

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 2020 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 24 mai 2021. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Borhane HASNAOUI.

BILAN

Exprimé en dinars

		Au 31 Décembre	
		2020	2019
Actifs			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		84 330,060	80 830,060
Moins : amortissements		-76 818,487	-60 605,439
Net	3.1	7 511,573	20 224,621
Immobilisations corporelles		26 012 549,115	25 781 025,504
Moins : amortissements		-24 282 271,221	-23 773 519,512
Net	3.2	1 730 277,894	2 007 505,992
Immobilisations financières		1 879 243,201	1 861 768,201
Moins : provisions		-662 500,000	-662 500,000
Net	4	1 216 743,201	1 199 268,201
Total des actifs immobilisés		<u>2 954 532,668</u>	<u>3 226 998,814</u>
Autres actifs non courants		0,000	0,000
Total des actifs non courants		2 954 532,668	3 226 998,814
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks	5	2 108 604,737	1 353 104,084
Clients et comptes rattachés	6	282 812,638	225 576,257
Moins : provisions		0,000	0,000
Net		282 812,638	225 576,257
Autres actifs courants	7	766 084,076	497 767,122
Moins : provisions		0,000	0,000
Net		766 084,076	497 767,122
Placements et autres actifs financiers		12 683 113,493	9 615 291,359
Moins : provisions		-1 030 570,583	-946 616,743
Net	8	11 652 542,910	8 668 674,616
Liquidités et équivalents de liquidités	9	564 085,890	3 477 723,905
Total des actifs courants		15 374 130,251	14 222 845,984
Total des actifs		18 328 662,919	17 449 844,798

BILAN

Exprimé en dinars

	Notes	Au 31 Décembre	
		2 020	2019
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	4 129 845,473	3 387 718,976
Modifications comptables			
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		15 025 887,457	14 283 760,960
Résultat de l'exercice	13.2	-158 372,524	742 126,497
Total des Capitaux propres avant affectation		14 867 514,933	15 025 887,457
Passifs			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>	14	0,000	0,000
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	15	607 564,956	508 823,517
Autres passifs courants	16	2 853 583,030	1 915 133,824
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	0,000	0,000
Total des passifs courants		3 461 147,986	2 423 957,341
Total des passifs		3 461 147,986	2 423 957,341
Total des capitaux propres et des passifs		18 328 662,919	17 449 844,798

Etat de Résultat

(Exprimé en dinars)

	Note	Exercice clos le 31 Décembre		Variation
		2020	2019	
Produits d'exploitation	18			
Revenus des services & commerce		5 449 000,281	15 343 894,790	-9 894 894,509
Revenus des locations		342 521,371	343 675,100	-1 153,729
Total des produits d'exploitation		<u>5 791 521,652</u>	<u>15 687 569,890</u>	<u>-9 896 048,238</u>
Charges d'exploitation				
Achats & approvisionnements consommés	19	4 557 969,167	9 925 950,054	-5 367 980,887
Charges de personnel	20	1 055 623,944	2 727 710,495	-1 672 086,551
Dotations aux amortissements et aux provisions	21	1 555 535,340	1 799 540,330	-244 004,990
Autres charges d'exploitation	22	398 134,359	1 647 027,398	-1 248 893,039
Total des charges d' exploitation		<u>-7 567 262,810</u>	<u>-16 100 228,277</u>	<u>-8 532 965,467</u>
Résultat d'exploitation		<u>-1 775 741,158</u>	<u>-412 658,387</u>	<u>-1 363 082,771</u>
Charges financières nettes	23	0,000	-297,219	297,219
Produits des placements	24	626 784,741	561 879,348	64 905,393
Autres gains ordinaires	25	1 186 386,115	1 288 258,885	-101 872,770
Autres pertes ordinaires	26	-183 978,878	-446 172,630	262 193,752
Résultat des activités ordinaires avant impôt		<u>-146 549,180</u>	<u>991 009,997</u>	<u>-1 137 559,177</u>
Impôt sur les bénéfices	27	-11 823,344	-248 883,500	237 060,156
Résultat des activités ordinaires après impôt		<u>-158 372,524</u>	<u>742 126,497</u>	<u>-900 499,021</u>
Résultat net de l'exercice		<u>-158 372,524</u>	<u>742 126,497</u>	<u>-900 499,021</u>

