

**GROUPE HOTELLERIE, TOURISME&THERMALISME
ENTREPRISE DE GESTION HOTELIERE CHAINE EL AURASSI
SOCIETE PAR ACTIONS AU CAPITAL DE 1.500.000.000 DA**

**ETATS FINANCIERS
ARRETES AU 31 DÉCEMBRE 2024**

El-Aurassi

MAI 2025

Siège Social : 02 Bd FRANTZ FANON 16004 – LES TAGARINS ALGER

SOMMAIRE DES ETATS FINANCIERS

ET NOTES ANNEXES

	PAGE N°
1/- État financiers de la chaine El Aurassi au 31/12/2024	01
-Bilan actif cumulé	01
-Bilan passif cumulé	02
-Compte de résultats cumulé	03
-Tableau des flux de trésorerie cumulé	04
-Tableau de variation des capitaux propres	05
2/- Règles et méthodes comptables utilisées et principes d'évaluation	06
2-1/ Règles et Méthodes utilisées	06
2-2/ Principes d'évaluation	06
3/- Notes explicatives relatives aux états financiers	07
3-1 / Les actifs non courants :	07
NOTE 1:	07
NOTE 2:	07
NOTE 3	09
NOTE 4:	10
3-2 / Les actifs courants :	10
NOTE 5:	10
3-3 / Les créances et emplois assimilés :	11
NOTE 6:	11
NOTE 7:	12
3-4 / Les passifs non courants :	12
NOTE 8:	13
NOTE 9:	13
NOTE 10:	14
3-5 /Les comptes de gestion et de résultats	15
NOTE 11:	15
NOTE 12:	15
NOTE 13:	15
NOTE 14:	15
NOTE 15:	15
NOTE 16:	16
NOTE 17:	16
NOTE 18:	16
4/- Etats financiers des unités de l'EGH Chaine EL-Aurassi arrêtés au 31/12/2024	

Raison Sociale	EGH SPA CHAINE EL AURASSI
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	2 Bd Frantz Fanon les Tagarins 160000 ALGER

1/ ETATS FINANCIERS DE LA CHAINE EL AURASSI AU 31/12/2024

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

BILAN ACTIF CUMULE

ACTIF	Note	Montants Bruts	N		N-1
			Amortissements, provisions et pertes de valeurs	Net	Net
ACTIFS NON COURANTS					
Ecart d'acquisition – goodwill positif ou négatif		0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles	01	78 584 128,90	74 453 835,86	4 130 293,04	5 690 457,24
Immobilisations corporelles	02	15 134 379 309,76	9 666 223 555,08	5 468 155 754,68	5 842 441 353,36
Terrains		544 678 397,50		544 678 397,50	544 678 397,50
Bâtiments		8 237 682 266,47	4 236 438 524,90	4 001 243 741,57	4 190 053 918,62
Autres immobilisations corporelles		6 352 018 645,79	5 429 785 030,18	922 233 615,61	1 107 709 037,24
Immobilisations en concession		984 059,95		984 059,95	984 059,95
Immobilisations encours	04	2 131 616,00		2 131 616,00	57 005 484,46
Equipements neufs en stocks		0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières	03	264 791 862,98	148 214 181,19	116 577 681,79	26 815 181,79
Titres mis en équivalence		0,00		0,00	0,00
Autres participations et créances rattachées		20 625 000,00	0,00	20 625 000,00	21 875 000,00
Autres titres immobilisés		94 000 000,00	2 987 500,00	91 012 500,00	0,00
Prêts et autres actifs financiers non courants		150 166 862,98	145 226 681,19	4 940 181,79	4 940 181,79
Impôts différés actif		114 557 579,86		114 557 579,86	114 070 555,19
TOTAL ACTIF NON COURANT		15 595 428 557,45	9 888 891 572,13	5 706 536 985,32	6 047 007 091,99
ACTIFS COURANTS					
Stocks et encours	05	875 506 497,42	67 520 721,70	807 985 775,72	825 887 308,02
Créances et emplois assimilés	06	1 596 968 588,18	159 598 298,34	1 437 370 289,84	909 693 224,95
Clients		1 293 929 950,70	159 598 298,34	1 134 331 652,36	610 127 679,10
Autres débiteurs		147 472 704,75		147 472 704,75	146 635 114,02
Impôts et assimilés		155 565 932,73		155 565 932,73	152 930 431,83
Autres créances et emplois assimilés		0,00		0,00	0,00
Disponibilités et assimilés	07	2 324 218 983,77	6 952 423,43	2 317 266 560,34	1 922 918 030,75
Placements et autres actifs financiers courants		0,00		0,00	0,00
Trésorerie		2 324 218 983,77	6 952 423,43	2 317 266 560,34	1 922 918 030,75
TOTAL ACTIF COURANT		4 796 694 069,37	234 071 443,47	4 562 622 625,90	3 658 498 563,72
TOTAL GENERAL ACTIF		20 392 122 626,82	10 122 963 015,60	10 269 159 611,22	9 705 505 655,71

Raison Social	EGH SPA CHAINE EL AURASSI
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	2 Bd Frantz Fanon les Tagarins 160000 ALGER

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

BILAN PASSIF CUMULE

PASSIF	Note	N	N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis (ou comptes d'exploitation)		1 500 000 000,00	1 500 000 000,00
Capital non appelé			
Primes et réserves (Réserves consolidées (1))		2 858 602 621,01	2 858 602 621,01
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence (1)			
Résultat net -Résultat net part du groupe (1)		400 425 873,98	474 659 690,60
Autres capitaux propres - Report à nouveau		-788 513 993,54	-866 070 023,58
Part de la société consolidante (1)		3 970 514 501,45	3 967 192 288,03
Parts de minoritaires (1)			
TOTAL I	08	3 970 514 501,45	3 967 192 288,03
PASSIFS NON-COURANTS			
Emprunts et dettes financières		5 041 301 195,26	4 574 298 670,84
Impôts (différés et provisionnés)			
Autres dettes non courantes		984 059,95	984 059,95
Provisions et produits constatés d'avance		419 332 148,80	383 536 343,72
Compte de liaison		0,00	0,00
TOTAL II	09	5 461 617 404,01	4 958 819 074,51
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés		186 252 393,16	169 470 304,10
Impôts		196 076 136,13	157 229 745,22
Autres dettes		454 699 176,47	452 794 243,85
Trésorerie passif		0,00	0,00
TOTAL III	10	837 027 705,76	779 494 293,17
TOTAL PASSIF (I+ II + III)		10 269 159 611,22	9 705 505 655,71

(1) à utiliser uniquement pour la présentation d'états financiers consolidés

Raison Sociale	EGH SPA CHAINE EL AURASSI
Adresse	Hôtellerie,Bars,Restaurants
Complément Adresse	2 Bd Frantz Fanon les Tagarins
Ville	ALGER

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT CUMULE

Rubriques	Note	N	N-1
Ventes et produits annexes	12	2 857 746 176,75	2 275 071 189,69
Variation stocks produits finis et en cours			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
I-PRODUCTION DE L'EXERCICE		2 857 746 176,75	2 275 071 189,69
Achats consommés		-591 800 599,42	-571 537 348,06
Services extérieurs et autres consommations		-133 255 161,86	-92 090 817,33
II-CONSOMMATION DE L'EXERCICE		-725 055 761,28	-663 628 165,39
III-VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)		2 132 690 415,47	1 611 443 024,30
Charges de personnel	13	-802 881 846,13	-713 268 444,10
Impôts et taxes et versements assimilés	14	-28 224 588,83	-63 008 427,49
IV-Excédent brut d'exploitation		1 301 583 980,51	835 166 152,71
Autres produits opérationnels		32 052 112,97	27 142 173,62
Autres charges opérationnelles	15	-87 625 985,65	-106 214 861,63
Dotations aux amortissements provision pertes de valeur	16	-572 858 040,42	-530 955 957,70
Reprise sur pertes de valeur et provisions		70 089 794,22	259 796 514,72
V-Résultat opérationnel	11	743 241 861,63	484 934 021,72
Produits financiers		9 408 643,27	770 702,92
Charges financières		-234 177 378,54	-7 842 637,72
VI-Résultat financier	17	-224 768 735,27	-7 071 934,80
VII-Résultat ordinaire avant impôts (V+VI)		518 473 126,36	477 862 086,92
Impôts exigibles sur résultats ordinaires		-10 000,00	-10 000,00
Impôts différés (Variations) sur résultats ordinaires		-118 037 252,38	-3 192 396,32
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		2 969 296 727,21	2 562 780 580,95
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		-2 568 870 853,23	-2 088 120 890,35
VIII-RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	18	400 425 873,98	474 659 690,60
Eléments extraordinaires (produits) (*)			
Eléments extraordinaires (Charges) (*)			
IX-Résultat extraordinaire			
X - RESULTAT BRUT DE L'EXERCICE		400 425 873,98	474 659 690,60

Raison Sociale	EGH SPA CHAINE EL AURASSI
Activite	Hôtel,Bars,Restaurants
Complément Adresse	2, Bd Frantz Fanon les tagarins Alger
Ville	ALGER

