taxes et droits 12/2024	26 029	
Etat, TVA à régulariser	53 893	
Impôts sur les bénéfices	238 776	
IS 2024 : 872 401		
- Acomptes provisionnels payés : 633 625		
Contribution Sociale	133 849	
(Société 3% et Employés 0,5%)		
<u>Compte courant des associés</u>		76 726
Actionnaires, Dividendes à payer	76 726	
<u>Autres créditeurs</u>		405 169
C.N. S. S. 4 ^{ème} Trimestre 2024	161 086	
Charges à payer	79 335	
Compte d'attente à régulariser	21 650	
Autres Crédeurs divers	143 098	
TOTAL		DT. 2 188 323

NOTE 17 – PASSIFS FINANCIERS0.000

TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS25 143 181

COMPTES DE GESTION DE L'EXERCICE 2024**NOTE 18 – PRODUITS D'EXPLOITATION**

LIBELLES	Exercice 2023	Exercice 2024
Revenus du commerce	9 257 910	9 632 802
Revenus des locations, centre commercial H'Souk	311 021	322 783
Revenus d'exploitation de l'hôtel	7 289 836	10 507 625
Revenus des concessionnaires hôtel	45 000	60 849
TOTAL	DT. 16 903 767	DT. 20 524 059

NOTE 19 – ACHATS & APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

LIBELLES	Exercice 2023	Exercice 2024
Achats marchandises supermarché	7 422 888	7 481 845
Variation des stocks	(368 059)	111 845
Marchandises consommées Hôtel	3 009 913	3 886 628
Divers Approvisionnements	730 117	859 913
TOTAL	DT. 10 794 859	DT. 12 340 231

NOTE 20 – CHARGES DE PERSONNEL

LIBELLES	Exercice 2023	Exercice 2024
Salaires et primes (Hôtel et Supermarché)	2 296 594	2 581 758
Charges sociales	346 082	413 982
TOTAL	DT. 2 642 676	DT. 2 995 740

NOTE 21 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

LIBELLES	Exercice 2023	Exercice 2024
Amortissements des immobilisations incorporelles	6 342	13 901
Amortissements des immobilisations corporelles	561 398	665 163
Provisions pour dépréciation des titres de placements	728 948	1 112 105
TOTAL	DT. 1 296 688	DT. 1 791 169

NOTE 22 – AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Ce poste regroupe les charges suivantes au 31/12/2024

LIBELLES	Exercice 2023	Exercice 2024
- Délogement des clients	18 113	16 930
- Frais de marketing et de commercialisation	0	196 355
- Entretien & réparations des équipements	201 043	228 960
- Entretien des jardins et plage	136 309	149 025
- Locations diverses	14 084	50 244
- S/traitance informatique et gestion	26 370	25 628
- Assurances	32 098	36 952
- Honoraires (Avocats, CAC et autres Consultants)	54 602	54 578
- Formation technique	3 300	26 208
- Dons et subventions	3 231	5 200
- Cotisations, abonnements, Documentations,	6 928	6 718
- Insertions publicitaires	5 773	3 070
- Orchestres et attractions	8 438	11 867
- Jetons de présence	28 563	30 062
- Frais d'acheminement des marchandises	6 127	5 717
- Voyages & missions	21 340	25 107
- Frais de déplacement Administration	14 090	30 476
- Frais de PTT	11 901	12 767
- internet et fibre optique	14 682	13 052
- Frais de banque et de titres	46 116	55 735
- Autres services	14 010	17 032
- Taxe hôtelière	157 524	223 940
- Contribution sociale de solidarité	148 453	130 860
- Autres Impôts et taxes	105 440	160 375
TOTAL	DT 1 078 535	DT 1 516 858

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

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2023	Exercice 2024
Produits des comptes courants créditeurs	61 598	66 465
Produits des comptes à terme & bons de trésor	1 071 572	1 116 119
Revenus des actions	145 128	56 146
TOTAL	DT. 1 278 298	DT. 1 238 730

NOTE 25 – AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2023	Exercice 2024
Gains sur exercices antérieurs	604 331	17 652
Gains sur éléments exceptionnels	18 957	10 112
Ristourne TFP	0	26 444
Plus-value sur cession de valeurs mobilières	39 685	29 958
Plus-value sur cession de matériel de transport	20 000	0
Gains de change sur opérations de vente de devises	73 938	183 298
Reprises sur provisions sur titres	608 546	728 948
TOTAL	DT. 1 365 457	DT. 996 412