Etat de flux de Trésorerie		
(exprimé en dinars)	Exercice clos le 31 Décembre	
	2020	2019
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net	-158 372,524	742 126,497
Ajustements pour :		
* Amortissements & résorptions	524 964,757	841 002,417
* Variation des		
** stocks	-755 500,653	99 631,253
** créances et autres actifs courants	-325 553,335	-252 637,127
** fournisseurs et autres dettes d'exploitation	1 037 190,645	694 761,847
** Autres éléments d'exploitation	83 219,461	-61 801,089
Flux de trésorerie liés à l'exploitation	405 948,351	2 063 083,798
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décassements pour acq. d'immobil. Corporelles et incorporelles	-235 023,611	-1 044 432,390
Encaissements pour cession d'immobilisations corporelles	0,000	0,000
Encaissem. Sur cession d'immobilisations financières	0,000	284 122,738
Décaissem Sur acquisition d'immobilisations financières	-17 475,000	-17 475,000
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-252 498,611	-777 784,652
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Paiements dividendes	-21 757,000	-593 986,500
Encaissements dividendes	22 491,379	6 671,285
Remboursements d'emprunts	0,000	0,000
Décassements Sur acquisition des placements à court terme	-3 067 822,134	2 480 097,127
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-3 067 087,755	1 892 781,912
Variation de trésorerie	-2 913 638,015	3 178 081,058
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	<i>3 477 723,905</i>	<i>299 642,847</i>
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	<i>564 085,890</i>	<i>3 477 723,905</i>

NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS
CLOS AU 31 DECEMBRE 2020

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 2020 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.

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

NOTE 3.1 -IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 512
1.1 Les logiciels, acquis précédemment, totalisent en brut	80.830
Acquisition de l'exercice 2020	<u>3.500</u>
Total en brut	84.330
1.2 Les amortissements antérieurs d'un cumul de :	-60.605
• Dotation de l'exercice 2020	-16.213
et une valeur nette comptable de	<u>7.512</u>

NOTE 3.2 -IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 730 278
--	------------------

La valeur brute de ces immobilisations, à la clôture de l'exercice précédent, était de : 25.781.025
Ils ont enregistré :

- <u>Des acquisitions 2020</u>	<u>231.524</u>
• Matériel de transport	8.591
• Matériel Informatique	2.383
• Matériel d'Exploitation	21.516
• Divers Aménagements	130.758
• Achats d'équipements	<u>68.276</u>

D'où un total en brut de **26.012.549**

Les amortissements d'un cumul, au 31/12/2020, de : - 23.773.519
ont enregistré en 2020 une augmentation par les dotations pratiquées au titre des

• Bâtiments hôtel	272.048	
• Bâtiment supermarché	67.580	
• Gros équipements	137.970	
• Matériel Informatique	4.334	
• Matériel d'exploitation	39.747	
• Du Matériel de transport	32.886	
• Des Divers aménagements	<u>282.121</u>	-508.752

D'où des amortissements cumulés de : **-24.282.271**

Montant net des immobilisations corporelles 31/12/2020 **1.730.278**

A REPORTER	1 737 790
-------------------	------------------

REPORT	1 737 790
---------------	------------------

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 216 744
---	------------------

4.1 Participations	1 215 349
---------------------------	------------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2020 comme suit :

Libellés	Nbre d'actions	2020	2019
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	454. 050	436. 575
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	5 000	7.500	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)		1 215 349	1 197 874

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

4.2 Dépôts et Cautionnements	1 395
-------------------------------------	--------------

- Caution bancaire APAL 1 395

ACTIFS COURANTS

NOTE 5 - STOCKS	2 108 604
------------------------	------------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	Hôtel	Super-Marché
Magasin - denrées alimentaires	108 906	192 973
Magasin - boissons	242 790	1 133 400
Magasin - articles de ménage, parfumerie & divers	50 315	276 705
Magasin - tabac	0	8 869
Magasin - emballages		33 673
Magasin technique + gaz propane	60 973	0
TOTAL	462 984	1 645 620

A REPORTER	5 063 138
-------------------	------------------

REPORT	5 063 138
---------------	------------------

NOTE 6 - CLIENTS	282 812
-------------------------	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Clients, Locaux Centre commercial Houmt Souk	282 812
Clients, Hôtel	0
TOTAL	DT. 282 812