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CUMULE

Période du 01/01/2024 Au 31/12/2024

Rubriques	Note	Exercice N	Exercice N-1
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles :			
Encaissements reçus des clients		2 645 120 472,12	2 870 600 597,90
Encaissement autres tiers		8 383 609,16	4 117 761,30
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		- 1 887 447 067,77	- 2 009 213 409,02
Décaissement autres tiers		- 2 294 722,79	- 35 307,64
Intérêts et autres frais financiers payés		- 54 877 882,06	- 4 647 680,19
Impôts sur les résultats payés		597 494,00	
Flux de trésorerie avant éléments extraordinaires		709 481 902,66	860 821 962,35
Flux de trésorerie lié à des éléments extraordinaires			
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles (A)		709 481 902,66	860 821 962,35
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations corporelles ou incorporelles		- 66 312 343,04	- 47 726 469,94
Encaissements sur cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles		4 298 750,00	
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations financières		- 92 000 000,00	
Encaissements sur cessions d'immobilisations financières			5 422 698,36
Intérêts encaissés sur placements financiers		6 371 562,50	685 781,25
Dividendes et quote-part de résultats reçus			
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (B)		- 147 642 030,54	- 41 617 990,33
Flux de trésorerie provenant des activités de financement			
Encaissements suite à l'émission d'actions			
Dividendes et autres distributions effectuées		- 1 000 000,00	- 2 789 004,00
Encaissements provenant d'emprunts		3 567 928 742,74	1 000 000,00
Remboursements d'emprunts ou d'autres dettes assimilées		- 3 705 844 194,12	- 6 021 646,04
Subventions (74;131;132)			
Incidences des variations des taux de change sur liquidités et quasi-liquidités		- 28 575 891,15	- 6 190 463,70
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (C)		- 167 491 342,53	- 14 001 113,74
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)		394 348 529,59	805 202 858,28
Trésorerie ou équivalent de trésorerie au début de la période		- 1 929 870 454,18	- 1 124 667 595,90
Trésorerie ou équivalent de trésorerie à la fin de la période	7	- 2 324 218 983,77	- 1 929 870 454,18
Variation de trésorerie de la période		394 348 529,59	805 202 858,28
Résultat comptable		400 425 873,98	474 659 690,60
Rapprochement avec le résultat comptable		- 6 077 344,39	330 543 167,68

CHAINE EL AURASSI
2 Bd Frantz Fanon les Tagarins
ALGER

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CUMULE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

INTITULE	Note	Capital social	Prime d'émission	Ecart d'évaluation	Ecart de réévaluation	Réserves et Résultat	Total capitaux propres
Solde au 31 décembre N-2		1 500 000 000,00				2 009 395 373,98	3 509 395 373,98
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-16 862 776,55	-16 862 776,55
Réévaluation des immobilisations							
Profits ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat							
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						474 659 690,60	474 659 690,60
Solde au 31 décembre N-1		1 500 000 000,00				2 467 192 288,03	3 967 192 288,03
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-397 103 660,56	-397 103 660,56
Réévaluation des immobilisations							
Profit ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat							
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						400 425 873,98	400 425 873,98
Solde au 31 décembre N	08	1 500 000 000,00				2 470 514 501,45	3 970 514 501,45

2/- Règles et méthodes comptables utilisées et principes d'évaluation

2-1 / Règles et Méthodes utilisées

Au titre de l'exercice 2024, la société de gestion hôtelière « Chaîne El-Aurassi » a procédé à l'arrêté de ses comptes dans le respect des dispositions du Système Comptable Financier (SCF), institué par la loi n°07-11 du 25 novembre 2007, ainsi que des textes réglementaires y afférents.

Ces obligations comptables sont complétées par diverses notes méthodologiques émises par le Conseil National de la Comptabilité, notamment celles relatives à la première application du SCF.

Afin d'assurer l'uniformité de traitement comptable à l'échelle de la chaîne El-Aurassi, l'entreprise a mis en œuvre, comme pour les exercices précédents, une solution informatique unique. Il s'agit du logiciel intégré de SAGE France, dit « piloté », qui permet notamment l'élaboration automatisée des états financiers requis par la réglementation.

Ce progiciel fait l'objet d'un engagement de conformité de la part de son éditeur, en adéquation avec les dispositions du décret exécutif n°09-110 du 7 avril 2009, fixant les conditions et modalités de tenue de la comptabilité par des moyens informatiques.

2-2 / Principes d'évaluation

Les états financiers, qu'ils soient semestriels ou annuels, sont établis conformément aux principes comptables définis par le Système Comptable Financier, lesquels sont appliqués de manière constante. Les éléments chiffrés ont été déterminés selon les mêmes règles d'évaluation que celles retenues pour l'exercice 2024 ainsi que pour les exercices antérieurs.

Les immobilisations sont enregistrées sur la base de leur coût d'acquisition, et les amortissements calculés selon la méthode linéaire.

Les stocks en possession de l'entreprise ont été évalués selon la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré (CUMP).

Aucune modification significative n'est intervenue en 2024 dans les méthodes comptables ou les règles d'évaluation, susceptible d'impacter la structure des capitaux propres, la situation financière ou les performances de l'entreprise.

3/- Notes explicatives relatives aux états financiers

De manière générale, les actifs représentent des ressources maîtrisées par l'entité à la suite d'événements passés, et dont l'usage est destiné à générer des avantages économiques futurs au profit de celle-ci.

Le contrôle d'un actif se définit comme la capacité de l'entité à tirer des bénéfices économiques futurs liés à cet élément.

On distingue principalement deux grandes catégories d'actifs :

3-1 / Les actifs non courants :

Il s'agit des éléments destinés à contribuer durablement à l'activité de l'entité. Cette catégorie regroupe notamment les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles, les immobilisations en cours, les immobilisations financières, ainsi que l'écart d'acquisition (Goodwill).

NOTE 1:

Les immobilisations incorporelles sont des actifs non monétaires, identifiables, sans substance physique, destinés à être utilisés dans le cadre de la production de biens ou de services, pour la location à des tiers ou encore à des fins administratives propres à l'entité.

Au titre de l'exercice 2024, le montant brut des immobilisations incorporelles s'élève à **78 584 128,90 DA**. Il s'agit essentiellement de logiciels informatiques et de licences d'exploitation, comptabilisés à leur coût historique et amortis selon le mode linéaire. Après déduction des amortissements cumulés, la valeur nette comptable de ces actifs est de **4 130 290,04 DA**.

NOTE 2:

Les immobilisations corporelles sont des actifs détenus par l'entité en vue d'être utilisés dans le cadre de la production ou de fourniture de biens et services, de leur mise en location à des tiers, ou encore à des fins administratives. Leur utilisation s'étend sur une durée supérieure à un exercice.

Une immobilisation corporelle est comptabilisée à l'actif lorsque les avantages économiques futurs qu'elle génère sont attendus par l'entité.

Ces immobilisations sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition ou leur valeur historique. À la clôture de l'exercice 2024, leur valeur brute s'élève à **15 134 379 309,76 DA**, tandis que les amortissements cumulés atteignent **9 666 223 555,08 DA**.

Au 31 décembre 2024, les immobilisations corporelles font apparaître un écart au niveau de l'unité El-Aurassi, d'un montant total de **756 115,31 DA**. Cet écart avait déjà été partiellement signalé dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration arrêté au 31 décembre 2023, avec un écart initial de **3 170 746,91 DA** concernant principalement la structure restauration. Celui-ci portait notamment sur des chariots de service, des chaises et des socles.

Les opérations d'inventaire réalisées au 31 décembre 2024 ont permis d'identifier certains de ces biens, ramenant l'écart résiduel à **398 240,05 DA**, montant qui reste à régulariser. Ces éléments feront l'objet d'un nouvel inventaire en 2025 afin de confirmer leur sort.

Par ailleurs, les comptes de l'unité El-Aurassi font également apparaître un écart, confirmé au 31 décembre 2023, de **116 308,23 DA**, correspondant à divers matériels sortis en écart lors de l'exercice précédent. Ce montant a été réduit à **105 894,73 DA** à la suite de l'identification de deux biens lors de l'inventaire 2024. Le solde résiduel de cet écart sera soumis à l'approbation du Conseil d'Administration en vue de son apurement.

En ce qui concerne les écarts relevés spécifiquement au titre de l'exercice 2024, ils s'élèvent à **251 980,53 DA**. Il s'agit également d'écarts négatifs confirmés, qui nécessiteront une régularisation au cours de l'exercice 2025.

Les autres écarts enregistrés au niveau des trois unités du Sud s'établissent respectivement comme suit :

Pour l'unité Mehri, un écart constaté au 31 décembre 2024, d'un montant total de **2 347 578,13 DA** a été constaté. Il concerne principalement :

- Des appliques murales intérieures et des lampes de chevet pour un montant de **2 099 479,71 DA** ;
- Des tables basses pour transats et des porte-serviettes pour **248 098,42 DA**.

Il convient de noter que ces écarts remontent à l'exercice **2019**. Leur apurement est devenu impératif et sera soumis à l'appréciation du Conseil d'Administration afin qu'une décision soit prise quant à leur traitement définitif.

