

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs

Siege Social : Zone industrielle-Sidi Daoud - La Marsa- Tunis –Tunisie

La Société ATELIER DU MEUBLE intérieurs, publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2023. Ces états sont accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes, Mr. Karim DEROUICHE.

Société Atelier du Meuble Intérieurs - SA

Z.I Sidi Daoud - La Marsa - Tunis

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2023

ETAT DE RESULTAT

(exprimé en dinars)

| | <u>Notes</u> | <u>30 Juin</u> | <u>31 Décembre</u> | |
|--|--------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | <u>2023</u> | <u>2022</u> | |
| | | | <u>2022</u> | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Revenus | 15 | 9 948 983 | 11 370 033 | 23 525 319 |
| Autres produits d'exploitation | 16 | 34 277 | 23 554 | 48 451 |
| Production immobilisée | | - | - | 6 540 |
| <u>Total des produits d'exploitation</u> | | <u>9 983 260</u> | <u>11 393 587</u> | <u>23 580 310</u> |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Variation des stocks des produits finis et des encours | 6 | (46 272) | (172 146) | (160 047) |
| Achats consommés | 17 | 5 927 481 | 7 644 216 | 14 935 653 |
| Charges de personnel | 18 | 1 412 459 | 1 293 553 | 2 504 636 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 19 | 488 025 | 258 255 | 669 055 |
| Autres charges d'exploitation | 20 | 1 265 543 | 1 131 624 | 2 124 564 |
| <u>Total des charges d'exploitation</u> | | <u>9 047 236</u> | <u>10 155 502</u> | <u>20 073 861</u> |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | <u>936 024</u> | <u>1 238 085</u> | <u>3 506 449</u> |
| Charges financières nettes | 21 | (93 407) | (168 582) | (327 040) |
| Produits des placements | 22 | 776 005 | 300 | 366 338 |
| Autres gains ordinaires | 23 | 45 598 | 112 736 | 116 255 |
| Autres pertes ordinaires | 24 | (10 864) | (27 826) | (32 792) |
| RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT | | <u>1 653 356</u> | <u>1 154 713</u> | <u>3 629 210</u> |
| Impôt sur les sociétés | 25 | (178 693) | (194 917) | (545 386) |
| Contribution sociale de solidarité | 25 | (35 739) | (12 994) | (109 077) |
| RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT | | <u>1 438 924</u> | <u>946 802</u> | <u>2 974 747</u> |
| RESULTAT NET DE L'EXERCICE | | <u>1 438 924</u> | <u>946 802</u> | <u>2 974 747</u> |
| Résultat par action | 10 | 0,259 | 0,171 | 0,537 |

Société Atelier du Meuble Intérieurs - SA

Z.I Sidi Daoud - La Marsa - Tunis

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2023
ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
(exprimé en dinars)

| | <u>Notes</u> | <u>30 Juin</u> | <u>2022</u> | <u>31 Décembre</u> |
|---|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| | | <u>2023</u> | | <u>2022</u> |
| Flux de trésorerie liés à l'exploitation | | | | |
| Encaissements reçus des clients | 26 | 13 155 850 | 12 175 988 | 27 966 980 |
| Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat | 27 | (8 990 127) | (10 767 906) | (21 856 243) |
| Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux | 28 | (1 623 223) | (1 515 992) | (3 176 889) |
| Intérêts payés | 29 | (93 086) | (169 784) | (328 913) |
| Impôts sur les bénéfices payés | 30 | (251 918) | (151 435) | (335 810) |
| Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements | 31 | (31 543) | 89 | (1 338) |
| | | <u>2 165 953</u> | <u>(429 040)</u> | <u>2 267 787</u> |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | | | | |
| Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | 32 | (217 980) | (161 796) | (371 105) |
| Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles | 33 | 37 000 | 100 380 | 107 380 |
| Dividendes reçus | 22 | 733 752 | - | 362 845 |
| | | <u>552 772</u> | <u>(61 416)</u> | <u>99 120</u> |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | | | | |
| Dividendes et autres distributions | | - | - | (1 191 190) |
| Encaissements suite à la cession d'actions propres | 10 | 86 801 | - | - |
| Remboursements des emprunts et dettes assimilées | 11 | (428 335) | (351 693) | (703 011) |
| Encaissements provenant des crédits à court terme | | - | 234 384 | - |
| Remboursements des crédits à court terme | | - | - | (400 000) |
| | | <u>(341 534)</u> | <u>(117 309)</u> | <u>(2 294 201)</u> |
| Variation de trésorerie | | <u>2 377 191</u> | <u>(607 765)</u> | <u>72 706</u> |
| Trésorerie au début de l'exercice | 34 | 391 064 | 318 358 | 318 358 |
| Trésorerie à la fin de l'exercice | 34 | 2 768 255 | (289 407) | 391 064 |

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2023
(exprimé en dinars)

| | PRODUITS | | | CHARGES | | | SOLDES | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
| Produits d'exploitation | 9 983 260 | 11 393 587 | 23 573 770 | | | | | | |
| Production immobilisée | - | - | 6 540 | | | | | | |
| Production stockée | 46 272 | 172 146 | 160 047 | | | | | | |
| <u>Production</u> | 10 029 532 | 11 565 733 | 23 740 357 | | | | | | |
| Marque sur coût matières | 4 102 051 | 3 921 517 | 8 804 704 | | | | | | |
| <u>Sous total</u> | 4 102 051 | 3 921 517 | 8 804 704 | | | | 4 102 051 | 3 921 517 | 8 804 704 |
| Valeur ajoutée brute | 2 902 816 | 2 852 501 | 6 818 723 | | | | | | |
| <u>Sous total</u> | 2 902 816 | 2 852 501 | 6 818 723 | | | | | | |
| Excédent brut d'exploitation | 1 424 049 | 1 496 340 | 4 175 504 | | | | | | |
| Produits des placements | 776 005 | 300 | 366 338 | | | | | | |
| Autres gains ordinaires | 45 598 | 112 736 | 116 255 | | | | | | |
| <u>Sous total</u> | 2 245 652 | 1 609 376 | 4 658 097 | | | | 1 424 049 | 1 496 340 | 4 175 504 |
| Coût des matières consommées | 5 927 481 | 7 644 216 | 14 935 653 | | | | | | |
| <u>Achats consommés</u> | 1 199 235 | 1 069 016 | 1 985 981 | | | | | | |
| Autres charges externes | 1 199 235 | 1 069 016 | 1 985 981 | | | | | | |
| <u>Sous total</u> | 1 199 235 | 1 069 016 | 1 985 981 | | | | 2 902 816 | 2 852 501 | 6 818 723 |
| Impôts et taxes | 66 308 | 62 608 | 138 583 | | | | | | |
| Charges de personnel | 1 412 459 | 1 293 553 | 2 504 636 | | | | | | |
| <u>Sous total</u> | 1 478 767 | 1 356 161 | 2 643 219 | | | | | | |
| Charges financières nettes | 93 407 | 168 582 | 327 040 | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 488 025 | 258 255 | 669 055 | | | | | | |
| Autres pertes ordinaires | 10 864 | 27 826 | 32 792 | | | | | | |
| Impôt sur les sociétés | 178 693 | 194 917 | 545 386 | | | | | | |
| Contribution sociale de solidarité | 35 739 | 12 994 | 109 077 | | | | | | |
| <u>Sous total</u> | 806 728 | 662 574 | 1 683 350 | | | | 1 438 924 | 946 802 | 2 974 747 |
| <u>Résultat des activités ordinaires</u> | | | | | | | 1 438 924 | 946 802 | 2 974 747 |
| <u>Résultat net de la période</u> | | | | | | | 1 438 924 | 946 802 | 2 974 747 |

I- LES NOTES DE PRESENTATION

Note 1 : Présentation de la société

La Société Atelier du Meuble - Intérieurs « SAM » est une société anonyme de droit tunisien constituée le 3 Octobre 1988 sous la forme de société à responsabilité limitée.

Elle a pour objet principal la fabrication, montage, assemblage et commercialisation de tout genre de meubles et d'article de décoration.

Son capital social s'élève au 30 juin 2023 à 5.561.635 dinars divisé en 5.561.635 actions d'une valeur nominale de un dinar chacune.