NOTE 7 – AUTRES ACTIFS COURANTS	766 084
--	----------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Charges payées d'avance	46 622
Produits à recevoir Intérêts créditeurs	6 777
Fournisseurs, avances	3 014
Compte à régulariser	6 041
Etat, TVA reportable	351 163
Etat, Impôts sur les bénéfiques (trop perçu reportable)	352 467
TOTAL	DT 766 084

NOTE 8 – PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	11 652 543
--	-------------------

8.1 Actions et valeurs assimilées au 31/12/2020

	Nombre de titres	coût d'acquisition
<i>Actions, valeurs assimilées et droits rattachés admis à la côte</i>		
ATB emprunt obligataire 2020	8000	800 000
ATB	11 314	53 237
ATL	5 000	12 663
Assurance Maghrébine	739	41 015
MONOPRIX	47 826	708 794
SYPHAX AIRLINES	713	7 197
SFBT	1 500	26 675
STAR	785	94 122
CIMENT DE BIZERTE	143 460	858 951
SAH AA	769	5 598
Emprunt National 2014	40	4 000
Sanadet SICAV	415	45 395
	TOTAL	2 657 647
Déduction d'une provision sur titres cotés		(1 030 571)
	NET	DT 1 627 076

A REPORTER	17 764 577
-------------------	-------------------

REPORT**17 764 577**

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

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES		TOTAL
Comptes à terme		10 025 467
• Placements ATB DTU	3 900 000	
• Placements ATB 495 000 €	1 620 669	
• Placements ATB 571 000 \$	1 554 798	
• Placement STUSID	750 000	
• Placement BH	1 000 000	
• Placements BIAT	<u>1 200 000</u>	
TOTAL		DT. 10 025 467

NOTE 9 – LIQUIDITES ET ASSIMILES**564 086**

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES		TOTAL
Cartes de crédit à encaisser		7 360
STUSID		6 770
B H		3 536
A T B		468 309
A T B Euro		30 736
ATB Dollar		6 509
B I A T		9 445
CAISSES ET FONDS DE CAISSES		31 421
TOTAL		DT 564 086

TOTAL DES ACTIFS**18 328 663**

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 2020 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	4 449 895,000	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	119 294	596 470,000	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 31/12/2020 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 31/12/2020 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	4 129 845
--	------------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
13.1.1 Résultats reportés antérieurs (Dont 1.728.500 provenant des reports de 2013)	3 387 719
<u>Résultats nets 2019</u>	742 126
TOTAL	DT. 4 129 845

NOTE 13.2 – RESULTAT DE L'EXERCICE (Déficiaire)	(158 372)
--	------------------

Le résultat par action se présente comme suit :

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Résultat net de l'exercice	742 126	(158 372)
Nombre d'actions ordinaires en circulation	1 400 000	1 400 000
Résultat par action en DT	0,530	(0,113)

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

NOTE 15 – FOURNISSEURS	607 565
-------------------------------	----------------

Le détail de ce poste se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	TOTAL
Fournisseurs d'exploitation Hôtel	122 740
Fournisseurs d'exploitation Supermarché	470 898
Fournisseurs d'immobilisations	13 927
TOTAL	DT. 607 565

A REPORTER	15 475 080
-------------------	-------------------

REPORT	15 475 080
---------------	-------------------

NOTE 16 – AUTRES PASSIFS COURANTS	2 853 583
--	------------------

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	DETAIL	TOTAL
<u>Loyers perçus d'avance en 2020 pour 2021 Centre commercial</u>		49 043
<u>Loyer perçu d'avance boutique Hôtel</u>		6 000
<u>Avances reçues d'agences hôtel</u>		2 164 095
<u>Personnel, salaires décembre 2020 & congés payés dûs</u>		42 100
<u>Etat, Impôts et taxes</u>		44 210
Etat, retenues à la source 12/2020	25 396	
Etat, TFP & FOPROLOS 12/2020	15 044	
Etat, Autres taxes et droits 12/2020	1 214	
Contribution Sociale	<u>2 556</u>	
<u>Compte courant des associés</u>		93 041
Actionnaires, Dividendes à payer	<u>93 041</u>	
<u>Autres créditeurs</u>		455 094
C.N. S. S. 4 ^{ème} Trimestre 2020	41564	
Charges à payer	34 998	
Compte d'attente à régulariser	35 929	
Autres Créditeurs divers	147 135	
Créditeurs divers affaire Thomas Cook	<u>195 468</u>	
TOTAL		DT 2 853 583