Par ailleurs, concernant les travaux réalisés à l'hôtel El-Mehri par la Direction du Tourisme de la Wilaya d'Ouargla pour un montant de **250 376 764,71 DA**, leur régularisation comptable demeure en suspens. Elle est conditionnée par l'obtention des contrats et des situations de travaux effectivement réglées par ladite direction.

À cet effet, la Direction Générale a instruit le Directeur de l'hôtel d'approcher la Direction du Tourisme pour récupérer les documents justificatifs nécessaires, sur la base d'un inventaire physique. Bien que des marchés de travaux accompagnés de procès-verbaux de réception aient été partiellement récupérés, les **situations de travaux**, permettant de déterminer les taux de réalisation par lot, n'ont pu être obtenues. Une nouvelle démarche sera engagée au cours de l'exercice **2025** en vue de finaliser l'assainissement de cette opération.

En ce qui concerne l'unité El-Boustène, et indépendamment des écarts relatifs aux exercices antérieurs à 2024, évalués à **78 565 523,96 DA** (écart entre les biens inscrits en comptabilité et ceux figurant dans le fichier des immobilisations arrêté au 31 décembre 2024), il a été recommandé de faire appel à une **expertise externe**. Celle-ci devra s'appuyer sur un inventaire physique à réaliser, afin d'apurer cet écart. Le projet de consultation est en cours de réalisation.

En outre, au 31 décembre 2024, un écart résiduel de **59 525,68 DA** subsiste, correspondant à une dizaine d'articles non justifiés selon le procès-verbal de la commission d'inventaire dressé en 2023. Ce point reste non résolu à la date du 31 décembre 2024.

Les écarts propres relevés lors de l'inventaire de l'exercice 2024 a fait ressortir aussi, un écart global de **2.756.771,63 DA**, représentant une dizaine d'articles non expliqués et non justifiés. Leur assainissement sera engagé au même titre que les écarts antérieurs.

Pour ce qui de l'opération d'inventaire, menée par l'unité Rym, le rapprochement des inventaires physiques et comptables au 31 décembre 2024, ne fait mention à aucun nouvel écart, suivant procès verbal arrêté par le directeur de l'unité.

Par ailleurs, l'écart antérieur à l'exercice 2024 de **404.200,00 DA** persiste entre le fichier des immobilisations et les comptes d'immobilisations, correspondant à des carreaux en céramique fournis par l'artisan CHIBANE Hamid, représentant une superficie de **78 m²**. La régularisation de cet écart sera effectuée par l'identification des biens concernés et la reprise des métrés.

NOTE 3

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur **valeur d'acquisition**, également appelée **valeur historique**. Elles comprennent principalement les **participations détenues** dans les sociétés **SAIDAL**, **Algérie Clearing** et le **Crédit Populaire d'Algérie**, enregistrées sous la rubrique **Autres titres immobilisés**, pour une **valeur brute globale** de **114 625 000,00 DA**.

- La participation dans la société **SAIDAL** a fait l'objet d'une **dépréciation**, en raison de la baisse de sa valeur boursière. La **perte de valeur constatée au 31 décembre 2024** s'élève à **987 500,00 DA**.
- De même, les **titres acquis auprès du Crédit Populaire d'Algérie** ont subi une **perte de valeur estimée à 2 000 000,00 DA**.

En outre, les immobilisations financières incluent le **reliquat d'un placement à terme** effectué antérieurement auprès de **Khalifa Bank**, actuellement en perte de valeur. Ce **dépôt à terme**, non récupérable à ce jour, est inscrit pour un **montant brut de 145,2 millions de DA** au 31 décembre 2024.

NOTE 4:

Les immobilisations en cours ont connu conformément aux remarques et aux observations du Commissaire aux Comptes une opération d'assainissement opérée pour l'équivalent de 55,9 Millions de DA, au titre du premier semestre 2024.

Le solde restant, d'un montant de 2,1 millions de dinars, est lié aux comptes 467 « Autres débiteurs ou créditeurs », en rapport avec les travaux de rénovation des unités hôtelières. Ces comptes feront également l'objet d'une poursuite d'assainissement dans le cadre des missions confiées à la cellule d'audit interne au cours de l'année 2025.

3-2 / Les actifs courants :

Les actifs courants regroupent les éléments qui, par leur nature ou leur finalité, ne sont pas destinés à demeurer durablement dans le patrimoine de l'entité. Ils sont généralement utilisés ou réalisés dans le cadre du cycle d'exploitation à court terme.

Sont classés dans cette catégorie :

- Les **stocks et encours** ;
- Les **créances** ;
- Les **emplois assimilés** ;
- Les **disponibilités et assimilés**.

NOTE 5:

Les stocks sont des actifs courants détenus et maîtrisés par l'entreprise, appelés à générer des avantages économiques futurs, et dont la valeur peut être déterminée de manière fiable.

La distinction entre un stock et une immobilisation dépend principalement de sa finalité et de son usage, lesquels prévalent sur sa nature intrinsèque.

L'évaluation des stocks est réalisée selon la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré (**CUMP**), en conformité avec les dispositions du Plan Comptable National. Cette méthode a été maintenue avec l'adoption du Système Comptable Financier (**SCF**).

À la clôture de l'exercice 2024, la valeur brute totale des stocks s'élève à **875.506.497,42 DA**. Une perte de valeur a été constatée pour un montant de **67.520.721,70 DA**, incluant une dotation liée aux écarts d'inventaire sur recommandation du Commissaire aux Comptes.

Cette dernière s'élève à **41.377.257,58 DA**, soit **4,73 %** de l'ensemble des stocks, toutes catégories confondues.

Il convient de préciser que les écarts d'inventaire mentionnés ci-dessus, et relevés par le Commissaire aux Comptes, n'ont pas encore été régularisés et feront l'objet d'un traitement et d'un assainissement avant la clôture de l'exercice 2025.

Par ailleurs, les résultats attendus des travaux de la commission sectorielle du tourisme, réactivée au niveau du Groupe HTT par la décision n°200/PDG/24 du 11 septembre 2024, pourraient entraîner des ajustements comptables. Cette commission, chargée de la mise en œuvre du plan comptable sectoriel du tourisme, devrait notamment préciser les règles de traitement comptable applicables à certains éléments d'exploitation tels que le linge, la verrerie, la vaisselle, l'argenterie, ainsi que d'autres matériels, lesquels pourraient être reclassés en immobilisations corporelles.

3-3 / Les créances et emplois assimilés :

Les créances et autres éléments d'actif sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ou de réalisation, nets des réajustements de valeur, notamment ceux constatés en fin d'exercice au titre des provisions pour dépréciation ou pertes de valeur à constituer.

NOTE 6:

Les créances et les actifs assimilés sont enregistrés à leur coût d'acquisition ou de réalisation, diminués des ajustements de valeur nécessaires, notamment ceux liés à la constitution de provisions ou à la constatation de pertes de valeur à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2024, le total brut des créances s'élève à **1 596 968 588,18 DA**, composé principalement de :

- **Créances clients** : 1 293 929 950,70 DA
- **Autres débiteurs** : 147 472 704,75 DA

Seuls, ces deux postes représentent **90,26 %** de l'ensemble de la rubrique créances et emplois assimilés.

Les créances clients sont majoritairement constituées de créances détenues sur l'État et ses démembrements. Elles ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de **159 598 298,34 DA** à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2024, les créances clients ont enregistré une hausse de **85,92 %** par rapport à l'exercice précédent, évolution corrélée à l'augmentation du chiffre d'affaires de **26 %**. Cette progression intègre notamment la facturation relative au Sommet des pays exportateurs de gaz, organisé du 20 février au 03 mars 2024, pour un montant de **289,9 millions de DA TTC**.

Les unités **El-Aurassi** et **Rym** concentrent à elles seules **1 183,5 millions de DA**, soit **91,5 %** du volume global des créances, majoritairement dues par des institutions publiques.

L'entreprise prévoit de renforcer ses efforts de recouvrement afin de ramener les délais de règlement des créances à un niveau plus acceptable. En effet, la durée moyenne actuelle de recouvrement est de **151 jours**, ce qui est jugé excessif et pénalise la trésorerie. Une réduction de ce délai est donc visée pour améliorer la liquidité immédiate de l'entreprise.

NOTE 7:

Les avoirs en banque, d'un montant brut de **2.324.218.983,77 DA**, ont enregistré une progression de **20,43 %**, en lien avec l'augmentation significative des encaissements sur les créances détenues auprès des débiteurs de la clientèle ville et aux ventes aux comptants.

3-4 / Les passifs non courants

Conformément aux principes introduits par le Système Comptable Financier (**SCF**), le passif est défini comme l'ensemble des obligations actuelles d'une entité, résultant d'événements passés, et dont l'extinction entraînera une sortie de ressources économiques au profit de tiers.

Un passif est qualifié de courant lorsqu'il est destiné à être réglé dans le cadre du cycle normal d'exploitation, ou lorsqu'il est exigible dans un délai inférieur ou égal à **douze (12) mois** à compter de la date de clôture de l'exercice.