La société est la mère de trois filiales :

- Société Mobilier Contemporain « SMC », société à responsabilité limitée de droit tunisien constituée en 1989 et détenue à concurrence de 99,95% par la société SAM ;
- La société Bureau Plus est une société à responsabilité limitée de droit tunisien constituée en 2008 et détenue à concurrence de 99,99% par la société SAM.
- La société "TALOS" est une société à responsabilité limitée de droit tunisien constituée en 2017 et détenue à concurrence de 66,22% par la société SAM.

La société « INTERIEURS COTE D'IVOIRE » est une société anonyme de droit ivoirien constituée en 2015 et détenue à concurrence de 35,36% par la société SAM. Elle n'est pas considérée en tant que filiale.

La Société Atelier du Meuble ne dispose pas d'un pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles de la société, en vertu des statuts ou d'un contrat.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles du droit commun.

REFERENTIEL COMPTABLE

Note 2 : Déclaration de conformité

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions des normes comptables tunisiennes et compte tenu des hypothèses sous-jacentes et des conventions comptables fixées par le décret n°96-2459 du 30 décembre 1996, portant approbation du cadre conceptuel comptable.

Les règles, méthodes et principes adoptés pour l'enregistrement des opérations au courant ou à la fin de la période ne comportent pas de dérogations significatives par rapport à ceux prévus par les normes comptables en vigueur.

Note 3 : Principes comptables appliqués

Les états financiers ont été établis en adoptant le concept de capital financier et en retenant comme procédé de mesure celui du coût historique.

Les autres conventions et méthodes comptables les plus significatives appliquées par la société, pour l'élaboration des états financiers, sont les suivantes :

3.1 Unité monétaire

Les états financiers sont établis en dinars tunisiens.

3.2 Immobilisations

Seuls les éléments répondant aux critères de prise en compte d'un actif ont été immobilisés.

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat augmenté des droits et taxes supportés et non récupérables et les frais directs tels que les frais de transit et les frais d'installation.

Les immobilisations sont amorties dès leur mise en service, suivant le système linéaire et sur la base des taux suivants :

| | |
|--|-----|
| - Logiciels | 33% |
| - Constructions | 5% |
| - Matériel et outillage industriels | 15% |
| - Agencements, aménagements et installations | 15% |
| - Matériel de transport | 20% |
| - Matériel de transport acquis en leasing | 33% |
| - Mobilier et matériel de bureau | 20% |
| - Matériel informatique | 33% |

3.3 Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les honoraires d'étude et de conseil engagés à l'occasion de l'acquisition de placements à long terme sont inclus dans le coût.

A la date de clôture de la période, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

3.4 Stocks

La société procède à la comptabilisation de son stock selon la méthode de l'inventaire intermittent. Ainsi, les achats sont comptabilisés en charges de la période en hors taxes récupérables. A la clôture de la période, les stocks font l'objet d'un inventaire physique; le stock initial est annulé en débitant le compte de résultat « variation des stocks » alors que le stock final est porté à l'actif en créditant le même compte.

Les stocks de matières premières, matières consommables, produits intermédiaires, marchandises et emballages sont valorisés au coût d'acquisition .

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables par l'entreprise, ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport de réception et autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés.

Les stocks de produits finis et des encours sont valorisés au prix de revient déterminé en fonction des coûts directs et des charges de structure, estimés à chaque stade de production.

3.5 Taxe sur la valeur ajoutée

La société comptabilise les produits et les charges en hors taxes récupérables.

Ainsi, la TVA collectée est enregistrée directement au crédit du compte « Etat, TVA », alors que la TVA facturée à la société est portée au débit de ce même compte.

En fin de période, le solde du compte « Etat, TVA » fait l'objet d'une liquidation au profit du trésor s'il est créateur, ou d'un report pour la période suivante s'il est débiteur.

3.6 Opérations en monnaies étrangères

Toutes les opérations en devises sont comptabilisées en dinar tunisien moyennant conversion au cours du jour de l'opération. Les pertes et gains de change réalisés lors du règlement de la créance ou dettes libellées en monnaies étrangères sont constatés dans le résultat de la période parmi les charges financières nettes.

A la clôture de la période, le solde des créances et des dettes libellées en monnaies étrangères sont converties en dinars au cours de clôture.

L'écart résultant de la conversion est porté en charges ou en produits de la période.

3.7 Emprunts

Le principal des emprunts obtenus est comptabilisé, pour la partie débloquée au passif du bilan sous la rubrique des passifs non courants. La partie à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants.

3.8 Revenus

Les revenus de la société SAM proviennent des ventes de meubles et autres articles accessoires.

Les revenus sont pris en compte lors de la livraison.

II - LES NOTES AU BILAN

Note 4 : Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles totalisent au 30 juin 2023, un montant net de D : 6.874.823 contre D : 6.513.268 au 31 décembre 2022, et s'analysent comme suit :

| | <u>Valeur Brute</u> | <u>Amortissement</u> | <u>Valeur Nette au 30/06/2023</u> | <u>Valeur Nette au 30/06/2022</u> | <u>Valeur Nette 2022</u> |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| - Immobilisations incorporelles | 246 026 | 240 726 | 5 300 | 11 258 | 6 396 |
| - Immobilisations corporelles | 11 950 559 | 5 081 036 | 6 869 523 | 6 495 528 | 6 506 872 |
| Total | 12 196 585 | 5 321 762 | 6 874 823 | 6 506 786 | 6 513 268 |

Les mouvements intervenus sur les comptes d'immobilisations corporelles et incorporelles se détaillent dans le tableau ci-après :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS
PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2023
(exprime en dinars)

| Désignation | Taux d'amortissement | Valeurs brutes | | | | Amortissements | | | | Valeurs nettes | | |
|--|----------------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|
| | | Début de la période | Additions | Reclassements | Cessions | Fin de la période | Début de la période | Dotations de la période | Reclassements | | Cessions | Fin de la période |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 246 026 | - | - | - | 246 026 | 1 096 | - | - | - | 240 726 | 5 300 |
| Logiciels | 33% | 228 820 | - | - | - | 228 820 | 255 | - | - | - | 228 564 | 256 |
| Concessions | 33% | 17 206 | - | - | - | 17 206 | 841 | - | - | - | 12 162 | 5 044 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 11 360 586 | 656 741 | - | (66 768) | 11 950 559 | 294 090 | - | (66 768) | - | 5 081 036 | 6 869 523 |
| Terrain | | 4 204 851 | - | - | - | 4 204 851 | - | - | - | - | - | 4 204 851 |
| Constructions | 5% | 1 625 163 | - | - | - | 1 626 163 | 30 654 | - | - | - | 939 670 | 686 493 |
| Agencements et aménagements | 15% | 1 841 536 | 91 497 | - | - | 1 933 033 | 98 712 | - | - | - | 1 338 690 | 594 343 |
| Equipements industriels | 15% | 336 314 | 37 362 | 63 860 | - | 437 536 | 6 569 | 63 860 | - | - | 370 330 | 67 206 |
| Installations techniques | 15% | 13 867 | - | - | - | 13 867 | - | - | - | - | 13 867 | - |
| Installations générales | 15% | 196 571 | - | - | - | 196 571 | 1 857 | - | - | - | 190 696 | 5 875 |
| AAI généraux | 15% | 171 164 | 12 633 | - | - | 183 797 | 7 144 | - | - | - | 131 078 | 52 719 |
| Outils industriel | 15% | 77 693 | 10 042 | - | - | 87 735 | 3 620 | - | - | - | 61 926 | 25 809 |
| Matériel de transport | 20% | 790 437 | - | 106 960 | (66 768) | 830 629 | 7 491 | 106 960 | (66 768) | - | 795 922 | 34 707 |
| Mobilier, matériel de bureau | 20% | 285 198 | 16 043 | - | - | 301 241 | 17 931 | - | - | - | 216 538 | 84 703 |
| Matériel informatique | 33% | 383 941 | 21 189 | - | - | 405 130 | 15 051 | - | - | - | 289 910 | 115 220 |
| Matériel de transport à statut juridique particulier | 33% | 1 400 423 | 466 575 | (170 820) | - | 1 696 178 | 105 061 | (170 820) | - | - | 732 409 | 963 769 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 32 428 | 1 400 | - | - | 33 828 | - | - | - | - | - | 33 828 |
| TOTAUX | | 11 606 612 | 656 741 | - | (66 768) | 12 196 585 | 295 186 | - | (66 768) | - | 5 321 762 | 6 874 823 |

