

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 2020 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr Karim DEROUICHE (FINOR).

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 30 JUIN 2020

BILAN (exprimé en dinars)

	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>	<u>31/12/2019</u>		<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>	<u>31/12/2019</u>
ACTIFS				CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Actifs immobilisés				Capital social	4634696	4634696	4634696
Immobilisations incorporelles	243904	214976	237882	Prime d'émission	1453040	1453040	1453040
Moins : amortissements	-209007	-185263	-194928	Réserves	1267682	1267723	1267682
	34897	29713	42954	Actions propres	-66106	-4672	-66106
Immobilisations corporelles	10473463	9960877	10254970	Résultats reportés	3289240	1321371	1321371
Moins : amortissements	-3818969	-3342864	-3577645	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT	<u>10578552</u>	<u>8672158</u>	<u>8610683</u>
	6654494	6618013	6677325	Résultat net de la période	181423	1618423	2663073
Immobilisations financières	1505460	1851836	1523236	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	<u>10759975</u>	<u>10290581</u>	<u>11273756</u>
Total des actifs immobilisés	8194851	8499562	8243515				
Autres actifs non courants	0	72380	0	<u>PASSIFS</u>			
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS	<u>8194851</u>	<u>8571942</u>	<u>8243515</u>	<u>PASSIFS NON COURANTS</u>			
<u>ACTIFS COURANTS</u>				Emprunts et dettes assimilées	1635453	1970598	1875909
Stocks	3224104	3223137	3841282	Provisions pour risques et charges	264777	234876	253777
Moins : provisions	0	0	0	TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS	<u>1900230</u>	<u>2205474</u>	<u>2129686</u>
	<u>3224104</u>	<u>3223137</u>	<u>3841282</u>	<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Clients et comptes rattachés	5881239	8508512	8444325	Fournisseurs et comptes rattachés	3511168	5518792	5779074
Moins : provisions	-306433	-430312	-255899	Autres passifs courants	2217179	3629783	1715787
	<u>5574806</u>	<u>8078200</u>	<u>8188426</u>	Concours bancaires et autres passifs financiers	731591	591515	970083
Autres actifs courants	1466791	1497728	1004986	TOTAL DES PASSIFS COURANTS	<u>6459938</u>	<u>9740090</u>	<u>8464944</u>
Placements et autres actifs financiers	0	60660	0				
Liquidités et équivalents de liquidités	659591	804478	590177	TOTAL DES PASSIFS	<u>8360168</u>	<u>11945564</u>	<u>10594630</u>
TOTAL DES ACTIFS COURANTS	<u>10925292</u>	<u>13664203</u>	<u>13624871</u>	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS	<u>19120143</u>	<u>22236145</u>	<u>21868386</u>
TOTAL DES ACTIFS	<u>19120143</u>	<u>22236145</u>	<u>21868386</u>				

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2020
ETAT DE RESULTAT (exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>	<u>31/12/2019</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	15	6 884 639	10 346 747	22 026 324
Autres produits d'exploitation	16	47 367	97 826	153 605
Production immobilisée		-	-	603
Total des produits d'exploitation		<u>6 932 006</u>	<u>10 444 573</u>	<u>22 180 532</u>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	(150 080)	18 523	76 356
Achats consommés	17	4 262 920	6 307 133	13 173 514
Charges de personnel	18	1 246 970	1 306 003	2 656 511
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	405 189	483 210	1 121 900
Autres charges d'exploitation	20	851 479	1 107 265	2 354 184
Total des charges d'exploitation		<u>6 616 478</u>	<u>9 222 134</u>	<u>19 382 465</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		<u>315 528</u>	<u>1 222 439</u>	<u>2 798 067</u>
Charges financières nettes	21	(155 688)	(168 619)	(344 399)
Produits des placements	22	37 100	745 320	745 988
Autres gains ordinaires	23	45 229	54 603	84 761
Autres pertes ordinaires	24	(510)	(35 928)	(132 487)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		<u>241 659</u>	<u>1 817 815</u>	<u>3 151 930</u>
Impôt sur les sociétés	25	(56 425)	(186 770)	(457 150)
Contribution sociale de solidarité	25	(3 811)	(12 622)	(31 707)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		<u>181 423</u>	<u>1 618 423</u>	<u>2 663 073</u>
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)		-	-	
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		<u>181 423</u>	<u>1 618 423</u>	<u>2 663 073</u>
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		-	-	1 280 916
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		<u>181 423</u>	<u>1 618 423</u>	<u>0</u>
Affectation au compte spécial d'investissement		-	-	-
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		<u>181 423</u>	<u>1 618 423</u>	<u>2 663 073</u>
(Après affectation au compte spécial d'investissement)				
Résultat par action	10	0.039	0.349	0.575