En conséquence, tous les autres éléments du passif qui ne répondent pas à ces critères sont classés comme passifs non courants.

NOTE 8:

Les capitaux propres, d'un montant total de **3.970.514.501,45 DA**, sont constitués en grande partie du capital social émis, des primes d'émission, des réserves, du report à nouveau négatif, des autres éléments de capitaux propres positifs issus des opérations d'assainissement, ainsi que du résultat bénéficiaire de l'exercice 2024, qui s'élève à **400.425.873,98 DA**.

Cette composition reflète les effets cumulés des différentes résolutions adoptées par les Assemblées Générales Ordinaires des Actionnaires depuis **1991**, année marquant l'entrée de l'entreprise dans une phase d'autonomie. Elle intègre également les décisions prises lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du **21 mai 2024**.

NOTE 9:

S'élevant à **5.461.617.404,01 DA**, les passifs non courants sont principalement constitués de l'endettement contracté pour le financement des travaux de rénovation de l'hôtel El-Aurassi et de l'unité Rym de Béni-Abbés, financements obtenus auprès du Crédit Populaire d'Algérie (CPA). À la date du 31 décembre 2024, le montant du crédit encore dû par l'ensemble de la chaîne El-Aurassi s'élève à **4.203.868.963,43 DA**.

À la demande de l'entreprise, formulée en mars et mai 2024, cet emprunt a fait l'objet d'un rééchelonnement. Cette demande a donné lieu à une première décision favorable du comité de crédit de la Direction Générale en date du 12 juin 2024, suivie d'une seconde approbation en date du 2 juillet 2024.

La seconde décision prévoit, pour l'emprunt principal, un report des échéances de deux (2) années, ainsi qu'un allongement de la période de remboursement de six (6) années, tout en maintenant le bénéfice de la bonification, conformément aux dispositions de l'instruction n°03/DGT/23 du 27 juillet 2023.

Par ailleurs, quatre autres emprunts ont également bénéficié d'un glissement d'échéances de deux années, dans les mêmes conditions de bonification prévues par l'instruction précitée.

Des réserves ont été formulées par l'entreprise dans un courrier daté du 19 septembre 2024, concernant notamment les commissions d'engagement indûment prélevées et le montant du différé capitalisé. Ce courrier est resté sans réponse à la date de la clôture de l'exercice 2024.

Un troisième emprunt, contracté auprès du Trésor public, initialement d'un montant de **438.910.111,00 DA**, a été porté, par avenant, à **1.308,3 millions de DA**.

À fin 2014, **38,9 millions de DA** avaient été débloqués, destinés aux frais d'études et de suivi des travaux de modernisation de l'unité El-Boustène.

Le reste à payer sur ce financement s'élève à **823 millions de DA**. À ce jour, un seul remboursement partiel a été effectué en mai 2018, pour un montant de **144,5 millions de DA**.

Concernant l'endettement envers la Direction Générale du Trésor, celui-ci a également fait l'objet, à la demande de l'entreprise et du Groupe HTT, d'un rééchelonnement, portant la durée de remboursement à dix (10) ans, avec un différé supplémentaire de deux (2) ans à compter du 01 mars 2024, sans intérêts intercalaires.

Un avenant modificatif est en cours de finalisation et sera soumis à la signature de l'entreprise dans les meilleurs délais.

NOTE 10

D'un montant global de **837.027.705,76 DA**, les passifs courants comprennent principalement :

- Les dettes fournisseurs, évaluées à **186.252.393,16 DA**, liées notamment aux opérations de rénovation et de modernisation des unités situées dans le Sud.
- Les dettes fiscales, d'un montant de **196.076.136,13 DA**, représentant les impôts et taxes liés au chiffre d'affaires, telles que la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA), la taxe de séjour collectée pour le compte de l'État, ainsi que d'autres prélèvements fiscaux.
- Les autres dettes, s'élevant à **454.699.176,47 DA**, se décomposent principalement comme suit :
 - Solde du compte courant d'associés, notamment vis-à-vis de l'actionnaire principal Gestour, pour **40,0 millions de DA** ;
 - Rémunérations du personnel dues, pour **89 millions de DA** ;
 - Avances clients, pour **68,1 millions de DA** ;
 - Cotisations sociales à reverser aux organismes concernés, pour **151,8 millions de DA** ;
 - Retenues à la source fiscales, pour **9 millions de DA** ;
 - Montants relatifs à des avenants de rénovation de l'unité El-Aurassi et créances issues de cessions d'immobilisations corporelles, pour **9,3 millions de DA** ;
 - Dividendes à verser aux actionnaires et petits porteurs, pour **3,9 millions de DA** ;
 - Garantie de bonne exécution, enregistrée à hauteur de **83,0 millions de DA**.

3-5 / Les comptes de gestion et de résultats

NOTE 11 :

Le résultat opérationnel à fin Décembre 2024 indique un résultat positif, en très nette amélioration. Il passe d'un résultat positive de **484,9 Millions de DA** à un résultat positif de **743,2 Millions de DA**, soit une variation positive de **53,26%**.

NOTE 12:

Le volume d'activité enregistré sur le plan physique à fin Décembre 2024 a généré un chiffre d'affaires global d'un montant de **2.857,7 Millions de DA** avec une nette amélioration de son volume, soit plus **25,61%**, en comparaison avec le chiffre d'affaires réalisé à fin 2023.

Ce chiffre d'affaires est ventilé à raison de **46,27%** pour l'activité hébergement, **38,9%** pour l'activité restauration et **14,83%** pour les activités annexes.

NOTE 13:

La charge du personnel, qui occupe la première place parmi les postes de charges les plus significatifs, s'élève à **803 millions de dinars**. Rapportée au chiffre d'affaires annuel, elle représente un ratio de **28,09 %**.

Ce ratio, indicateur clé de performance en matière de gestion des ressources humaines, demeure légèrement inférieur au seuil de référence généralement admis, situé autour de **30 %**, ce qui traduit une maîtrise relative de la masse salariale au regard de l'activité réalisée.

NOTE 14:

Le poste Impôts et taxes d'un montant de **28,2 Millions de DA**, représente principalement la taxe sur l'activité professionnelle et la taxe sur la promotion touristique, dont le fait générateur est constitué par les encaissements perçus au titre de la période considérée.

NOTE 15:

Les autres charges opérationnelles d'un montant de 87,62 Millions de DA, elles recouvrent à hauteur d'un montant de 61,92 Millions de DA la nourriture du personnel de l'entité EL-Aurassi et El Boustene, soit 70,67% du montant de la charge.

NOTE 16:

Les dotations aux amortissements et les pertes de valeur, classées au troisième rang des postes des charges d'exploitation. Elles totalisent un montant de **572,85 Millions de DA**, dont **407,56 Millions de DA** se rapportent à l'entité EL-Aurassi. Les autres unités totalisent un montant de **165,29 Millions de DA**, ventilé par unité comme suit :

- Unité Mehri	33,54 Millions de DA
- Unité EL-Boustène	50,85 Millions de DA
- Unité Rym	80,91 Millions de DA

NOTE 17:

Les résultats financiers affichent d'un solde négatif de **225 Millions de DA**. Ce poste correspond principalement aux intérêts sur emprunts contractés auprès de la banque CPA (y compris les intérêts intercalaires) pour un montant de **192,1 Millions de DA**, ainsi qu'aux pertes de change supportées par l'entreprise en raison des fluctuations des cours de la devise, pour un montant de **42,0 Millions de DA**.

NOTE 18:

L'Entreprise enregistre un résultat bénéficiaire de **400,4 Millions de DA** au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2024, en baisse de **15,64%** par rapport à l'exercice 2023. Ce résultat résulte de l'amélioration de l'activité et, par conséquent, de la progression du chiffre d'affaires, qui a enregistré une hausse de **25,61%**, par rapport à 2023.

La diminution du résultat s'explique principalement par une augmentation des charges financières, qui ont progressé de plus de **226 Millions de DA**.

Ce résultat bénéficiaire cumulé est ventilé par entité comme suit :

• Unité EL-Aurassi	+ 500,3 Millions de DA
• Unité Mehri	- 44,8 Millions de DA
• Unité Rym	- 76,9 Millions de DA
• Unité Boustène	+ 21,9 Millions de DA

Ce résultat représente **15,16 %** du chiffre d'affaires global et **26,70%** du capital social.