Note 5 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'élèvent au 30 juin 2023 à D : 1.763.941 et s'analysent comme suit :

| | | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-----|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Titres de participation | (A) | 2 138 150 | 2 138 150 | 2 138 150 |
| - Prêts aux sociétés du groupe | | 220 000 | 220 000 | 220 000 |
| - Prêts au personnel | | 10 000 | 39 407 | 99 052 |
| - Dépôts et cautionnements | | 1 412 | 1 412 | 1 412 |
| Total brut | | <u>2 369 562</u> | <u>2 398 969</u> | <u>2 458 614</u> |
| - Provisions pour dépréciation des titres de participation | | (605 621) | (568 038) | (588 899) |
| - Provisions pour dépréciation des prêts au personnel | | - | (17 733) | (13 538) |
| Total net | | <u>1 763 941</u> | <u>1 813 198</u> | <u>1 856 177</u> |

(A) Les titres de participation représentent le coût d'acquisition ou de souscription des participations dans les sociétés filiales. Ils s'analysent comme suit :

| <u>Société</u> | <u>Nombre de parts</u> | <u>Coût d'acquisition/ souscription</u> | <u>Montant total de la participation</u> | <u>% de détention</u> |
|------------------------------------|------------------------|---|--|-----------------------|
| - Société Bureau Plus | 12 599 | 100 | 1 259 900 | 99,99% |
| - Société le Mobilier Contemporain | 1 999 | 100 | 199 900 | 99,95% |
| - Société Intérieurs Côte d'Ivoire | 7 739 | 49 | 380 350 | 35,36% |
| - Société TALOS | 2 980 | 100 | 298 000 | 66,22% |
| Total | | | <u>2 138 150</u> | |

Note 6 : Stocks

Les valeurs d'exploitation totalisent un montant de D : 5.451.818 au 30 juin 2023, contre D : 6.022.147 à la clôture de l'exercice précédent. Elles se détaillent par nature comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Matières premières | 412 892 | 423 567 | 385 557 |
| - Matières consommables | 464 | 59 442 | - |
| - Emballages | 12 391 | 9 951 | 10 693 |
| - Produits intermédiaires | 3 852 762 | 4 820 530 | 4 536 369 |
| - Marchandises | 137 061 | 149 348 | 157 500 |
| - Stocks en transit | 301 367 | 599 665 | 287 892 |
| Total des stocks de matières premières, consommables et marchandises | <u>4 716 937</u> | <u>6 062 503</u> | <u>5 378 011</u> |
| - Produits finis | 754 413 | 720 240 | 708 141 |
| Total des stocks de produits finis et des encours | <u>754 413</u> | <u>720 240</u> | <u>708 141</u> |
| - Provisions pour dépréciation des stocks | (19 532) | - | (64 005) |
| Total net | <u>5 451 818</u> | <u>6 782 743</u> | <u>6 022 147</u> |

Note 7 : Clients et comptes rattachés

Les clients et comptes rattachés présentent au 30 juin 2023 un solde, net de provisions, de D : 6.814.348, contre D : 7.170.365 à l'issue de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

| | | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-----|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Clients ordinaires | 7-1 | 7 010 133 | 8 744 511 | 6 883 647 |
| - Clients, effets à recevoir | | - | - | 112 419 |
| - Clients, retenues de garantie | | 10 115 | 10 116 | 10 115 |
| - Clients, factures à établir | | 470 446 | 343 456 | 356 636 |
| - Clients, factures d'avoir à établir | | (522 908) | (612 121) | - |
| - Clients douteux | | 165 527 | 107 488 | 165 527 |
| Total brut | | <u>7 353 455</u> | <u>8 593 450</u> | <u>7 528 344</u> |
| - Provisions pour dépréciation des comptes clients | | (539 107) | (294 308) | (357 979) |
| Total net | | <u>6 814 348</u> | <u>8 299 142</u> | <u>7 170 365</u> |

7-1 Clients ordinaires

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Clients, sociétés du groupe | 3 930 417 | 4 938 835 | 4 177 884 |
| - Clients, hors groupe | 3 079 716 | 3 805 676 | 2 705 763 |
| Total | <u>7 010 133</u> | <u>8 744 511</u> | <u>6 883 647</u> |

Note 8 : Autres actifs courants

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

| | | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-----|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Fournisseurs, avances et acomptes | | 160 111 | 185 853 | 197 313 |
| - Personnel, avances et prêts | | 229 097 | 212 418 | 130 984 |
| - Etat, impôts et taxes | 8-1 | 297 742 | 499 688 | 333 594 |
| - Débiteurs divers | | - | 2 500 | - |
| - Associés, comptes courants | | 42 880 | 28 437 | 44 486 |
| - Charges constatées d'avance | | 144 270 | 146 464 | 41 459 |
| - Produits à recevoir | | 8 836 | - | 17 600 |
| - Charges à récupérer | 8-2 | 256 730 | 295 818 | 409 684 |
| Total brut | | <u>1 139 666</u> | <u>1 371 178</u> | <u>1 175 120</u> |
| - Provisions pour dépréciation des comptes d'actifs | | (50 856) | (58 498) | (50 856) |
| Total net | | <u>1 088 810</u> | <u>1 312 680</u> | <u>1 124 264</u> |

8-1 Etat, impôts et taxes

Le solde de ce poste se détaille comme suit :

| | | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Etat, impôt sur les sociétés à reporter | (note 25) | 141 937 | 343 883 | 177 789 |
| - Etat, redressement fiscal | (A) | 155 805 | 155 805 | 155 805 |
| | | <u>297 742</u> | <u>499 688</u> | <u>333 594</u> |

(A) La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal qui a porté sur les différents impôts et taxes auxquels elle est soumise, au titre de la période allant du 1er Janvier 2003 au 31 Décembre 2005. Ce contrôle a eu pour effet l'ajustement du report d'IS en le portant de D : 13.519 à D : 39.114, l'ajustement du report de TVA en le ramenant de D : 30.077 à D : 2.282 et la réclamation d'un complément d'impôt et de taxes pour un montant de D : 154.651 dont D : 36.231 de pénalités.

L'affaire a été portée devant la cour d'appel puis en cassation, qui a rendu son jugement définitif en février 2019 et a confirmé le jugement de l'appel en ramenant le montant réclamé à D : 110.346.

En juillet 2020, la société a déposé une demande en restitution du trop perçu, soit D : 43.675.

8-2 Charges à récupérer

Les charges à récupérer correspondent à la quote-part des charges communes non encore facturées à la société "SMC".

Note 9 : Liquidités et équivalents de liquidités

Le solde de ce poste s'élève au 30 juin 2023 à D : 2.768.255, contre D : 554.968 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - AMEN BANK | 22 722 | 345 | 530 |
| - UIB | 116 313 | 1 618 | 122 415 |
| - BIAT MARSА | 2 335 857 | - | 321 745 |
| - ZITOUNA BANK | 21 168 | 9 739 | 69 370 |
| - ATTIJARI BANK | 60 894 | - | - |
| - ATTIJARI BANK COMPTE EN DEVISE | 38 | - | - |
| - BTS | 47 265 | 17 714 | 27 259 |
| - WIFAK BANK | 6 006 | 10 054 | 567 |
| - BANQUE DE L'HABITAT | 8 805 | 12 014 | 483 |
| - BMCE | 9 697 | 72 | 85 |
| - UBCI | 104 611 | - | 10 984 |
| - BTK LA MARSА | 7 911 | - | 1 353 |
| - Caisses | 110 | 924 | 177 |
| - Régies d'avance et accreditifs | 26 858 | 90 361 | - |
| <u>Total</u> | <u>2 768 255</u> | <u>142 841</u> | <u>554 968</u> |