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2020

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE (exprimé en dinars)

	Notes	30/06/20	30/06/19	31/12/2019
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Encaissements reçus des clients	26	10 823 087	11 679 849	24 841 010
Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat	27	(8 211 968)	(8 764 519)	(19 119 013)
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	28	(1 464 371)	(1 537 763)	(3 100 036)
Intérêts payés	29	(160 278)	(170 619)	(344 138)
Impôt sur les bénéfices payé	30	(220 580)	(236 239)	(441 931)
Décassements au titre des activités de placements		-	(890)	60 417
<u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</u>		<u>765 890</u>	<u>969 819</u>	<u>1 896 309</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Intérêts et dividendes reçus	31	-	293 465	745 988
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	32	(222 815)	(98 233)	(271 395)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	33	44 850	49 000	76 000
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	5	-	(334 020)	(384 020)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		-	-	-
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</u>		<u>(177 965)</u>	<u>(89 788)</u>	<u>166 573</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Encaissements suite à l'émission d'actions				0
Encaissements provenant de l'augmentation du capital		-	-	-
Encaissements provenant des crédits à court terme		-	-	-
Dividendes et autres distributions	34	-	-	(1 390 311)
Décassements suite au rachat d'actions propres		-	(1 746)	(63 180)
Encaissements suite à la cession d'actions propres		-	139	-
Encaissements provenant des emprunts	12	-	-	-
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(276 822)	(270 697)	(569 768)
Remboursement des crédits à court terme	14	(241 689)	(400 000)	-
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</u>		<u>(518 511)</u>	<u>(672 304)</u>	<u>(2 023 259)</u>
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités				
Variation de trésorerie		<u>69 414</u>	<u>207 727</u>	<u>39 623</u>
Trésorerie au début de l'exercice	35	590 177	550 554	550 554
Trésorerie à la fin de l'exercice	35	659 591	758 281	590 177

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIARES DE GESTION

PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2020

(exprimé en dinars)