4// - Etats financiers des unités de l'EGH Chaine EL-Aurassi au 31/12/2024

Raison Sociale	EGH SPA HOTEL EL AURASSI
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	2 Bd Frantz Fanon les Tagarins Alger 160000 ALGER

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

BILAN ACTIF

ACTIF	Note	Montants Bruts	N		N-1
			Amortissements, provisions et pertes de valeurs	Net	Net
ACTIFS NON COURANTS					
Ecart d'acquisition – goodwill positif ou négatif		0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles		59 280 049,86	55 149 756,82	4 130 293,04	4 769 766,20
Immobilisations corporelles		11 554 833 669,25	8 088 885 887,76	3 465 947 781,49	3 681 127 384,21
Terrains		543 672 000,00		543 672 000,00	543 672 000,00
Bâtiments		5 982 148 543,96	3 555 887 536,77	2 426 261 007,19	2 553 086 109,70
Autres immobilisations corporelles		5 029 013 125,29	4 532 998 350,99	496 014 774,30	584 369 274,51
Immobilisations en concession		0,00		0,00	0,00
Immobilisations encours		1 051 841,00		1 051 841,00	55 925 709,46
Equipements neufs en stocks		0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières		264 046 304,95	148 214 181,19	115 832 123,76	26 069 623,76
Titres mis en équivalence		0,00		0,00	0,00
Autres participations et créances rattachées		20 625 000,00	0,00	20 625 000,00	21 875 000,00
Autres titres immobilisés		94 000 000,00	2 987 500,00	91 012 500,00	0,00
Prêts et autres actifs financiers non courants		149 421 304,95	145 226 681,19	4 194 623,76	4 194 623,76
Impôts différés actif		101 551 459,41		101 551 459,41	100 383 565,74
TOTAL ACTIF NON COURANT		11 980 763 324,47	8 292 249 825,77	3 688 513 498,70	3 868 276 049,37
ACTIFS COURANTS					
Stocks et encours		723 323 325,90	61 890 204,65	661 433 121,25	682 843 942,76
Créances et emplois assimilés		1 294 130 804,70	135 279 519,46	1 158 851 285,24	619 629 287,42
Clients		994 483 066,32	135 279 519,46	859 203 546,86	323 794 579,44
Autres débiteurs		144 865 426,11		144 865 426,11	144 283 663,61
Impôts et assimilés		154 782 312,27		154 782 312,27	151 551 044,37
Autres créances et emplois assimilés		0,00		0,00	0,00
Disponibilités et assimilés		1 846 553 208,05	6 952 423,43	1 839 600 784,62	1 537 865 790,62
Placements et autres actifs financiers courants		0,00		0,00	0,00
Trésorerie		1 846 553 208,05	6 952 423,43	1 839 600 784,62	1 537 865 790,62
TOTAL ACTIF COURANT		3 864 007 338,65	204 122 147,54	3 659 885 191,11	2 840 339 020,80
TOTAL GENERAL ACTIF		15 844 770 663,12	8 496 371 973,31	7 348 398 689,81	6 708 615 070,17

Raison Social	EGH SPA HOTEL EL AURASSI
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	2 Bd Frantz Fanon les Tagarins Alger 160000 ALGER

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

BILAN PASSIF

PASSIF	Note	N	N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis (ou comptes d'exploitation)		1 500 000 000,00	1 500 000 000,00
Capital non appelé			
Primes et réserves (Réserves consolidées (1))		2 858 602 621,01	2 858 602 621,01
Ecart de réévaluation			
Ecart d'equivalence (1)			
Résultat net -Résultat net part du groupe (1)		500 332 240,92	581 818 432,44
Autres capitaux propres - Report à nouveau		-898 748 924,81	-980 270 228,46
Part de la société consolidante (1)		3 960 185 937,12	3 960 150 824,99
Parts de minoritaires (1)			
TOTAL I		3 960 185 937,12	3 960 150 824,99
PASSIFS NON-COURANTS			
Emprunts et dettes financières		5 041 301 195,26	4 574 298 670,84
Impôts (différés et provisionnés)			
Autres dettes non courantes			
Provisions et produits constatés d'avance		186 874 964,36	146 054 519,66
Compte de liaison		-2 555 576 928,87	-2 620 303 944,23
TOTAL II		2 672 599 230,75	2 100 049 246,27
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés		163 047 742,27	145 137 188,15
Impôts		131 017 427,70	94 393 950,07
Autres dettes		421 548 351,97	408 883 860,69
Trésorerie passif		0,00	0,00
TOTAL III		715 613 521,94	648 414 998,91
TOTAL PASSIF (I+ II + III)		7 348 398 689,81	6 708 615 070,17

(1) à utiliser uniquement pour la présentation d'états financiers consolidés

Raison Sociale	EGH SPA HOTEL EL AURASSI
Activite	Hôtellerie,Bars,Restaurants
Adresse	2 Bd FRANTZ FANON LES TAGARINS
Ville	ALGER

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Note	N	N-1
Ventes et produits annexes		2 641 473 392,79	2 053 356 382,76
Variation stocks produits finis et en cours			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
I-PRODUCTION DE L'EXERCICE		2 641 473 392,79	2 053 356 382,76
Achats consommés		-529 616 034,21	-511 920 101,32
Services extérieurs et autres consommations		-125 442 847,09	-81 531 393,91
II-CONSOMMATION DE L'EXERCICE		-655 058 881,30	-593 451 495,23
III-VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)		1 986 414 511,49	1 459 904 887,53
Charges de personnel		-716 674 142,93	-614 341 586,63
Impôts et taxes et versements assimilés		-25 403 394,60	-57 530 295,78
IV-Excédent brut d'exploitation		1 244 336 973,96	788 033 005,12
Autres produits opérationnels		30 670 475,72	26 100 315,09
Autres charges opérationnelles		-79 126 368,24	-92 897 229,73
Dotations aux amortissements provision pertes de valeur		-407 562 454,95	-350 163 860,06
Reprise sur pertes de valeur et provisions		52 768 037,20	218 513 213,47
V-Résultat opérationnel		841 086 663,69	589 585 443,89
Produits financiers		8 640 120,26	770 702,92
Charges financières		-233 121 489,94	-6 646 424,30
VI-Résultat financier		-224 481 369,68	-5 875 721,38
VII-Résultat ordinaire avant impots (V+VI)		616 605 294,01	583 709 722,51
Impôts exigibles sur résultats ordinaires		-10 000,00	-10 000,00
Impôts différés (Variations) sur résultats ordinaires		-116 263 053,09	-1 881 290,07
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		2 733 552 025,97	2 298 740 614,24
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		-2 233 219 785,05	-1 716 922 181,80
VIII-RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES		500 332 240,92	581 818 432,44
Eléments extraordinaires (produits) (*)			
Eléments extraordinaires (Charges) (*)			
IX-Résultat extraordinaire			
X - RESULTAT NET DE L'EXERCICE		500 332 240,92	581 818 432,44

Raison Sociale	EGH SPA HOTEL EL AURASSI
Adresse	2 Bd Frantz Fanon les Tagarins
Complément Adresse	Alger
Ville	ALGER

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Période du 01/01/2024 Au 31/12/2024

Rubriques	Note	Exercice N	Exercice N-1
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles :			
Encaissements reçus des clients		2 399 357 585,69	2 644 769 006,93
Encaissement autres tiers		8 377 402,26	4 010 875,39
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		- 1 724 862 407,98	- 1 803 122 861,67
Décaissement autres tiers		- 2 293 080,46	- 13,82
Intérêts et autres frais financiers payés		- 54 559 532,74	- 4 288 583,90
Impôts sur les résultats payés		597 494,00	
Flux de trésorerie avant éléments extraordinaires		626 617 460,77	841 368 422,93
Flux de trésorerie lié à des éléments extraordinaires			
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles (A)		626 617 460,77	841 368 422,93
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations corporelles ou incorporelles		- 66 091 448,04	- 45 541 275,77
Encaissements sur cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles		4 298 750,00	
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations financières		- 92 000 000,00	
Encaissements sur cessions d'immobilisations financières			5 422 698,36
Intérêts encaissés sur placements financiers		6 371 562,50	685 781,25
Dividendes et qoute-part de résultats reçus			
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (B)		- 147 421 135,54	- 39 432 796,16
Flux de trésorerie provenant des activités de financement			
Encaissements suite à l'émission d'actions			
Dividendes et autres distributions effectuées		- 1 000 000,00	- 2 789 004,00
Encaissements provenant d'emprunts		3 557 779 129,04	1 000 000,00
Remboursements d'emprunts ou d'autres dettes assimilées		- 3 705 664 569,12	- 6 021 646,04
Subventions (74;131;132)			
Incidences des variations des taux de change sur liquidités et quasi-liquidités		- 28 575 891,15	- 6 190 463,70
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (C)		- 177 461 331,23	- 14 001 113,74
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)		301 734 994,00	787 934 513,03
Trésorerie ou équivalent de trésorerie au début de la période		- 1 544 818 214,05	- 756 883 701,02
Trésorerie ou équivalent de trésorerie à la fin de la période		- 1 846 553 208,05	- 1 544 818 214,05
Variation de trésorerie de la période		301 734 994,00	787 934 513,03
Résultat comptable		500 332 240,92	581 818 432,44
Rapprochement avec le résultat comptable		- 198 597 246,92	206 116 080,59

EGH SPA HOTEL EL AURASSI
2 Bd Frantz Fanon les Tagarins
ALGER

ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

INTITULE	Note	Capital social	Prime d'émission	Ecart d'évaluation	Ecart de réévaluation	Réserves et Résultat	Total capitaux propres
Solde au 31 décembre N-2		1 500 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 027 355 298,02	3 527 355 298,02
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-13 486 437,04	-13 486 437,04
Réévaluation des immobilisations							
Profits ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						-135 536 468,43	-135 536 468,43
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						581 818 432,44	581 818 432,44
Solde au 31 décembre N-1		1 500 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 460 150 824,99	3 960 150 824,99
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-393 138 386,95	-393 138 386,95
Réévaluation des immobilisations							
Profit ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						-107 158 741,84	-107 158 741,84
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						500 332 240,92	500 332 240,92
Solde au 31 décembre N		1 500 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 460 185 937,12	3 960 185 937,12