Note 10 : Capitaux propres

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

| | | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-----|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Capital social | (A) | 5 561 635 | 5 561 635 | 5 561 635 |
| - Prime d'émission | | 1 453 040 | 1 453 040 | 1 453 040 |
| - Réserve légale | | 556 163 | 556 163 | 556 163 |
| - Réserves pour réinvestissement exonéré | | 800 000 | 800 000 | 800 000 |
| - Autres compléments d'apports | | 35 798 | 11 638 | 16 141 |
| - Actions propres | | - | (67 144) | (67 144) |
| - Résultats reportés | | 3 035 254 | 2 285 161 | 2 285 161 |
| Total des capitaux propres avant résultat de la période | | <u>11 441 890</u> | <u>10 600 493</u> | <u>10 604 996</u> |
| - Résultat net de la période | | 1 438 924 | 946 802 | 2 974 747 |
| Résultat net de la période (1) | | <u>1 438 924</u> | <u>946 802</u> | <u>2 974 747</u> |
| Total des capitaux propres avant affectation | (C) | <u>12 880 814</u> | <u>11 547 295</u> | <u>13 579 743</u> |
| - Nombre d'actions (2) | | 5 561 635 | 5 540 689 | 5 540 689 |
| Résultat par action (1)/(2) | (B) | 0,259 | 0,171 | 0,537 |

(A) Le capital social s'élève, au 30 juin 2023, à D : 5.561.635 divisé en 5 561 635 actions de un dinar chacune.

(B) Le résultat par action correspond au résultat de base par action. Il est calculé en divisant le résultat net de l'exercice attribuable aux actions ordinaires par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période.

(C) Le tableau de mouvements des capitaux propres est présenté ci après :

TABEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES
PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2023
(exprimé en dinars)

| | Capital social | Prime d'émission | Réserve légale | Réserves pour réinvestissement exonéré | Autres compléments d'apports | Actions propres | Résultats reportés | Résultat de l'exercice | Dividendes distribués | Total |
|--|----------------|------------------|----------------|--|------------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| Soldes au 31 Décembre 2021 | 5 561 635 | 1 453 040 | 556 163 | 800 000 | 11 638 | (67 144) | 2 078 047 | 1 402 866 | - | 11 796 245 |
| Affectation approuvée par l'AGO du 27/05/2022 | | | | | | | 207 114 | (1 402 866) | 1 195 752 | - |
| Distribution de dividendes | | | | | | | | | (1 195 752) | (1 195 752) |
| Résultat net de la période close le 30 Juin 2022 | | | | | | | | 946 802 | | 946 802 |
| Soldes au 30 Juin 2022 | 5 561 635 | 1 453 040 | 556 163 | 800 000 | 11 638 | (67 144) | 2 285 161 | 946 802 | - | 11 547 295 |
| Reprise résultat net de la période close le 30 Juin 2022 | | | | | | | | (946 802) | | (946 802) |
| Dividendes sur actions propres | | | | | 4 503 | | | | | 4 503 |
| Résultat net de l'exercice 2022 | | | | | | | | 2 974 747 | | 2 974 747 |
| Soldes au 31 Décembre 2022 | 5 561 635 | 1 453 040 | 556 163 | 800 000 | 16 141 | (67 144) | 2 285 161 | 2 974 747 | - | 13 579 743 |
| Affectation approuvée par l'AGO du 19/05/2023 | | | | | | | 750 093 | (2 974 747) | 2 224 654 | - |
| Distribution de dividendes | | | | | | | | | (2 224 654) | (2 224 654) |
| Cessions d'actions propres | | | | | 19 657 | 67 144 | | | | 86 801 |
| Résultat net de la période close le 30 Juin 2023 | | | | | | | | 1 438 924 | | 1 438 924 |
| Soldes au 30 Juin 2023 | 5 561 635 | 1 453 040 | 556 163 | 800 000 | 35 798 | - | 3 035 254 | 1 438 924 | - | 12 880 814 |

Société Atelier du Meuble Intérieurs - SA
Z.i Sidi Daoud - La Marsa - Tunis

Note 11 : Emprunts et dettes assimilées

Les échéances à plus d'un an sur emprunts et dettes assimilées à long et moyen termes s'élevaient au 30 juin 2023 à D : 582.327. Les mouvements intervenus sur les comptes d'emprunts et dettes assimilées se détaillent dans le tableau ci après :

| Emprunt | Montant | Modalités de remboursement | Solde au 31/12/2022 | | Mouvements de la période | | | Solde au 30/06/2023 | |
|--|-----------|-------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| | | | A plus d'un an | A moins d'un an | Additions | Reclassement | Remboursement | A plus d'un an | A moins d'un an |
| CREDITS BANCAIRES | | | | | | | | | |
| ATTIJARI BANK | 2 590 000 | Trimestriellement (2017-2024) | 184 590 | 460 571 | - | (184 590) | (209 014) | - | 436 147 |
| DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE LEASING | | | | | | | | | |
| HANNIBAL LEASE | 62 340 | Mensuellement (2018-2023) | - | 3 165 | - | - | (3 165) | - | - |
| HANNIBAL LEASE | 63 860 | Mensuellement (2018-2023) | - | 3 331 | - | - | (3 331) | - | - |
| HANNIBAL LEASE | 44 620 | Mensuellement (2018-2023) | - | 746 | - | - | (746) | - | - |
| HANNIBAL LEASE | 77 154 | Mensuellement (2018-2023) | - | 9 432 | - | - | (7 008) | - | 2 424 |
| HANNIBAL LEASE | 40 623 | Mensuellement (2018-2023) | - | 6 813 | - | - | (5 067) | - | 1 746 |
| ATTIJARI LEASING | 166 356 | Mensuellement (2018-2023) | - | 27 595 | - | - | (18 186) | - | 9 409 |
| ATTIJARI LEASING | 75 182 | Mensuellement (2019-2023) | - | 14 820 | - | - | (7 234) | - | 7 586 |
| HANNIBAL LEASE | 54 226 | Mensuellement (2019-2024) | 5 561 | 10 319 | - | (5 581) | (5 023) | - | 10 877 |
| HANNIBAL LEASE | 107 215 | Mensuellement (2019-2024) | 16 639 | 20 084 | - | (10 932) | (9 759) | 5 707 | 21 257 |
| HANNIBAL LEASE | 65 445 | Mensuellement (2019-2024) | 11 249 | 12 148 | - | (6 618) | (5 901) | 4 631 | 12 865 |
| HANNIBAL LEASE | 44 153 | Mensuellement (2020-2025) | 8 622 | 8 241 | - | (4 568) | (3 978) | 4 054 | 8 831 |
| HANNIBAL LEASE | 167 343 | Mensuellement (2021-2026) | 85 344 | 27 156 | - | (14 694) | (13 222) | 70 650 | 28 628 |
| HANNIBAL LEASE | 62 903 | Mensuellement (2021-2026) | 30 292 | 9 647 | - | (5 218) | (4 698) | 25 074 | 10 167 |
| HANNIBAL LEASE | 80 792 | Mensuellement (2021-2026) | 42 650 | 11 655 | - | (6 425) | (5 637) | 36 225 | 12 443 |
| HANNIBAL LEASE | 93 620 | Mensuellement (2022-2027) | 52 984 | 13 084 | - | (7 212) | (6 329) | 45 772 | 13 967 |
| AL BARAKA BANK | 97 643 | Mensuellement (2022-2027) | 56 986 | 14 161 | - | (7 538) | (6 934) | 49 448 | 14 765 |
| AL BARAKA BANK | 96 948 | Mensuellement (2022-2027) | 62 672 | 12 792 | - | (6 942) | (6 221) | 55 730 | 13 513 |
| AL BARAKA BANK | 68 867 | Mensuellement (2023-2026) | - | - | 68 867 | (11 087) | (37 356) | 20 424 | 11 087 |
| AL BARAKA BANK | 130 172 | Mensuellement (2023-2028) | - | - | 130 172 | (17 855) | (26 755) | 85 562 | 17 855 |
| UBCI | 267 536 | Mensuellement (2023-2028) | - | - | 267 536 | (45 715) | (42 771) | 179 050 | 45 715 |
| Total | | | 557 609 | 665 760 | 466 575 | (334 975) | (428 335) | 582 327 | 679 282 |

Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'élève au 30 juin 2023 à D : 5.464.221, contre D : 5.991.844 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

| | | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Fournisseurs d'exploitation locaux | 12-1 | 3 179 940 | 3 096 388 | 3 386 551 |
| - Fournisseurs d'exploitation étrangers | | 683 639 | 1 913 499 | 838 745 |
| - Fournisseurs, effets à payer | | 1 408 466 | 2 539 527 | 1 685 612 |
| - Fournisseurs, retenues de garantie | | 8 445 | 8 445 | 8 445 |
| - Fournisseurs, factures non parvenues | | 182 616 | 153 686 | 70 952 |
| - Fournisseurs d'immobilisations | | 1 115 | 1 469 | 1 539 |
| | <u>Total</u> | <u>5 464 221</u> | <u>7 713 014</u> | <u>5 991 844</u> |

12-1 Fournisseurs d'exploitation locaux

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

| | | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Fournisseurs d'exploitation, sociétés du groupe | | 2 468 395 | 2 134 098 | 2 441 619 |
| - Fournisseurs d'exploitation, hors groupe | | 711 545 | 962 290 | 944 932 |
| | <u>Total</u> | <u>3 179 940</u> | <u>3 096 388</u> | <u>3 386 551</u> |

Note 13 : Autres passifs courants

Les autres passifs courants s'analysent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Clients, avances et acomptes | 731 665 | 83 671 | 292 976 |
| - Personnel, rémunérations dues | 6 952 | 3 474 | - |
| - Etat, contribution sociale de solidarité à payer (note 25) | 35 739 | 12 994 | 109 077 |
| - Etat, divers impôts et taxes à payer | 578 856 | 168 471 | 359 454 |
| - Sociétés du groupe | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| - Actionnaires dividendes à payer | 2 224 713 | 1 195 752 | 59 |
| - CNSS | 163 547 | 161 231 | 216 480 |
| - Crédoeurs divers | 14 364 | - | 4 544 |
| - Charges à payer | 460 103 | 503 029 | 256 244 |
| - Produits constatés d'avance | 30 208 | - | 110 646 |
| - Compte d'attente | 13 446 | 3 805 | 13 483 |
| <u>Total</u> | <u>4 859 593</u> | <u>2 732 427</u> | <u>1 962 963</u> |

Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Échéances à moins d'un an sur emprunts (note 11) | 679 282 | 680 623 | 665 760 |
| - Crédit à court terme AMEN BANK | - | 634 384 | - |
| - Intérêts courus | 5 973 | 6 323 | 5 652 |
| - ATTIJARI BANK | - | 8 567 | 163 904 |
| - BIAT MARSA | - | 423 645 | - |
| - UBCI | - | 36 | - |
| <u>Total</u> | <u>685 255</u> | <u>1 753 578</u> | <u>835 316</u> |

III - LES NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Note 15 : Revenus

Les revenus totalisent à la clôture de la période D : 9.948.983, contre D : 11.370.033 à l'issue de la même période de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Ventes de marchandises taxables | 8 219 954 | 9 994 039 | 20 584 865 |
| - Ventes en suspension de taxes | 1 011 303 | 656 685 | 1 612 289 |
| - Ventes à l'exportation | 678 799 | 718 422 | 1 040 598 |
| - Prestations de services | 1 132 | 887 | 5 325 |
| - Prestations de services à l'export | 37 795 | - | 282 242 |
| <u>Total</u> | <u>9 948 983</u> | <u>11 370 033</u> | <u>23 525 319</u> |

Note 16 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation s'élèvent, au 30 juin 2023 à D : 34.277, contre D : 23.554 au 30 juin 2022 et s'analysent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Ristournes perçues | 18 013 | 7 731 | 23 805 |
| - Subvention d'exploitation | 7 000 | 7 000 | 7 000 |
| - Produits locatifs | 9 264 | 8 823 | 17 646 |
| <u>Total</u> | <u>34 277</u> | <u>23 554</u> | <u>48 451</u> |

Note 17 : Achats consommés

Les achats consommés se sont élevés, au 30 juin 2023 à D : 5.927.481, contre D : 7.644.216 à l'issue de la même période de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Bois et dérivés | 1 510 105 | 2 042 916 | 3 561 618 |
| - Articles de quincaillerie | 325 736 | 622 379 | 781 007 |
| - Accessoires bureaux | - | 356 917 | 462 418 |
| - Accessoires de chaises | 1 238 917 | 2 505 449 | 4 050 472 |
| - Produits semi-finis | 588 607 | 932 738 | 1 830 057 |
| - Tissu mousse et cuire | 205 398 | 288 167 | 520 094 |
| - Marbres et verrerie | 110 403 | 135 323 | 270 097 |
| - Emballages | 59 711 | 72 087 | 138 831 |
| - Produits chimiques | 35 963 | 36 779 | 69 787 |
| - Frais sur import | 478 318 | 1 962 609 | 2 993 282 |
| - Sous-traitance | 118 001 | 151 617 | 301 189 |
| - Achats de marchandises | 418 921 | 340 287 | 824 502 |
| - Carburant | 107 160 | 108 956 | 218 728 |
| - Eau électricité et gaz | 43 256 | 42 292 | 75 857 |
| - Fournitures de bureau | 5 065 | 12 792 | 40 864 |
| - Autres | 20 846 | 18 589 | 98 039 |
| <u>Total</u> | <u>5 266 407</u> | <u>9 629 897</u> | <u>16 236 842</u> |
| - Variation des stocks de matières | 661 074 | (1 985 681) | (1 301 189) |
| <u>Total achats consommés</u> | <u>5 927 481</u> | <u>7 644 216</u> | <u>14 935 653</u> |

Note 18 : Charges de personnel

Les charges de personnel totalisent à la clôture de la période D : 1.412.459, contre D : 1.293.553 au 30 juin 2022 et se détaillent ainsi :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Salaires et compléments de salaires | 1 251 983 | 1 207 708 | 2 644 190 |
| - Charges sociales | 220 378 | 211 874 | 463 621 |
| - Autres charges du personnel | 27 487 | 29 138 | 30 369 |
| - Provisions pour congés payés | 124 715 | 99 645 | (12 952) |
| - Transfert de charges | (212 104) | (254 812) | (620 592) |
| <u>Total</u> | <u>1 412 459</u> | <u>1 293 553</u> | <u>2 504 636</u> |

Note 19 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Les dotations de l'exercice aux comptes d'amortissements et de provisions s'analysent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles | 1 096 | 4 864 | 9 951 |
| - Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles | 294 090 | 243 123 | 507 635 |
| - Dotations aux provisions pour dépréciation des titres de participation | 16 722 | - | 20 862 |
| - Dotations aux provisions pour risques et charges | 53 000 | 17 500 | 35 500 |
| - Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks | 19 532 | - | 64 005 |
| - Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients | 373 580 | 177 341 | 241 012 |
| - Dotations aux provisions pour dépréciation des prêts au personnel | - | 7 080 | 2 885 |
| - Reprises sur provisions pour dépréciation des stocks | (64 005) | - | - |
| - Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes clients | (192 452) | (191 653) | (191 653) |
| - Reprises sur provisions pour dépréciation des prêts au personnel | (13 538) | - | - |
| - Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes d'actifs | - | - | (7 642) |
| - Reprises sur provisions pour risques et charges | - | - | (13 500) |
| Total | 488 025 | 258 255 | 669 055 |