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

TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS	18 328 663
--	-------------------

COMPTES DE GESTION DE L'EXERCICE 2020**NOTE 18 – PRODUITS D'EXPLOITATION**

LIBELLES	Exercice 2019	Exercice 2020
Revenus du commerce	7 944 092	5 449 000
Revenus des locations du centre commercial et des locaux de Houmt Souk	280 135	342 521
Revenus d'exploitation de l'hôtel	7 399 803	0
Revenus des concessionnaires hôtel	63 540	0
TOTAL	DT. 15 687 570	DT. 5 791 522

NOTE 19 – ACHATS CONSOMMES

LIBELLES	Exercice 2019	Exercice 2020
Achats marchandises supermarché	6 016 103	4 641 578
Variation des stocks	103 296	-446 269
Approvisionnements hôtel	3 079 132	139 353
Autres approvisionnements consommés	727 419	223 307
TOTAL	DT. 9 925 950	DT. 4 557 969

NOTE 20 – FRAIS DE PERSONNEL

LIBELLES	Exercice 2019	Exercice 2020
Salaires et primes	2 373 149	928 296
Charges sociales	354 561	127 328
TOTAL	DT. 2 727 710	DT. 1 055 624

NOTE 21 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

LIBELLES	Exercice 2019	Exercice 2020
Amortissements des immobilisations incorporelles	16 237	16 213
Amortissements des immobilisations corporelles	836 686	508 752
Provisions pour dépréciation des placements	946 617	1 030 570
TOTAL	DT. 1 799 540	DT. 1 555 535

NOTE 22 – AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Ce poste regroupe les charges suivantes au 31/12/2020

	Exercice 2019	Exercice 2020
- Délogement des clients	810 044	0
- Entretien des équipements et jardins, réparations	258 505	189 656
- Assurances	32 728	28 794
- Honoraires et frais d'arbitrage international	46 700	0
- Honoraires des consultants	27 185	11 900
- Dons et subventions	6 500	7 000
- Cotisations, abonnements, Documentations,	13 288	14 933
- Publicité et marketing	16 494	5 710
- Orchestres et attractions	8 165	0
- Jetons de présence	28 562	28 562
- Frais d'acheminement des marchandises	3 683	3 510
- Voyages & missions	9 574	0
- Frais de déplacement Administration	12 763	8 747
- Frais de PTT	16 490	10 790
- Frais de banque et de titres	30 666	22 127
- Autres services	55 717	13 650
- Impôts et taxes (dont taxe hôtelière)	269 963	52 755
TOTAL	DT. 1 647 027	DT. 398 134

NOTE 23– CHARGES FINANCIERES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2019	Exercice 2020
Intérêts sur emprunts bancaires	0	0
Commissions de gestion ATD SICAR	297	0
TOTAL	DT. 297	DT. 0

NOTE 24 – PRODUITS DES PLACEMENTS

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2019	Exercice 2020
Produits des comptes courants créditeurs	16 395	19891
Produits des comptes à terme & bons de trésor	505 317	584 402
Revenus des actions	39 759	22 492
Produits ATD-SICAR	408	0
TOTAL	DT. 561 879	DT. 626 785

NOTE 25 – AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2019	Exercice 2020
Gains sur exercices antérieurs	0	125 716
Gains sur éléments exceptionnels	51 095	199
Plus value sur cession de titres en bourse	50 096	233
Ristourne de TFP	21 784	0
Gains de change sur opérations de vente de devises	206 630	113 621
Reprises sur provisions sur titres	958 654	946 617
TOTAL	DT. 1 288 259	DT. 1 186 386

NOTE 26 – AUTRES PERTES ORDINAIRES

Le détail de cette rubrique se présente au 31/12/2020 comme suit :

LIBELLES	Exercice 2019	Exercice 2020
Pertes sur éléments exceptionnels	5 270	43 245
Moins value sur cession de titres en bourse	0	0
Contribution de solidarité 1%	9 955	0
Perte de Change	430 948	140 734
TOTAL	DT. 446 173	DT. 183 979

NOTE 27 - IMPOT SUR LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2020 (déficit)