Raison Sociale	HOTEL EL MEHRI
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	RUE CHATTY EL OUAKEL 300000 OUARGLA

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

BILAN ACTIF

ACTIF	Note	Montants Bruts	N		N-1
			Amortissements, provisions et pertes de valeurs	Net	Net
ACTIFS NON COURANTS					
Ecart d'acquisition – goodwill positif ou négatif		0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles		7 030 125,45	7 030 125,45	0,00	58 942,37
Immobilisations corporelles		742 074 319,62	386 264 695,21	355 809 624,41	384 527 037,16
Terrains		181 597,50		181 597,50	181 597,50
Bâtiments		485 598 689,37	159 683 158,78	325 915 530,59	337 281 691,87
Autres immobilisations corporelles		256 294 032,75	226 581 536,43	29 712 496,32	47 063 747,79
Immobilisations en concession		0,00		0,00	0,00
Immobilisations encours		1 079 775,00		1 079 775,00	1 079 775,00
Equipements neufs en stocks		0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières		4 000,00		4 000,00	4 000,00
Titres mis en équivalence		0,00		0,00	0,00
Autres participations et créances rattachées		0,00		0,00	0,00
Autres titres immobilisés		0,00		0,00	0,00
Prêts et autres actifs financiers non courants		4 000,00		4 000,00	4 000,00
Impôts différés actif		3 439 120,51		3 439 120,51	3 743 282,16
TOTAL ACTIF NON COURANT		753 627 340,58	393 294 820,66	360 332 519,92	389 413 036,69
ACTIFS COURANTS					
Stocks et encours		28 483 039,64	74 069,47	28 408 970,17	28 846 586,50
Créances et emplois assimilés		21 787 619,50	7 825 095,17	13 962 524,33	25 384 738,93
Clients		20 912 260,83	7 825 095,17	13 087 165,66	24 024 867,95
Autres débiteurs		582 905,00		582 905,00	689 807,74
Impôts et assimilés		292 453,67		292 453,67	670 063,24
Autres créances et emplois assimilés		0,00		0,00	0,00
Disponibilités et assimilés		112 087 952,35		112 087 952,35	108 594 592,96
Placements et autres actifs financiers courants		0,00		0,00	0,00
Trésorerie		112 087 952,35		112 087 952,35	108 594 592,96
TOTAL ACTIF COURANT		162 358 611,49	7 899 164,64	154 459 446,85	162 825 918,39
TOTAL GENERAL ACTIF		915 985 952,07	401 193 985,30	514 791 966,77	552 238 955,08

Raison Social	HOTEL EL MEHRI
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	Rue CHATTY EL OUAKEL 30000 OUARGLA

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

BILAN PASSIF

PASSIF	Note	N	N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis (ou comptes d'exploitation)			
Capital non appelé			
Primes et réserves (Réserves consolidées (1))			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence (1)			
Résultat net -Résultat net part du groupe (1)		-44 849 947,49	-44 902 620,95
Autres capitaux propres - Report à nouveau		21 752 372,47	23 071 978,88
Part de la société consolidante (1)		-23 097 575,02	-21 830 642,07
Parts de minoritaires (1)			
TOTAL I		-23 097 575,02	-21 830 642,07
PASSIFS NON-COURANTS			
Emprunts et dettes financières			
Impôts (différés et provisionnés)			
Autres dettes non courantes			
Provisions et produits constatés d'avance		226 271 288,79	223 954 872,07
Compte de liaison		291 193 735,55	325 031 806,91
TOTAL II		517 465 024,34	548 986 678,98
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés		7 323 628,59	9 756 061,39
Impôts		3 523 301,93	4 143 591,17
Autres dettes		9 577 586,93	11 183 265,61
Trésorerie passif		0,00	0,00
TOTAL III		20 424 517,45	25 082 918,17
TOTAL PASSIF (I+ II + III)		514 791 966,77	552 238 955,08

(1) à utiliser uniquement pour la présentation d'états financiers consolidés

Raison Sociale	Hôtel El-Mehri
Adresse	HEBERGEMENT-RESTAURATION-BAR
Complément Adresse	RUE CHATTY EL OUAKEL
Ville	OUARGLA

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Note	N	N-1
Ventes et produits annexes		25 422 156,66	26 286 972,49
Variation stocks produits finis et en cours			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
I-PRODUCTION DE L'EXERCICE		25 422 156,66	26 286 972,49
Achats consommés		-5 820 538,04	-7 785 510,21
Services extérieurs et autres consommations		-2 827 978,14	-2 835 583,64
II-CONSOMMATION DE L'EXERCICE		-8 648 516,18	-10 621 093,85
III-VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)		16 773 640,48	15 665 878,64
Charges de personnel		-27 948 676,96	-31 705 244,70
Impôts et taxes et versements assimilés		-416 761,50	-757 323,50
IV-Excédent brut d'exploitation		-11 591 797,98	-16 796 689,56
Autres produits opérationnels		332 898,37	48 343,75
Autres charges opérationnelles		-1 703 722,60	-6 618 157,85
Dotations aux amortissements provision pertes de valeur		-33 544 875,72	-31 666 598,86
Reprise sur pertes de valeur et provisions		2 118 722,82	10 731 386,19
V-Résultat opérationnel		-44 388 775,11	-44 301 716,33
Produits financiers		237 157,42	
Charges financières			-86 614,76
VI-Résultat financier		237 157,42	-86 614,76
VII-Résultat ordinaire avant impots (V+VI)		-44 151 617,69	-44 388 331,09
Impôts exigibles sur résultats ordinaires			
Impôts différés (Variations) sur résultats ordinaires		-698 329,80	-514 289,86
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		28 110 935,27	37 066 702,43
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		-72 960 882,76	-81 969 323,38
VIII-RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES		-44 849 947,49	-44 902 620,95
Eléments extraordinaires (produits) (*)			
Eléments extraordinaires (Charges) (*)			
IX-Résultat extraordinaire			
X - RESULTAT NET DE L'EXERCICE		-44 849 947,49	-44 902 620,95

Raison Sociale	Hôtel El-Mehri
Adresse	RUE CHATTY EL OUAKEL
Complément Adresse	
Ville	OUARGLA

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Periode du 01/01/2024
 Au 31/12/2024

Rubriques	Note	Exercice N	Exercice N-1
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles :			
Encaissements reçus des clients		38 451 929,85	28 761 212,11
Encaissement autres tiers		994,19	265,74
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		- 38 421 905,70	- 54 950 140,26
Décaissement autres tiers		- 586,72	- 0,54
Intérêts et autres frais financiers payés		- 25 424,21	- 30 831,82
Impôts sur les résultats payés			
Flux de trésorerie avant éléments extraordinaires		5 007,41	- 26 219 494,77
Flux de trésorerie lié à des éléments extraordinaires			
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles (A)		5 007,41	- 26 219 494,77
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations corporelles ou incorporelles		- 194 715,00	- 945 091,56
Encaissements sur cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations financières			
Encaissements sur cessions d'immobilisations financières			
Intérêts encaissés sur placements financiers			
Dividendes et qoute-part de résultats reçus			
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (B)		- 194 715,00	- 945 091,56
Flux de trésorerie provenant des activités de financement			
Encaissements suite à l'émission d'actions			
Dividendes et autres distributions effectuées			
Encaissements provenant d'emprunts		3 683 066,98	
Remboursements d'emprunts ou d'autres dettes assimilées			
Subventions (74;131;132)			
Incidences des variations des taux de change sur liquidités et quasi-liquidités			
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (C)		3 683 066,98	
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)		3 493 359,39	- 27 164 586,33
Trésorerie ou équivalent de trésorerie au début de la période		- 108 594 592,96	- 135 759 179,29
Trésorerie ou équivalent de trésorerie à la fin de la période		- 112 087 952,35	- 108 594 592,96
Variation de trésorerie de la période		3 493 359,39	- 27 164 586,33
Résultat comptable		- 44 849 947,49	- 44 902 620,95
Rapprochement avec le résultat comptable		48 343 306,88	17 738 034,62

HOTEL EL MEHRI
RUE CHATTY EL OUAKEL
OUARGLA

ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

INTITULE	Note	Capital social	Prime d'émission	Ecart d'évaluation	Ecart de réévaluation	Réserves et Résultat	Total capitaux propres
Solde au 31 décembre N-2		0.00	0,00	0,00	0,00	-5 085 258,21	-5 085 258,21
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-1 661 295,39	-1 661 295,39
Réévaluation des immobilisations							
Profits ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						29 818 532,48	29 818 532,48
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						-44 902 620,95	-44 902 620,95
Solde au 31 décembre N-1		0.00	0,00	0,00	0,00	-21 830 642,07	-21 830 642,07
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-1 319 606,41	-1 319 606,41
Réévaluation des immobilisations							
Profit ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						44 902 620,95	44 902 620,95
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						-44 849 947,49	-44 849 947,49
Solde au 31 décembre N		0.00	0,00	0,00	0,00	-23 097 575,02	-23 097 575,02