Note 20 : Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de la période à D : 1.265.543, contre D : 1.131.624 au 30 juin 2022 et se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Locations | 8 158 | 18 702 | 37 630 |
| - Entretien et réparations | 101 784 | 81 156 | 171 947 |
| - Assurances | 54 806 | 79 553 | 152 867 |
| - Autres | 20 296 | 9 519 | 2 171 |
| Total des services extérieurs | 185 044 | 188 930 | 364 615 |
| - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 395 803 | 278 398 | 439 104 |
| - Personnel extérieur à l'entreprise | 343 807 | 321 769 | 669 706 |
| - Publicité, publications et relations publiques | 121 033 | 107 466 | 232 320 |
| - Transports | 9 046 | 27 649 | 51 599 |
| - Voyages et déplacements | 132 061 | 129 725 | 196 131 |
| - Réceptions | 12 672 | 14 528 | 24 132 |
| - Frais postaux et de télécommunications | 29 922 | 22 499 | 35 265 |
| - Services bancaires et assimilés | 16 177 | 34 090 | 59 345 |
| - Cotisations et dons | - | - | 11 732 |
| - Jetons de présence | 17 500 | 5 000 | 18 000 |
| - Autres | - | - | 13 331 |
| Total des autres services extérieurs | 1 078 021 | 941 124 | 1 750 665 |
| - TFP | 12 080 | 11 410 | 25 149 |
| - FOPROLOS | 12 080 | 11 410 | 25 149 |
| - TCL | 25 723 | 28 786 | 55 553 |
| - Droits d'enregistrement et de timbre | 11 649 | 6 718 | 11 296 |
| - Taxes sur les véhicules | 3 743 | 3 746 | 7 744 |
| - Autres | 1 033 | 538 | 13 692 |
| Total des impôts et taxes | 66 308 | 62 608 | 138 583 |
| - Transfert de charges | (63 830) | (61 038) | (129 299) |
| Total général | 1 265 543 | 1 131 624 | 2 124 564 |

Note 21 : Charges financières nettes

Les charges financières nettes présentent un solde de D : 93.407, contre D : 168.582 au 30 juin 2022 et se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Intérêts des emprunts bancaires | 36 891 | 42 138 | 83 600 |
| - Intérêts des crédits à court terme | 237 | 16 913 | 49 007 |
| - Intérêts des dettes envers les sociétés de leasing | 30 773 | 34 643 | 65 450 |
| - Intérêts des comptes courants associés | 24 000 | 24 000 | 48 000 |
| - Intérêts créditeurs | (10 637) | (440) | (18 405) |
| - Pénalités | 2 202 | 2 873 | 13 431 |
| - Pertes de change | 23 502 | 44 368 | 90 905 |
| - Gains de change | (14 251) | (5 245) | (23 454) |
| - Autres | 690 | 9 332 | 18 506 |
| <u>Total</u> | <u>93 407</u> | <u>168 582</u> | <u>327 040</u> |

Note 22 : Produits des placements

Les produits de placement présentent un solde de D : 776.005, contre D : 300 au 30 juin 2022 et se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Produits des participations | 733 752 | - | 362 845 |
| - Revenus des valeurs mobilières de placement | 42 253 | 300 | 3 493 |
| <u>Total</u> | <u>776 005</u> | <u>300</u> | <u>366 338</u> |

Note 23 : Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires présentent un solde de D : 45.598, contre D : 112.736 au 30 juin 2022 et se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Plus-values sur cession d'immobilisations | 37 000 | 100 380 | 107 380 |
| - Plus-values sur cession des titres SICAV | 3 359 | - | - |
| - Apurement comptes créditeurs | 5 239 | 12 356 | 8 875 |
| <u>Total</u> | <u>45 598</u> | <u>112 736</u> | <u>116 255</u> |

Note 24 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires présentent un solde de D : 10.864, contre D : 27.826 au 30 juin 2022 et se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Charges nettes sur cession d'immobilisations | - | 2 619 | 2 619 |
| - Moins-values sur cession des titres SICAV | 226 | 128 | - |
| - Apurement de comptes débiteurs | 10 638 | 25 079 | 30 173 |
| <u>Total</u> | <u>10 864</u> | <u>27 826</u> | <u>32 792</u> |

Note 25 : Impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés ainsi que la contribution sociale de solidarité ont été liquidés comme suit :

| | | |
|---|---------|------------------|
| Résultat net de la période | | 1 438 924 |
| Réintégrations | | 775 462 |
| Impôt sur les sociétés | 178 693 | |
| Contribution sociale de solidarité | 35 739 | |
| Réceptions excédentaires | 6 375 | |
| Amendes et pénalités | 350 | |
| Dotations aux provisions | 443 302 | |
| Pertes exceptionnelles | 10 638 | |
| Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV | 18 990 | |
| Autres charges non déductibles | 69 998 | |
| Timbre de voyage | 300 | |
| Perte de change non réalisée 2023 | 2 829 | |
| Gain de change non réalisé 2022 | 8 248 | |
| Déductions | | 1 023 099 |
| Dividendes | 733 752 | |
| Gain de change non réalisé 2023 | 12 451 | |
| Perte de change non réalisée 2022 | 6 901 | |
| Reprise sur provisions | 269 995 | |
| Résultat fiscal avant déduction des provisions | | 1 191 287 |
| Provisions pour créances litigieuses | - | |
| Résultat fiscal | | 1 191 287 |
| Impôt sur les sociétés au taux de 15% | | 178 693 |
| IS à reporter à la fin de l'exercice précédent | | (177 789) |
| Retenues à la source | | (142 841) |
| Impôt sur les sociétés à reporter | | (141 937) |
| Contribution sociale de solidarité (3%) | | 35 739 |

IV - LES NOTES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Note 26 : Sommes reçues des clients

Ces sommes se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Revenus | 9 948 983 | 11 370 033 | 23 525 319 |
| - Autres produits d'exploitation | 34 277 | 23 554 | 48 451 |
| - Transfert de charges | 275 934 | 315 850 | 749 891 |
| - Autres gains ordinaires | 5 239 | 12 356 | 8 875 |
| - Créances virées en pertes | (10 638) | (25 079) | (30 173) |
| - TVA collectée | 2 207 197 | 2 158 074 | 4 089 826 |
| - Clients et comptes rattachés en début de période | 7 528 344 | 8 122 714 | 8 122 714 |
| - Clients et comptes rattachés en fin de période | (7 353 455) | (8 593 450) | (7 528 344) |
| - Clients, avances et acomptes reçus en début de période | (292 976) | (847 892) | (847 892) |
| - Clients, avances et acomptes reçus en fin de période | 731 665 | 83 671 | 292 976 |
| - Prêts aux sociétés du groupe en début de période | 220 000 | 220 000 | 220 000 |
| - Prêts aux sociétés du groupe en fin de période | (220 000) | (220 000) | (220 000) |
| - Produits à recevoir en début de période | 427 284 | 123 160 | 123 160 |
| - Produits à recevoir en fin de période | (265 566) | (295 818) | (427 284) |
| - Produits constatés d'avance en début de période | (110 646) | (271 185) | (271 185) |
| - Produits constatés d'avance en fin de période | 30 208 | - | 110 646 |
| Total | 13 155 850 | 12 175 988 | 27 966 980 |

Note 27 : Sommes payées aux fournisseurs et à l'Etat

Ces sommes se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Achats (exclusion faite de la variation des stocks) | 5 266 407 | 9 629 897 | 16 236 842 |
| - Autres charges d'exploitation | 1 265 543 | 1 131 624 | 2 124 564 |
| - Production immobilisée | - | - | (6 540) |
| - Transfert de charges | 63 830 | 61 038 | 129 299 |
| - TVA payée aux fournisseurs de biens et services | 1 390 652 | 1 958 571 | 3 470 019 |
| - TVA payée à l'Etat au cours de l'exercice | 789 155 | 158 987 | 549 044 |
| - Etat, autres impôts et taxes à payer en début de période | 359 454 | 122 963 | 122 963 |
| - Etat, autres impôts et taxes à payer en fin de période | (578 856) | (168 471) | (359 454) |
| - Fournisseurs d'exploitation en début de période | 5 990 305 | 5 521 537 | 5 521 537 |
| - Fournisseurs d'exploitation en fin de période | (5 463 106) | (7 711 545) | (5 990 305) |
| - Avances aux fournisseurs d'exploitation en début de période | (197 313) | (185 378) | (185 378) |
| - Avances aux fournisseurs d'exploitation en fin de période | 160 111 | 185 853 | 197 313 |
| - Autres créditeurs divers en début de période | 618 027 | 603 336 | 603 336 |
| - Autres créditeurs divers en fin de période | (627 810) | (603 805) | (618 027) |
| - Autres débiteurs divers en début de période | (44 486) | (34 924) | (34 924) |
| - Autres débiteurs divers en fin de période | 42 880 | 30 937 | 44 486 |
| - Charges constatées d'avance en début de période | (41 459) | (62 389) | (62 389) |
| - Charges constatées d'avance en fin de période | 144 270 | 146 464 | 41 459 |
| - Diverses charges à payer en début de période | 142 911 | 215 309 | 215 309 |
| - Diverses charges à payer en fin de période | (290 388) | (232 098) | (142 911) |
| Total | 8 990 127 | 10 767 906 | 21 856 243 |