PRODUITS			CHARGES			SOLDES					
	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019		30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019		30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Produits d'exploitation	6 932 006	10 444 573	22 179 929	Coût des matières consommées	4 262 920	6 307 133	13 173 514	-	-	-	-
Production immobilisée	-	-	603	Déstockage de production	-	18 523	76 356				
Production stockée	150 080	-	-								
<u>Production</u>	7 082 086	10 444 573	22 180 532	<u>Achats consommés</u>	4 262 920	6 325 656	13 249 870	<u>Marge sur coût matières</u>	2 819 166	4 118 917	8 930 662
Marge sur coût matières	2 819 166	4 118 917	8 930 662	Autres charges externes	802 527	1 050 861	2 234 544	-	-	-	-
<u>Sous total</u>	2 819 166	4 118 917	8 930 662	<u>Sous total</u>	802 527	1 050 861	2 234 544	-	-	-	-
Valeur ajoutée brute	2 016 639	3 068 056	6 696 118	Impôts et taxes	48 952	56 404	119 640	Valeur ajoutée brute	2 016 639	3 068 056	6 696 118
<u>Sous total</u>	2 016 639	3 068 056	6 696 118	Charges de personnel	1 246 970	1 306 003	2 656 511	-	-	-	-
Excédent brut d'exploitation	720 717	1 705 649	3 919 967	<u>Sous total</u>	1 295 922	1 362 407	2 776 151	<u>Excédent brut d'exploitation</u>	720 717	1 705 649	3 919 967
Produits des placements	37 100	745 320	745 988	Charges financières nettes	155 688	168 619	344 399	-	-	-	-
Autres gains ordinaires	45 229	54 603	84 761	Dotations aux amortissements et aux provisions	405 189	483 210	1 121 900	-	-	-	-
<u>Sous total</u>	803 046	2 505 572	4 750 716	Autres pertes ordinaires	510	35 928	132 487	-	-	-	-
				Impôt sur les sociétés	56 425	186 770	457 150	-	-	-	-
				Contribution sociale de solidarité	3 811	12 622	31 707	-	-	-	-
				<u>Sous total</u>	621 623	887 149	2 087 643	<u>Résultat des activités ordinaires</u>	181 423	1 618 423	2 663 073
								<u>Résultat net de la période</u>	181 423	1 618 423	2 663 073

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES (exprimé en dinars)
PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2020

	<i>Capital social</i>	<i>Prime d'émission</i>	<i>Réserve légale</i>	<i>Réserves pour réinvestissement exonéré</i>	<i>Autres compléments d'apports</i>	<i>Actions propres</i>	<i>Résultats reportés</i>	<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>Dividendes distribués</i>	<i>Total</i>
Soldes au 31 Décembre 2018	4 634 696	1 453 040	463 469	800 000	4 115	(2 926)	670 444	2 041 336	-	10 064 174
Affectation approuvée par l'AGO du 20/06/2019							650 927	(2 041 336)	1 390 409	-
Distribution de dividendes					98				(1 390 409)	(1 390 311)
Rachat d'actions propres						(63 180)				(63 180)
Cessions d'actions propres										-
Résultat net de l'exercice 2019								2 663 073		2 663 073
Soldes au 31 Décembre 2019	4 634 696	1 453 040	463 469	800 000	4 213	(66 106)	1 321 371	2 663 073	-	11 273 756
Affectation approuvée par l'AGO du 25/06/2020							1 967 869	(2 663 073)	695 204	-
Distribution de dividendes									(695 204)	(695 204)
Résultat net de la période close le 30 Juin 2020								181 423		181 423
Soldes au 30 Juin 2020	4 634 696	1 453 040	463 469	800 000	4 213	(66 106)	3 289 240	181 423	-	10 759 975

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 2020 à 4.634.696 dinars divisé en 4.634.696 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 82,67% 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%

(*) Avec l'entrée en vigueur au premier Janvier 2008 de la norme comptable relative aux contrats de location (NCT 41), la société comptabilise et présente dans son bilan les biens détenus en vertu des contrats de leasing parmi les immobilisations, le paiement du loyer est assimilé au remboursement d'un emprunt.

Le principal des emprunts est comptabilisé 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.

3.3 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 créditeur, 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.

3.9 Impact de la pandémie COVID-19

Les premiers mois de l'année 2020 ont connu le déclenchement d'une crise sanitaire sans précédent liée à la pandémie de COVID-19 avec un impact sur la sécurité et la santé des personnes mais aussi sur l'économie mondiale. Des mesures exceptionnelles ont été prises par le gouvernement pour faire face à cette pandémie dont principalement le confinement sanitaire qui a eu un impact défavorable sur l'activité et les résultats de la société. En effet, l'activité de la société a été suspendue à partir du 23 mars 2020 jusqu'au déconfinement progressif qui a été décidé par le gouvernement tunisien à partir du 04 mai 2020.