Raison Sociale	HOTEL RYM
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	BP 42 WILAYA BENI ABBES

BILAN ACTIF

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

ACTIF	Note	Montants Bruts	N		N-1
			Amortissements, provisions et pertes de valeurs	Net	Net
ACTIFS NON COURANTS					
Ecart d'acquisition – goodwill positif ou négatif		0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles		5 805 046,09	5 805 046,09	0,00	829 437,44
Immobilisations corporelles		1 855 029 636,64	623 565 157,66	1 231 464 478,98	1 311 514 846,32
Terrains		0,00		0,00	0,00
Bâtiments		1 236 319 280,06	318 306 289,04	918 012 991,02	954 730 711,41
Autres immobilisations corporelles		618 710 356,58	305 258 868,62	313 451 487,96	356 784 134,91
Immobilisations en concession		984 059,95		984 059,95	984 059,95
Immobilisations encours		0,00		0,00	0,00
Equipements neufs en stocks		0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières		741 558,03		741 558,03	741 558,03
Titres mis en équivalence		0,00		0,00	0,00
Autres participations et créances rattachées		0,00		0,00	0,00
Autres titres immobilisés		0,00		0,00	0,00
Prêts et autres actifs financiers non courants		741 558,03		741 558,03	741 558,03
Impôts différés actif		5 565 682,69		5 565 682,69	5 790 645,30
TOTAL ACTIF NON COURANT		1 868 125 983,40	629 370 203,75	1 238 755 779,65	1 319 860 547,04
ACTIFS COURANTS					
Stocks et encours		76 191 424,92	181 349,56	76 010 075,36	75 430 845,50
Créances et emplois assimilés		191 341 991,18	12 705 522,99	178 636 468,19	181 679 631,10
Clients		189 059 878,54	12 705 522,99	176 354 355,55	179 493 062,96
Autres débiteurs		2 230 342,11		2 230 342,11	2 075 854,71
Impôts et assimilés		51 770,53		51 770,53	110 713,43
Autres créances et emplois assimilés		0,00		0,00	0,00
Disponibilités et assimilés		33 127 167,70		33 127 167,70	27 204 584,64
Placements et autres actifs financiers courants		0,00		0,00	0,00
Trésorerie		33 127 167,70		33 127 167,70	27 204 584,64
TOTAL ACTIF COURANT		300 660 583,80	12 886 872,55	287 773 711,25	284 315 061,24
TOTAL GENERAL ACTIF		2 168 786 567,20	642 257 076,30	1 526 529 490,90	1 604 175 608,28

Raison Social	HOTEL RYM
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	BP: 42 WILAYA BENI ABBES

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

BILAN PASSIF

PASSIF	Note	N	N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis (ou comptes d'exploitation)			
Capital non appelé			
Primes et réserves (Réserves consolidées (1))			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'equivalence (1)			
Résultat net -Résultat net part du groupe (1)		-76 958 107,38	-76 795 526,89
Autres capitaux propres - Report à nouveau		78 366 411,52	78 366 411,52
Part de la société consolidante (1)		1 408 304,14	1 570 884,63
Parts de minoritaires (1)			
TOTAL I		1 408 304,14	1 570 884,63
PASSIFS NON-COURANTS			
Emprunts et dettes financières			
Impôts (différés et provisionnés)			
Autres dettes non courantes		984 059,95	984 059,95
Provisions et produits constatés d'avance		5 118 706,45	12 674 378,56
Compte de liaison		1 474 658 946,47	1 538 583 530,27
TOTAL II		1 480 761 712,87	1 552 241 968,78
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés		4 900 537,35	8 395 686,46
Impôts		26 791 365,67	27 403 332,47
Autres dettes		12 667 570,87	14 563 735,94
Trésorerie passif		0,00	0,00
TOTAL III		44 359 473,89	50 362 754,87
TOTAL PASSIF (I+ II + III)		1 526 529 490,90	1 604 175 608,28

(1) à utiliser uniquement pour la présentation d'états financiers consolidés

Raison Sociale	HOTEL RYM
Activité	Hôtellerie,Bars,Rérestaurant
Complément Adresse	BP: 42 BENI ABBES
Ville	WILAYA BENI ABBES

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Note	N	N-1
Ventes et produits annexes		46 872 369,33	53 249 652,68
Variation stocks produits finis et en cours			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
I-PRODUCTION DE L'EXERCICE		46 872 369,33	53 249 652,68
Achats consommés		-21 216 632,51	-18 022 936,16
Services extérieurs et autres consommations		-2 437 980,17	-2 375 634,66
II-CONSOMMATION DE L'EXERCICE		-23 654 612,68	-20 398 570,82
III-VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)		23 217 756,65	32 851 081,86
Charges de personnel		-24 132 282,65	-30 807 845,86
Impôts et taxes et versements assimilés		-897 162,73	-1 396 985,48
IV-Excédent brut d'exploitation		-1 811 688,73	646 250,52
Autres produits opérationnels		19,68	570 488,84
Autres charges opérationnelles		-1 881 263,50	-3 792 562,32
Dotations aux amortissements provision pertes de valeur		-80 901 804,80	-91 275 547,31
Reprise sur pertes de valeur et provisions		8 533 770,43	17 840 395,59
V-Résultat opérationnel		-76 060 966,92	-76 010 974,68
Produits financiers		383 710,75	
Charges financières		-1 055 888,60	-1 055 672,04
VI-Résultat financier		-672 177,85	-1 055 672,04
VII-Résultat ordinaire avant impots (V+VI)		-76 733 144,77	-77 066 646,72
Impôts exigibles sur résultats ordinaires			
Impôts différés (Variations) sur résultats ordinaires		-224 962,61	271 119,83
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		55 789 870,19	71 660 537,11
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		-132 747 977,57	-148 456 064,00
VIII-RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES		-76 958 107,38	-76 795 526,89
Eléments extraordinaires (produits) (*)			
Eléments extraordinaires (Charges) (*)			
IX-Résultat extraordinaire			
X - RESULTAT NET DE L'EXERCICE		-76 958 107,38	-76 795 526,89

Raison Sociale	HOTEL RYM
Activité	Hotelleries,Bars,Réaurants
Ville	B.P 42 WILAYA DE BENI ABBES

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Periode du 01/01/2024 Au 31/12/2024

Rubriques	Note	Exercice N	Exercice N-1
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles :			
Encaissements reçus des clients		55 533 362,06	55 359 490,00
Encaissement autres tiers			
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		- 53 185 140,02	- 62 746 068,03
Décaissement autres tiers			
Intérêts et autres frais financiers payés		- 78 510,59	- 87 145,76
Impôts sur les résultats payés			
Flux de trésorerie avant éléments extraordinaires		2 269 711,45	- 7 473 723,79
Flux de trésorerie lié à des éléments extraordinaires			
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles (A)		2 269 711,45	- 7 473 723,79
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations corporelles ou incorporelles		- 26 180,00	
Encaissements sur cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations financières			
Encaissements sur cessions d'immobilisations financières			
Intérêts encaissés sur placements financiers			
Dividendes et qoute-part de résultats reçus			
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (B)		- 26 180,00	
Flux de trésorerie provenant des activités de financement			
Encaissements suite à l'émission d'actions			
Dividendes et autres distributions effectuées			
Encaissements provenant d'emprunts		3 679 051,61	
Remboursements d'emprunts ou d'autres dettes assimilées			
Subventions (74;131;132)			
Incidences des variations des taux de change sur liquidités et quasi-liquidités			
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (C)		3 679 051,61	
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)		5 922 583,06	- 7 473 723,79
Trésorerie ou équivalent de trésorerie au début de la période		- 27 204 584,64	- 34 678 308,43
Trésorerie ou équivalent de trésorerie à la fin de la période		- 33 127 167,70	- 27 204 584,64
Variation de trésorerie de la période		5 922 583,06	- 7 473 723,79
Résultat comptable		- 76 958 107,38	- 76 795 526,89
Rapprochement avec le résultat comptable		82 880 690,44	69 321 803,10

HOTEL RYM
BP 42 BENI ABBES
WILAYA BENI ABBES

ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

INTITULE	Note	Capital social	Prime d'émission	Ecart d'évaluation	Ecart de réévaluation	Réserves et Résultat	Total capitaux propres
Solde au 31 décembre N-2			0,00	0,00	0,00	-10 237 437,39	-10 237 437,39
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						1 004 843,84	1 004 843,84
Réévaluation des immobilisations							
Profits ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						87 599 005,07	87 599 005,07
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						-76 795 526,89	-76 795 526,89
Solde au 31 décembre N-1			0,00	0,00	0,00	1 570 884,63	1 570 884,63
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives							
Réévaluation des immobilisations							
Profit ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						76 795 526,89	76 795 526,89
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						-76 958 107,38	-76 958 107,38
Solde au 31 Décembre N			0,00	0,00	0,00	1 408 304,14	1 408 304,14