Note 28 : Sommes payées au personnel et aux organismes sociaux

Ces sommes se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Charges de personnel | 1 412 459 | 1 293 553 | 2 504 636 |
| - Transfert de charges | 212 104 | 254 812 | 620 592 |
| - Avances et prêts au personnel en début de période | (230 036) | (177 654) | (177 654) |
| - Avances et prêts au personnel fin de période | 239 097 | 251 825 | 230 036 |
| - Personnel, rémunérations dues en fin de période | (6 952) | (3 474) | - |
| - Personnel, charges à payer en début de période | 113 333 | 126 286 | 126 286 |
| - Personnel, charges à payer en fin de période | (169 715) | (270 931) | (113 333) |
| - C.N.S.S en début de période | 216 480 | 202 806 | 202 806 |
| - C.N.S.S en fin de période | (163 547) | (161 231) | (216 480) |
| <u>Total</u> | <u>1 623 223</u> | <u>1 515 992</u> | <u>3 176 889</u> |

Note 29 : Intérêts payés

Ces sommes se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Charges financières nettes | 93 407 | 168 582 | 327 040 |
| - Intérêts courus en début de période | 5 652 | 7 525 | 7 525 |
| - Intérêts courus en fin de période | (5 973) | (6 323) | (5 652) |
| <u>Total</u> | <u>93 086</u> | <u>169 784</u> | <u>328 913</u> |

Note 30 : Impôt sur les bénéfices payé

Ces sommes se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Charge d'impôts sur les sociétés de l'exercice | 178 693 | 194 917 | 545 386 |
| - Charge de contribution sociale de solidarité de l'exercice | 35 739 | 12 994 | 109 077 |
| - Etat, contribution sociale de solidarité à payer en début de période | 109 077 | 18 520 | 18 520 |
| - Etat, contribution sociale de solidarité à payer en fin de période | (35 739) | (12 994) | (109 077) |
| - Etat, IS à reporter en début de période | (177 789) | (405 885) | (405 885) |
| - Etat, IS à reporter en fin de période | 141 937 | 343 883 | 177 789 |
| <u>Total</u> | <u>251 918</u> | <u>151 435</u> | <u>335 810</u> |

Note 31 : Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements

Ces sommes se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Solde des placements en début de période | 11 314 | 6 483 | 6 483 |
| - Solde des placements en fin de période | (88 243) | (6 566) | (11 314) |
| - Plus-values sur cession des titres SICAV | 3 359 | - | - |
| - Moins-values sur cession des titres SICAV | (226) | (128) | - |
| - Revenus des valeurs mobilières de placement | 42 253 | 300 | 3 493 |
| Total | <u>(31 543)</u> | <u>89</u> | <u>(1 338)</u> |

Note 32 : Décaissements sur acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Ces décaissements se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Investissements en immobilisations incorporelles | - | - | 225 |
| - Investissements en immobilisations corporelles | 190 166 | 125 583 | 304 490 |
| - Fournisseurs d'immobilisations en début de période | 1 539 | 21 833 | 21 833 |
| - Fournisseurs d'immobilisations en fin de période | (1 115) | (1 469) | (1 539) |
| - TVA payée aux fournisseurs d'immobilisations | 27 390 | 15 849 | 46 096 |
| Total | <u>217 980</u> | <u>161 796</u> | <u>371 105</u> |

Note 33 : Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles

Ces encaissements se détaillent comme suit :

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Valeur nette comptable des immobilisations cédées | - | 2 619 | 2 619 |
| - Produits nets sur cessions d'immobilisations | 37 000 | 100 380 | 107 380 |
| - Charges nettes sur cessions d'immobilisations | - | (2 619) | (2 619) |
| Total | <u>37 000</u> | <u>100 380</u> | <u>107 380</u> |

Note 34 : Trésorerie à la fin de l'exercice

| | <u>30 juin</u> <u>2023</u> | <u>30 juin</u> <u>2022</u> | <u>31 décembre</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Comptes courants bancaires affichant des soldes débiteurs | 2 741 287 | 51 556 | 554 791 |
| - Régies d'avance et accreditifs | 26 858 | 90 361 | - |
| - Caisse | 110 | 924 | 177 |
| - Comptes courants bancaires affichant des soldes créditeurs | - | (432 248) | (163 904) |
| Total | <u>2 768 255</u> | <u>(289 407)</u> | <u>391 064</u> |

Note 35 : Les parties liées

SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN

Opérations commerciales

- La société a acheté des marchandises auprès de la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 258.138 TTC.
Le compte fournisseur "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 1.707.250.
- La société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 5.224.905 TTC.
Le compte client "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 3.545.525.

Répartition des charges communes

- La société a fait supporter la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN, une quote-part des charges communes pour un montant de D : 271.725 dont D : 256.730 HT correspondant à la partie non encore facturée et figurant au compte charges à récupérer.
- La SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN a fait supporter la société une quote-part des charges communes pour un montant de D : 241.139 HT et correspondant à la partie non encore facturée et figurant au compte charges à payer.

SOCIETE BUREAU PLUS

- Le compte fournisseur "BUREAU PLUS" présente à la clôture de la période un solde de D : 741.322.

SOCIETE INTERIEURS COTE D'IVOIRE

- La société a vendu des marchandises à la société "INTERIEURS COTE D'IVOIRE" pour un montant de 96 168 Euro soit 319.070 DT.
Le compte client "Intérieurs Côte d'Ivoire" présente à la clôture de la période un solde de D : 487.853.

SOCIETE TALOS

Opérations commerciales

- La société a vendu des marchandises à la société "TALOS" pour un montant de D : 113.339 TTC.
Le compte client "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 384.892.
- La société a acheté des marchandises auprès de la société "TALOS" pour un montant de D : 28.472 TTC.
Le compte fournisseur "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 19.823.

Location

- La société a conclu avec la société "TALOS" un contrat portant sur la location d'un local sis à la zone industrielle de Sidi Daoud pour une durée de trois années renouvelable par tacite reconduction et commençant le 1er Janvier 2018.

Le loyer constaté en produit de la période, s'est élevé à 9.264 DT HT.

Répartition des charges communes

- La société a fait supporter la société "TALOS", une quote-part des charges communes pour un montant de D : 4.209 HT.

Avances en comptes courants

- Le compte courant associés "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde débiteur de D : 15.238.
- Le compte courant associés de la société "TALOS" présente à la clôture de la période un solde débiteur de D : 27.885.
- La société a obtenu en date du 20 Décembre 2018, de la Société "BUREAU PLUS" une avance en compte courant d'un montant de D : 200.000, remboursable en Avril 2019 et productif d'intérêt au taux de 8% l'an. Cette avance a été portée à D : 600.000 à partir du 2 Janvier 2019 et elle sera remboursable dans un délai de 24 mois. Ce délai a été prorogé de 24 mois supplémentaires à partir du 2 Janvier 2021.
La charge d'intérêts, constatée à ce titre, a été de D : 24.000.
- La société a conclu au 31 décembre 2021 un protocole d'accord avec la société "TALOS" qui a pour objet le règlement d'une partie du solde client pour un montant de D : 220.000 par le biais d'un prêt productif d'intérêt au taux de 8% l'an. Ce prêt est remboursable à partir du 31 janvier 2023 moyennant une échéance mensuelle en principal de D : 10.000 et des intérêts payables à la fin de chaque année.
Aucun remboursement n'a été effectué par la société "TALOS" au cours de la période. Le produit d'intérêts, constaté à ce titre, a été de D : 8.800.