Cette fermeture a entraîné une baisse du chiffre d'affaires réalisé durant le premier semestre 2020, d'un montant de 3 462 108 DT soit 33% de moins que le chiffre d'affaires réalisé lors de la même période de l'année 2019. Notant que la société a assuré le règlement des salaires des employés durant toute la période de confinement au même titre que les autres charges, ce qui a affecté sensiblement le résultat d'exploitation.

Par ailleurs, la direction estime qu'il n'y a pas d'éléments importants à signaler qui sont de par leur nature, susceptibles d'affecter la situation financière de la société, en rapport avec la pandémie et que celle-ci n'a pas entraîné des changements dans les hypothèses et les jugements retenues pour l'établissement des états financiers intermédiaires.

II - LES NOTES AU BILAN

Note 4 : Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles totalisent au 30 juin 2020, un montant net de D : 6.689.391 contre D : 6.720.279 au 31 décembre 2019, et s'analysent comme suit :

	<u>Valeur</u> <u>Brute</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette au 30/06/2020</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette au 30/06/2019</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette 2019</u>
- Immobilisations incorporelles	243 904	209 007	34 897	29 713	42 954
- Immobilisations corporelles	10 473 463	3 818 969	6 654 494	6 618 013	6 677 325
<u>Total</u>	<u>10 717 367</u>	<u>4 027 976</u>	<u>6 689 391</u>	<u>6 647 726</u>	<u>6 720 279</u>

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 2020
(exprimé en dinars)

Designation	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	Cessions		Fin de la période
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES											
Logiciels	33%	237 882	6 022	-	-	243 904	194 928	14 079	-	209 007	34 897
Concessions	33%	222 573	6 022	-	-	228 595	186 132	14 079	-	200 211	28 384
Immobilisations incorporelles encours		8 796	-	-	-	8 796	8 796	-	-	8 796	-
		6 513	-	-	-	6 513	-	-	-	-	6 513
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 254 970	285 100	-	(66 607)	10 473 463	3 577 645	307 931	(66 607)	3 818 969	6 654 494
Terrain		4 204 851	-	-	-	4 204 851	-	-	-	-	4 204 851
Constructions	5%	1 626 163	-	-	-	1 626 163	725 091	30 654	-	755 745	870 418
Agencements et aménagements	15%	1 371 625	133 757	35 281	-	1 540 663	745 152	71 600	-	816 752	723 911
Equipements industriels	15%	322 394	-	-	-	322 394	269 860	6 472	-	276 332	46 062
Installations techniques	15%	13 867	-	-	-	13 867	13 499	66	-	13 565	302
Installations générales	15%	191 349	-	-	-	191 349	174 651	2 525	-	177 176	14 173
AAI généraux	15%	133 343	4 135	-	-	137 478	82 926	6 252	-	89 178	48 300
Outils industriel	15%	57 855	5 162	-	-	63 017	39 607	2 388	-	41 993	21 024
Matériel de transport	20%	612 555	-	-	(66 607)	545 948	561 173	12 946	(66 607)	507 512	38 436
Mobilier, matériel de bureau	20%	158 689	74 915	-	-	233 614	117 424	11 035	-	128 459	105 155
Matériel informatique	33%	250 597	18 030	-	-	268 627	212 020	11 019	-	223 039	45 588
Matériel de transport à statut juridique particulier	33%	1 248 911	44 153	-	-	1 293 064	636 242	152 976	-	789 218	503 846
Immobilisations corporelles en cours		62 761	4 948	(35 281)	-	32 428	-	-	-	-	32 428
TOTAUX		10 492 852	291 122	-	(66 607)	10 717 367	3 772 573	322 010	(66 607)	4 027 976	6 689 391