NOTE 26 – AUTRES PERTES ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2024 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2023	Exercice 2024
Pertes sur éléments exceptionnels	29 449	65 362
Perte de Change	28 994	199 203
TOTAL	DT. 58 443	DT. 264 565

NOTE 27 - IMPOT SUR LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2024 (bénéfice)

		MONTANT
Résultats nets d'impôts (bénéficiaire)		2 978 238
<u>Réintégration</u>		2 174 023
- Impôt sur les bénéfices 2024	872 401	
- Provision pour congés payés 2024	53 099	
- Provision dépréciation/actions cotées en bourse 2024	799 605	
- Provision dépréciation actions Canado (fonds gérés)	312 500	
- Taxe de voyages	120	
- Contribution de solidarité + taxes & pénalités non déductibles	<u>136 298</u>	
<u>Déduction</u>		(790 256)
- Dividendes perçus	17 747	
- Reprise Provision pour congés payés 2023	43 561	
- Reprise Provision dépréciation/actions cotées en bourse 2023	<u>728 948</u>	
RESULTAT FISCAL 2024		4 362 005
IMPÔT DÛ		872 401
AVANCES D'IMPÔT		(633 625)
SOLDE D'IMPÔT A PAYER		238 776

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2024

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 2024**, 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. 25 143 181 et un résultat bénéficiaire de D.2 978 238.**

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.

2- Fondement de l'opinion:

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

3- Rapport de gestion :

La responsabilité du rapport de gestion incombe au conseil d'administration. Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion du conseil d'administration et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers.

Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion du conseil d'administration et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion semble autrement comporter une anomalie significative.

Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

4- Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers :

Le conseil d'administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du **contrôle interne** qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

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

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

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

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

II- Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires :

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

1-Efficacité du système de contrôle interne

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

Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes du contrôle interne.

2- Conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières à la réglementation en vigueur :

En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications portant sur la conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur.

La responsabilité de veiller à la conformité aux prescriptions de la réglementation en vigueur incombe au conseil d'administration.

Sur la base des diligences que nous avons estimées nécessaires de mettre en œuvre, nous n'avons pas détecté d'irrégularité liée à la conformité des comptes de la société avec la réglementation en vigueur.

Fait à Tunis, le 25 Avril 2025.

Le commissaire aux comptes

Borhane HASNAOUI

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2024

Aux actionnaires de la société " AL JAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME "

En application des dispositions de l'article 200 et suivants du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous les conventions visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé.

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

En application des dispositions de l'article 200 et suivant du code des sociétés commerciales, nous n'avons pas été informés d'aucune convention nouvellement conclue au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2024.

- **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 :

- M. Ezzedine EL KADHI a été renouvelé dans ses fonctions de président directeur général par décision du conseil d'administration du 25 mai 2024.
- Sa rémunération est fixée à **11 500DT montant brut**, servie sur 16 mensualités, et 7 % sur le résultat d'exploitation calculé avant amortissement et augmenté des produits des placements et des autres produits hors exploitation.
- M. Mohamed Firas EL KADHI administrateur est renouvelé dans ses fonctions de directeur général adjoint par décision du conseil d'administration du 25 mai 2024.
- Sa rémunération est fixée mensuellement à **3 262DT montant brut**, servie sur 16 mensualités.
- Pour la rémunération des administrateurs et des membres du comité d'audit, votre société a comptabilisé en charges à payer au titre de l'exercice 2024 une somme globale de **30 062 DT**.

B.2- Les obligations et engagements de la société Aljazira envers ses dirigeants tels qu'ils ressortent des états financiers pour l'exercice clos le 31 Décembre 2024, se présentent comme suit (en DT) :

	P.D.G.		D.G.A.		C.A. et Comité Audit	
	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2024 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2024 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2024 (*)
Avantages à court terme	553 785	28 482	58 717	6 518	30 062	30 062
TOTAUX	553 785	28 482	58 717	6 518	30 062	30 062

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

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

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

Fait à Tunis, le 25 Avril 2025.

Le commissaire aux comptes

Borhane HASNAOUI