Rémunérations des dirigeants sociaux

• Le Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2023 a reconduit Mr Hatem BEN SLIMANE en qualité de Président du Conseil d'Administration et a décidé de lui octroyer une rémunération sous forme d'une prime annuelle.

Le Conseil d'Administration réuni le 13 Avril 2023 a décidé d'octroyer une prime au Président du Conseil, au titre de l'année 2022, pour un montant brut de D : 90.000. La charge relative à cette prime a été comptabilisée en 2022 et servie au cours de la période.

• Le Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2023 a reconduit Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE en qualité de Directeur Général et lui a fixé une rémunération mensuelle nette de D : 6.000.

Le montant brut des rémunérations servies par la Société Atelier du Meuble à Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE en sa qualité de Directeur Général, et constaté en charges s'est élevé à D : 53.383.

Aussi, la SOCIETE ATELIER DU MEUBLE Intérieurs « SAM » a mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents.

Par ailleurs, Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE assure la fonction de gérant de la filiale « SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN », qui lui sert à ce titre une rémunération mensuelle nette de D : 3.146. Le montant brut des rémunérations servies s'élève à D : 26.039.

• L'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 19 Mai 2023 a nommé le Directeur Administratif et Financier Mr Riadh KEKLI en qualité d'administrateur.

Le montant brut des rémunérations servies durant le premier semestre de l'année 2023 à Mr Riadh KEKLI et constaté en charges s'est élevé à D : 77.337 dont D : 15.373 de charges sociales.

Par ailleurs, la société a mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents.

Société Atelier du Meuble Intérieurs - SA
Z.I Sidi Daoud - La Marsa - Tunis

Note 36 : Tableau de passage des charges par nature aux charges par destination

| Charges par nature | Montant | Ventilation | | | | Observation |
|---|------------------|------------------|-----------------------|------------------------|----------------|-------------|
| | | coût des ventes | Frais de distribution | Frais d'administration | Autres charges | |
| Achats consommés | 5 881 209 | 5 782 719 | 45 852 | 47 198 | 5 440 | |
| Autres charges d'exploitation | 1 265 543 | 629 684 | 103 560 | 486 774 | 45 525 | |
| Charges financières | 118 295 | - | - | - | 118 295 | |
| Impôts sur les sociétés | 178 693 | - | - | - | 178 693 | |
| Contribution sociale de solidarité | 35 739 | - | - | - | 35 739 | |
| Autres pertes ordinaires | 10 864 | 10 638 | - | - | 226 | |
| Charges de personnel | 1 412 459 | 727 591 | 264 449 | 334 397 | 86 022 | |
| Dotation aux amortissements et provisions | 488 025 | 313 119 | 51 343 | 101 872 | 21 691 | |
| TOTAL | 9 390 827 | 7 463 751 | 465 204 | 970 241 | 491 631 | |

Note 37 : Les engagements hors bilan

| Type d'engagements | Valeur totale | Tiers | Dirigeants | Entreprises liées | Associés | Provision | Observations |
|--|------------------|---------------|------------|-------------------|----------|-----------|---|
| Engagements donnés | | | | | | | |
| a) Garanties personnelles | | | | | | | |
| Cautionnement | Néant | | | | | | |
| Aval | Néant | | | | | | |
| Autres garanties | Néant | | | | | | |
| b) Garanties réelles | | | | | | | |
| Hypothèques | 1 700 000 | BIAT | | | | | Crédit de gestion : Titre foncier N°68064 (2ème rang) Crédit de gestion : - Titre foncier N°68064 (3ème rang) - Titre foncier N°98956 (2ème rang) - Fond de commerce Crédit immobilier : - Titre foncier N°68063 (1er rang) - Titre foncier N°92507 (1er rang) - Fond de commerce |
| | 950 000 | ATTIJARI BANK | | | | | |
| | 2 590 000 | ATTIJARI BANK | | | | | |
| Hypothèques | | | | | | | |
| Nantissement | | | | | | | |
| d) Effets escomptés et non échus | | | | | | | |
| e) Créances à l'exportation mobilisés | | | | | | | |
| f) Abandon de créances | | | | | | | |
| Total | 5 240 000 | | | | | | |
| Engagements reçus | | | | | | | |
| a) Garanties personnelles | | | | | | | |
| Cautionnement | - | | | | | | |
| Aval | - | | | | | | |
| Autres garanties | - | | | | | | |
| b) Hypothèques | | | | | | | |
| Hypothèques | - | | | | | | |
| Nantissement | - | | | | | | |
| c) Effets escomptés et non échus | | | | | | | |
| d) Créances à l'exportation mobilisés | | | | | | | |
| e) Abandon de créances | | | | | | | |
| Total | | | | | | | |
| Engagements réciproques | | | | | | | |
| Emprunt obtenu non encore encaissé | - | | | | | | |
| Crédit consenti non encore versé | - | | | | | | |
| Opération de portage | - | | | | | | |
| Crédit documentaire | 243 606 | BIAT | | | | | |
| Engagement par signature Caution | 280 043 | BIAT | | | | | |
| | 14 819 | ATTIJARI BANK | | | | | |
| Commande d'immobilisation | - | | | | | | |
| Commande de longue durée | - | | | | | | |
| Contrats avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par la convention collective | - | | | | | | |
| Total | 538 468 | | | | | | |

La société ne dispose pas de dettes garanties par des sûretés.

Note 38 : Engagements sur contrats de location-financement

| Rubrique | Paiements minimaux HT au 30/06/2023 | Valeur actualisée des paiements minimaux HT au 30/06/2023 |
|--|--|--|
| Moins d'un an | 312 499 | 243 135 |
| Plus d'un an et moins de 5 ans | 673 546 | 582 327 |
| Plus de 5 ans | - | - |
| Total des paiements minimaux futurs au titre de la location | 986 045 | 825 462 |
| Moins les montants représentant des charges financières | (160 583) | |
| Valeurs actualisées des paiements minimaux futurs | | 825 462 |

Note 39 : Evènements postérieurs à la date de clôture

Ces états financiers sont autorisés pour la publication par le Conseil d'Administration du 15 Septembre 2023. Par conséquent, ils ne reflètent pas les événements survenus postérieurement à cette date.

Sur la base de la revue des événements postérieurs, nous n'avons relevé aucun impact sur les comptes et la continuité d'exploitation n'est pas menacée.

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE

SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES AU 30 JUIN 2023

**Messieurs les actionnaires de la
SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA**

Introduction

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA couvrant la période allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2023, et faisant apparaître à cette date un total bilan de 24.850.238 DT et un bénéfice net de 1.438.924 DT.

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers ci-joints de la SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA, comprenant le bilan au 30 juin 2023, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour la période close à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de cette information financière intermédiaire, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est substantiellement inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA au 30 juin 2023, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Paragraphe d'observation

La société a fait l'objet d'une vérification fiscale préliminaire au titre de l'impôt sur les sociétés pour la période allant du 1^{er} Janvier jusqu'au 31 Décembre 2016 et au titre des acomptes provisionnels pour l'année 2017.

Une première notification des résultats de la vérification fiscale a été adressée à la société en Décembre 2020 et ayant pour effet de réclamer un complément d'impôts pour un montant de D : 328.016 dont D : 118.684 de pénalités et D : 92.332 d'acomptes provisionnels.

En application de l'article 44 du code des droits et procédures fiscaux, la société a formulé, en Janvier 2021, son opposition quant aux résultats de la vérification fiscale préliminaire et a présenté ses observations et arguments justifiant la régularité de sa situation fiscale et la sincérité de ses déclarations. Néanmoins, l'administration fiscale n'a pas retenue les observations et argumentations présentées par la société.

En avril 2021, la société a reformulé une opposition quant à la réponse de l'administration fiscale et a adressé une demande à la commission de conciliation pour statuer sur les résultats de la vérification fiscale et ce, en application de l'article 122 du code des droits et procédures fiscaux.

L'estimation du risque associé à cette situation dépend de facteurs qui ne peuvent être actuellement appréciés. Toutefois, la société a constitué des provisions permettant de couvrir raisonnablement les risques rattachés à ce redressement.

Notre conclusion n'est pas modifiée à l'égard de cette question.

Tunis, le 18 septembre 2023

FINOR

Karim DEROUCHE