Note 5 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'élèvent au 30 juin 2020 à D : 1.505.460 et s'analysent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Titres de participation	(A)	2 088 150	2 038 150	2 088 150
- Prêts au personnel		54 857	44 207	54 857
- Dépôts et cautionnements		1 412	1 412	1 412
<u>Total brut</u>		<u>2 144 419</u>	<u>2 083 769</u>	<u>2 144 419</u>
- Provisions pour dépréciation des titres de participation		(628 350)	(224 658)	(612 089)
- Provisions pour dépréciation des prêts au personnel		(10 609)	(7 275)	(9 094)
<u>Total net</u>		<u>1 505 460</u>	<u>1 851 836</u>	<u>1 523 236</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	2 480	100	248 000	82,67%
<u>Total</u>			<u>2 088 150</u>	

Note 6 : Stocks

Les valeurs d'exploitation totalisent un montant de D : 3.224.104 au 30 juin 2020, contre D : 3.841.282 à la clôture de l'exercice précédent. Elles se détaillent par nature comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Matières premières	171 436	324 679	169 325
- Matières consommables	51 249	-	61 592
- Emballages	5 530	5 943	6 832
- Produits intermédiaires	2 242 040	2 073 492	2 411 496
- Marchandises	31 985	35 923	38 207
- Stocks en transit	183 907	337 390	765 953
<u>Total des stocks de matières premières, consommables et marchandises</u>	<u>2 686 147</u>	<u>2 777 427</u>	<u>3 453 405</u>
- Produits finis	537 957	445 710	387 877
<u>Total des stocks de produits finis et des encours</u>	<u>537 957</u>	<u>445 710</u>	<u>387 877</u>
- Provisions pour dépréciation des stocks	-	-	-
<u>Total net</u>	<u>3 224 104</u>	<u>3 223 137</u>	<u>3 841 282</u>

Note 7 : Clients et comptes rattachés

Les clients et comptes rattachés présentent au 30 juin 2020 un solde, net de provisions, de D : 5.574.806, contre D : 8.188.426 à l'issue de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Clients ordinaires	5 252 713	7 650 792	7 680 088
- Clients, effets à recevoir	340 063	34 805	75 816
- Clients, retenues de garantie	13 940	15 104	19 344
- Clients, factures à établir	155 174	654 023	549 728
- Clients douteux	119 349	153 788	119 349
<u>Total brut</u>	<u>5 881 239</u>	<u>8 508 512</u>	<u>8 444 325</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes clients	(306 433)	(430 312)	(255 899)
<u>Total net</u>	<u>5 574 806</u>	<u>8 078 200</u>	<u>8 188 426</u>

7-1 Clients ordinaires

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Clients, sociétés du groupe	2 413 786	3 742 203	3 962 550
- Clients, hors groupe	2 838 927	3 908 589	3 717 538
<u>Total</u>	<u>5 252 713</u>	<u>7 650 792</u>	<u>7 680 088</u>

Note 8 : Autres actifs courants

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Fournisseurs, avances et acomptes		350 680	8 550	122 187
- Personnel, avances et prêts		135 794	146 840	120 440
- Etat, impôts et taxes	8-1	589 947	521 758	481 750
- Associés, comptes courants		-	52	-
- Charges constatées d'avance		99 783	79 570	47 173
- Produits à recevoir		37 154	451 855	9 608
- Charges à récupérer	8-2	287 015	289 103	253 541
<u>Total brut</u>		<u>1 500 373</u>	<u>1 497 728</u>	<u>1 034 699</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes d'actifs		(33 582)	-	(29 713)
<u>Total net</u>		<u>1 466 791</u>	<u>1 497 728</u>	<u>1 004 986</u>

8-1 Etat, impôts et taxes

Le solde de ce poste se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Etat, impôt sur les sociétés à reporter	(note 25)	434 142	365 953	301 264
- Etat, TVA à reporter		-	-	24 681
- Etat, redressement fiscal	(A)	155 805	155 805	155 805
		<u>589 947</u>	<u>521 758</u>	<u>481 750</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 IS en le portant de D : 13.519 à D : 39.114, l'ajustement du report de TVA en le portant 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.