		MONTANT
Résultats nets d'impôts (déficiaire)		(158 373)
<u>Réintégration</u>		1 070 219
- Impôt sur les bénéfices 2020	11 823	
- Provision pour congés payés 2020	27 436	
- Provision dépréciation/actions cotées en bourse 2019	1 030 571	
- Contribution de solidarité + taxes & pénalités non déductibles	<u>389</u>	
<u>Déduction</u>		(1 238 191)
- Provision pour congés payés 2019	54 993	
- Reprise Provisions dépréciation/actions cotées en bourse 219	946 617	
- Revenus des placements (déjà soumis PL à 35%)	<u>233 467</u>	
RESULTAT FISCAL 2020 (*)		(323 230)
IMPOT DU AVANCES D'IMPOT SOLDE D'AVANCE D'IMPOT REPORTABLE (*) constitués d'amortissements différés		11 823 (364 291) 352 467

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

	2019	2020	variation
1- Flux de trésorerie liés à l'exploitation	2 063 084	405 948	(1 657 135)
2- Flux de trésorerie d'investissements	(777 785)	(252 499)	525 286
3- Flux de trésorerie de financement	1 892 782	(3 067 088)	(4 959 870)
4- Variation de trésorerie	<u>3 178 081</u>	<u>(2 913 638)</u>	<u>(6 091 719)</u>
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	<u>299 643</u>	<u>3 477 724</u>	<u>3 178 081</u>
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	<u>3 477 724</u>	<u>564 086</u>	<u>(2 913 638)</u>

NOTE 30 – 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 2020

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission que vous avez bien voulu nous confier ; nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2020**, sur :

- Le contrôle des états financiers de la Société *ALJAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME* tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi,

Les états financiers ci-joints ont été arrêtés par votre conseil d'administration lors de sa réunion du 22 mars 2021. Ils font apparaître **un résultat de l'exercice déficitaire de DT. (158 372) pour un total bilan de DT. 18 328 663.**

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces états.

CONTROLE DES COMPTES ET OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS

Nous avons effectué nos contrôles selon les normes d'audit d'usage; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers de la société ne comportent pas d'anomalies significatives.

Nos contrôles ont comporté, outre un examen général des écritures et des comptes sociaux, différents sondages et vérifications que nous avons jugés nécessaires en la circonstance. Ils ont consisté également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble.

Compte tenu des diligences que nous avons accomplies, nous certifions que les états financiers ci-joints sont réguliers et sincères et présentent dans tous leurs aspects significatifs une image fidèle de la situation financière de la société *ALJAZIRA DE TRANSPORT ET DE TOURISME* arrêtés au 31 décembre 2020 conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

VERIFICATIONS ET CONTROLES SPECIFIQUES

1) Nous avons vérifié les informations relatives à la situation financière et aux comptes de la société, telles qu'elles ont été données par votre conseil d'administration dans son rapport et dans les documents qui vous ont été présentés. Nous n'avons pas d'observation à formuler à ce sujet.

2) En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons vérifié que la tenue des comptes relatifs aux valeurs mobilières émises par la Société est assurée conformément à la réglementation en vigueur.

3) Notre examen des procédures de contrôle interne de la société relatives au traitement des informations comptables et à l'élaboration des états financiers n'a pas révélé d'insuffisances majeures susceptibles d'affecter notre opinion.

Fait à Tunis, le 24 Avril 2021



Borhane HASNAOUI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de l'O.E.C.

Borhane HASNAOUI

Le Commissaire aux comptes

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE 2020

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)**
- **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 25 mai 2018 à l'occasion de sa nomination dans ses nouvelles 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 **2 000,000 DT net** en sus des primes annuelles prévues par la convention collective.
- Pour les administrateurs et les membres du comité d'audit, votre société a comptabilisé dans l'exercice 2020 au titre des jetons de présence une provision globale de **28 562 DT** qui sera soumise l'Assemblée Générale Ordinaire du 24 Mai 2021 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 2020, 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 31/12/2020 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2020 (*)	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2020 (*)
a) Rémunérations brutes	160 000	0	39 730	2 374		
b) Intéressement sur RBE	32 550	0				
c) Jetons de présence					28 562	28 562
TOTAUX	192 550	0	39 730	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 et 475 du code des sociétés commerciales.

Fait à Tunis, le 24 Avril 2021

Borhane HASNAOUI
 Expert-Comptable
 Commissaire aux Comptes
 Membre de l'O.E.C.

Borhane HASNAOUI

Le Commissaire aux comptes