Raison Sociale	EL BOUSTENE
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	RUE GASMI BRAHIM EL MENEAA WILAYA DE EL MENEAA

Exercice 2024

BILAN ACTIF

ACTIF	Note	Montants Bruts	N		N-1
			Amortissements, provisions et pertes de valeurs	Net	Net
ACTIFS NON COURANTS					
Ecart d'acquisition – goodwill positif ou négatif		0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles		6 468 907,50	6 468 907,50	0,00	32 311,23
Immobilisations corporelles		982 441 684,25	567 507 814,45	414 933 869,80	465 272 085,67
Terrains		824 800,00		824 800,00	824 800,00
Bâtiments		533 615 753,08	202 561 540,31	331 054 212,77	344 955 405,64
Autres immobilisations corporelles		448 001 131,17	364 946 274,14	83 054 857,03	119 491 880,03
Immobilisations en concession		0,00		0,00	0,00
Immobilisations encours		0,00		0,00	0,00
Equipements neufs en stocks		0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières		0,00		0,00	0,00
Titres mis en équivalence		0,00		0,00	0,00
Autres participations et créances rattachées		0,00		0,00	0,00
Autres titres immobilisés		0,00		0,00	0,00
Prêts et autres actifs financiers non courants		0,00		0,00	0,00
Impôts différés actif		4 001 317,25		4 001 317,25	4 153 061,99
TOTAL ACTIF NON COURANT		992 911 909,00	573 976 721,95	418 935 187,05	469 457 458,89
ACTIFS COURANTS					
Stocks et encours		47 508 706,96	5 375 098,02	42 133 608,94	38 765 933,26
Créances et emplois assimilés		90 545 881,68	3 788 160,72	86 757 720,96	83 830 423,34
Clients		89 474 745,01	3 788 160,72	85 686 584,29	82 815 168,75
Autres débiteurs		615 660,87		615 660,87	407 417,30
Impôts et assimilés		455 475,80		455 475,80	607 837,29
Autres créances et emplois assimilés		0,00		0,00	0,00
Disponibilités et assimilés		332 450 655,67		332 450 655,67	249 253 062,53
Placements et autres actifs financiers courants		0,00		0,00	0,00
Trésorerie		332 450 655,67		332 450 655,67	249 253 062,53
TOTAL ACTIF COURANT		470 505 244,31	9 163 258,74	461 341 985,57	371 849 419,13
TOTAL GENERAL ACTIF		1 463 417 153,31	583 139 980,69	880 277 172,62	841 306 878,02

Raison Sociale	HOTEL EL BOUSTENE
Activité	Hôtellerie,bars,réaurants
Adresse	RUE GASMI BRAHIM EL MENEAA

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

BILAN PASSIF

PASSIF	Note	N	N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis (ou comptes d'exploitation)			
Capital non appelé			
Primes et réserves (Réserves consolidées (1))			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'equivalence (1)			
Résultat net -Résultat net part du groupe (1)		21 901 687,93	14 539 406,00
Autres capitaux propres - Report à nouveau		10 116 147,28	12 761 814,48
Part de la société consolidante (1)		32 017 835,21	27 301 220,48
Parts de minoritaires (1)			
TOTAL I		32 017 835,21	27 301 220,48
PASSIFS NON-COURANTS			
Emprunts et dettes financières			
Impôts (différés et provisionnés)			
Autres dettes non courantes			
Provisions et produits constatés d'avance		1 067 189,20	852 573,43
Compte de liaison		789 724 246,85	756 688 607,05
TOTAL II		790 791 436,05	757 541 180,48
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés		10 980 484,95	6 181 368,10
Impôts		34 760 120,37	31 298 098,01
Autres dettes		11 727 296,04	18 985 010,95
Trésorerie passif		0,00	0,00
TOTAL III		57 467 901,36	56 464 477,06
TOTAL PASSIF (I+ II + III)		880 277 172,62	841 306 878,02

(1) à utiliser uniquement pour la présentation d'états financiers consolidés

Raison Sociale	EL BOUSTENE
Adresse	RUE GASMI BRAHIM EL MENEAA
Complément Adresse	EL MENEAA
Ville	WILAYA DE EL MENEAA

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Note	N	N-1
Ventes et produits annexes		143 978 257,97	142 178 181,76
Variation stocks produits finis et en cours			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
I-PRODUCTION DE L'EXERCICE		143 978 257,97	142 178 181,76
Achats consommés		-35 147 394,66	-33 808 800,37
Services extérieurs et autres consommations		-2 546 356,46	-5 348 205,12
II-CONSOMMATION DE L'EXERCICE		-37 693 751,12	-39 157 005,49
III-VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)		106 284 506,85	103 021 176,27
Charges de personnel		-34 126 743,59	-36 413 766,91
Impôts et taxes et versements assimilés		-1 507 270,00	-3 323 822,73
IV-Excédent brut d'exploitation		70 650 493,26	63 283 586,63
Autres produits opérationnels		1 048 719,20	423 025,94
Autres charges opérationnelles		-4 914 631,31	-2 906 911,73
Dotations aux amortissements provision pertes de valeur		-50 848 904,95	-57 849 951,47
Reprise sur pertes de valeur et provisions		6 669 263,77	12 711 519,47
V-Résultat opérationnel		22 604 939,97	15 661 268,84
Produits financiers		147 654,84	
Charges financières			-53 926,62
VI-Résultat financier		147 654,84	-53 926,62
VII-Résultat ordinaire avant impôts (V+VI)		22 752 594,81	15 607 342,22
Impôts exigibles sur résultats ordinaires			
Impôts différés (Variations) sur résultats ordinaires		-850 906,88	-1 067 936,22
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		151 843 895,78	155 312 727,17
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		-129 942 207,85	-140 773 321,17
VIII-RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES		21 901 687,93	14 539 406,00
Eléments extraordinaires (produits) (*)			
Eléments extraordinaires (Charges) (*)			
IX-Résultat extraordinaire			
X - RESULTAT NET DE L'EXERCICE		21 901 687,93	14 539 406,00

Raison Sociale	EL BOUSTENE
Adresse	RUE GASMI BRAHIM EL MENEAA
Complément Adresse	
Ville	WILAYA EL MENEAA

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Periode du 01/01/2024
 Au 31/12/2024

Rubriques	Note	Exercice N	Exercice N-1
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles :			
Encaissements reçus des clients		151 777 594,52	141 710 888,86
Encaissement autres tiers		5 212,71	106 620,17
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		- 70 977 614,07	- 88 394 339,06
Décaissement autres tiers		- 1 055,61	- 35 293,28
Intérêts et autres frais financiers payés		- 214 414,52	- 241 118,71
Impôts sur les résultats payés			
Flux de trésorerie avant éléments extraordinaires		80 589 723,03	53 146 757,98
Flux de trésorerie lié à des éléments extraordinaires			
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles (A)		80 589 723,03	53 146 757,98
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations corporelles ou incorporelles			- 1 240 102,61
Encaissements sur cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations financières			
Encaissements sur cessions d'immobilisations financières			
Intérêts encaissés sur placements financiers			
Dividendes et qoute-part de résultats reçus			
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (B)			- 1 240 102,61
Flux de trésorerie provenant des activités de financement			
Encaissements suite à l'émission d'actions			
Dividendes et autres distributions effectuées			
Encaissements provenant d'emprunts		2 787 495,11	
Remboursements d'emprunts ou d'autres dettes assimilées		- 179 625,00	
Subventions (74;131;132)			
Incidences des variations des taux de change sur liquidités et quasi-liquidités			
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (C)		2 607 870,11	
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)		83 197 593,14	51 906 655,37
Trésorerie ou équivalent de trésorerie au début de la période		- 249 253 062,53	- 197 346 407,16
Trésorerie ou équivalent de trésorerie à la fin de la période		- 332 450 655,67	- 249 253 062,53
Variation de trésorerie de la période		83 197 593,14	51 906 655,37
Résultat comptable		21 901 687,93	14 539 406,00
Rapprochement avec le résultat comptable		61 295 905,21	37 367 249,37

HOTEL EL BOUSTENE
RUE GASMI BRAHIM
EL MENEAA

ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

INTITULE	Note	Capital social	Prime d'émission	Ecart d'évaluation	Ecart de réévaluation	Réserves et Résultat	Total capitaux propres
Solde au 31 décembre N-2		0,00	0,00	0,00	0,00	-2 637 228,44	-2 637 228,44
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-2 719 887,96	-2 719 887,96
Réévaluation des immobilisations							
Profits ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						18 118 930,88	18 118 930,88
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						14 539 406,00	14 539 406,00
Solde au 31 décembre N-1		0,00	0,00	0,00	0,00	27 301 220,48	27 301 220,48
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-2 645 667,20	-2 645 667,20
Réévaluation des immobilisations							
Profit ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						-14 539 406,00	-14 539 406,00
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						21 901 687,93	21 901 687,93
Solde au 31 décembre N		0.00	0,00	0,00	0,00	32 017 835,21	32 017 835,21