Toutefois, l'affaire est portée devant la cour de cassation et n'est pas définitivement dénouée.

Les montants réglés à ce titre s'élèvent, au 30 juin 2020, à D : 155.805.

8-2 Charges à récupérer

Les charges à récupérer correspondent aux quotes-parts des charges communes, non encore facturées aux sociétés "SMC" et "TALOS" pour les montants respectifs de D : 271.793 et D : 15.222.

Note 9 : Liquidités et équivalents de liquidités

Le solde de ce poste s'élève au 30 juin 2020 à D : 659.591, contre D : 590.177 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- AMEN BANK	46	467	6 793
- UIB	829	25 052	40 459
- BIAT MARSА	164 251	-	65 955
- BTK LA MARSА	-	2 932	2 828
- ZITOUNA BANK	87 419	20 729	700
- ATTIJARI BANK	165 766	184 273	8 291
- ATTIJARI BANK COMPTE EN DEVISE	19	-	-
- BTS	20 067	11 455	87 090
- WIFAK BANK	69 573	1 514	798
- BANQUE DE L'HABITAT	12 985	382 657	362 738
- BMCE	17	24	57
- Caisses	1 659	525	144
- Régies d'avance et accreditifs	136 960	174 850	14 324
Total	659 591	804 478	590 177

Note 10 : Capitaux propres

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Capital social (A)	4 634 696	4 634 696	4 634 696
- Prime d'émission	1 453 040	1 453 040	1 453 040
- Réserve légale	463 469	463 469	463 469
- Réserves pour réinvestissement exonéré	800 000	800 000	800 000
- Autres compléments d'apports	4 213	4 254	4 213
- Actions propres	(66 106)	(4 672)	(66 106)
- Résultats reportés	3 289 240	1 321 371	1 321 371
Total des capitaux propres avant résultat de la période	10 578 552	8 672 158	8 610 683
- Résultat net de la période	181 423	1 618 423	2 663 073
Résultat net de la période (1)	181 423	1 618 423	2 663 073
Total des capitaux propres avant affectation (C)	10 759 975	10 290 581	11 273 756
- Nombre d'actions (2)	4 617 536	4 633 840	4 629 181
Résultat par action (1)/(2) (B)	0,039	0,349	0,575

(A) Le capital social s'élève, au 30 juin 2020, à D : 4.634.696 divisé en 4 634 696 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 2020
(exprimé en dinars)

	Capital social	Prime d'émission	Réserve légale	Réserves pour réinvestissement exotéré	Autres compléments d'apports	Actions propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Dividendes distribués	Total
Soldes au 31 Décembre 2018	4 634 696	1 453 040	463 469	800 000	4 115	(2 926)	670 444	2 041 336	-	10 064 174
Affectation approuvée par l'AGO du 20/06/2019								(2 041 336)	1 390 409	-
Distribution de dividendes									(1 390 409)	(1 390 409)
Rachat d'actions propres						(1 607)				(1 607)
Dividendes sur actions propres					139	(139)				-
Résultat net de la période close le 30 Juin 2019								1 618 423		1 618 423
Soldes au 30 Juin 2019	4 634 696	1 453 040	463 469	800 000	4 254	(4 672)	1 321 371	1 618 423	-	10 290 581
Reprise résultat net de la période close le 30 Juin 2019								(1 618 423)		(1 618 423)
Rachat d'actions propres						(61 434)				(61 434)
Dividendes sur actions propres					(41)					(41)
Résultat net de l'exercice 2019								2 663 073		2 663 073
Soldes au 31 Décembre 2019	4 634 696	1 453 040	463 469	800 000	4 213	(66 106)	1 321 371	2 663 073	-	11 273 756
Affectation approuvée par l'AGO du 25/06/2020								(2 663 073)	695 204	-
Distribution de dividendes									(695 204)	(695 204)
Résultat net de la période close le 30 Juin 2020								181 423		181 423
Soldes au 30 Juin 2020	4 634 696	1 453 040	463 469	800 000	4 213	(66 106)	3 289 240	181 423	-	10 759 975

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'évaluent au 30 juin 2020 à D : 1.635.453. 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 31/12/2019		Mouvements de la période			Solde au 30/06/2020	
			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)	1 392 999	388 019	-	(187 320)	(175 995)	1 205 679	399 344
DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE LEASING									
ATTIJARI LEASING	46 087	Mensuellement (2017-2020)	-	4 283	-	-	(4 283)	-	-
ATTIJARI LEASING	66 768	Mensuellement (2017-2020)	-	12 033	-	-	(12 033)	-	-
HANNIBAL LEASE	206 757	Mensuellement (2018-2022)	72 851	34 050	-	(17 999)	(16 710)	54 852	35 339
HANNIBAL LEASE	62 340	Mensuellement (2018-2023)	25 943	9 856	-	(5 293)	(4 810)	20 650	10 339
HANNIBAL LEASE	63 860	Mensuellement (2018-2023)	27 273	10 347	-	(5 560)	(5 049)	21 713	10 858
HANNIBAL LEASE	44 620	Mensuellement (2018-2023)	16 538	7 362	-	(3 897)	(3 611)	12 641	7 648
HANNIBAL LEASE	77 154	Mensuellement (2018-2023)	33 881	10 334	-	(5 614)	(5 024)	28 267	10 924
HANNIBAL LEASE	40 623	Mensuellement (2018-2023)	24 731	7 736	-	(4 155)	(3 776)	20 576	8 115
ATTIJARI LEASING	166 356	Mensuellement (2018-2023)	92 667	28 487	-	(15 200)	(13 936)	77 467	29 751
ATTIJARI LEASING	75 182	Mensuellement (2019-2023)	40 613	11 244	-	(6 011)	(5 497)	34 602	11 758
HANNIBAL LEASE	54 226	Mensuellement (2019-2024)	33 611	7 621	-	(4 099)	(3 718)	29 512	8 002
HANNIBAL LEASE	107 215	Mensuellement (2019-2024)	70 814	14 518	-	(7 847)	(7 072)	62 967	15 293
HANNIBAL LEASE	65 445	Mensuellement (2019-2024)	43 988	8 758	-	(4 736)	(4 265)	39 252	9 229
HANNIBAL LEASE	44 153	Mensuellement (2020-2024)	-	-	44 153	(5 835)	(11 043)	27 275	5 835
Total			1 875 909	554 648	44 153	(273 566)	(276 822)	1 635 453	562 435

Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'élève au 30 juin 2020 à D : 3.511.168, contre D : 5.779.074 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Fournisseurs d'exploitation locaux	12-1	1 559 446	3 225 232	2 792 393
- Fournisseurs d'exploitation étrangers		570 282	709 260	1 109 037
- Fournisseurs, effets à payer		1 075 591	1 571 274	1 822 738
- Fournisseurs, retenues de garantie		3 889	-	3 889
- Fournisseurs, factures non parvenues		247 627	13 026	51 017
- Fournisseurs d'immobilisations		54 333	-	-
<u>Total</u>		<u>3 511 168</u>	<u>5 518 792</u>	<u>5 779 074</u>

12-1 Fournisseurs d'exploitation locaux

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Fournisseurs d'exploitation, sociétés du groupe	819 280	2 569 563	1 787 771
- Fournisseurs d'exploitation, hors groupe	740 166	655 669	1 004 622
<u>Total</u>	<u>1 559 446</u>	<u>3 225 232</u>	<u>2 792 393</u>

Note 13 : Autres passifs courants

Les autres passifs courants s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Clients, avances et acomptes	154 815	618 208	180 955
- Personnel, rémunérations dues	12 726	2 155	91
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer (note 25)	3 811	12 193	31 277
- Etat, divers impôts et taxes à payer	182 632	309 819	172 953
- Sociétés du groupe	606 286	606 787	600 000
- Actionnaires dividendes à payer	695 204	1 390 409	-
- CNSS	192 788	147 502	217 550
- Créiteurs divers	3 000	-	3 000
- Charges à payer	362 793	531 658	402 097
- Produits constatés d'avance	-	9 361	101 706
- Compte d'attente	3 124	1 691	6 158
<u>Total</u>	<u>2 217 179</u>	<u>3 629 783</u>	<u>1 715 787</u>

Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Échéances à moins d'un an sur emprunts (note 11)	562 435	532 144	554 648
- Crédit à court terme AMEN BANK	158 311	-	400 000
- Intérêts courus	10 845	13 174	15 435
- BIAT MARSА	-	46 197	-
<u>Total</u>	<u>731 591</u>	<u>591 515</u>	<u>970 083</u>

III - LES NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Note 15 : Revenus

Les revenus totalisent à la clôture de la période D : 6.884.639, contre D : 10.346.747 à l'issue de la même période de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Ventes de marchandises taxables	5 691 053	8 081 499	15 838 532
- Ventes en suspension de taxes	779 534	829 394	2 471 472
- Ventes à l'exportation	412 007	1 432 670	3 711 155
- Prestations de services	2 045	1 418	3 249
- Prestations de services à l'export	-	1 766	1 916
<u>Total</u>	<u>6 884 639</u>	<u>10 346 747</u>	<u>22 026 324</u>

Note 16 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation s'élèvent, au 30 juin 2020 à D : 47.367, contre D : 97.826 au 30 juin 2019 et s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Ristournes perçues	28 470	78 129	124 731
- Subvention d'exploitation	10 000	10 800	11 080
- Produits locatifs	8 897	8 897	17 794
<u>Total</u>	<u>47 367</u>	<u>97 826</u>	<u>153 605</u>

Note 17 : Achats consommés

Les achats consommés se sont élevés, au 30 juin 2020 à D : 4.262.920, contre D : 6.307.133 à l'issue de la même période de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Bois et dérivés	1 018 062	1 715 637	3 584 411
- Articles de quincaillerie	177 385	487 562	894 378
- Accessoires bureaux	223 288	293 615	497 758
- Accessoires de chaises	404 939	1 265 050	3 679 465
- Produits semi-finis	393 051	794 999	1 632 097
- Tissu mousse et cuire	151 219	237 736	425 727
- Marbres et verrerie	73 342	93 922	198 882
- Emballages	34 675	54 356	107 569
- Produits chimiques	17 426	40 715	78 276
- Frais sur import	444 404	623 609	1 515 009
- Sous-traitance	85 873	157 572	274 366
- Achats de marchandises	345 784	128 338	378 795
- Carburant	74 751	100 992	194 963
- Eau électricité et gaz	23 608	21 757	62 249
- Fournitures de bureau	14 447	11 942	26 470
- Autres	13 408	11 025	30 771
<u>Total</u>	<u>3 495 662</u>	<u>6 038 827</u>	<u>13 581 186</u>
- Variation des stocks de matières	767 258	268 306	(407 672)
<u>Total achats consommés</u>	<u>4 262 920</u>	<u>6 307 133</u>	<u>13 173 514</u>

Note 18 : Charges de personnel

Les charges de personnel totalisent à la clôture de la période D : 1.246.970, contre D : 1.306.003 au 30 juin 2019 et se détaillent ainsi :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Salaires et compléments de salaires	1 185 124	1 208 607	2 653 036
- Charges sociales	209 310	197 663	444 233
- Autres charges du personnel	17 456	18 212	23 219
- Provisions pour congés payés	79 715	122 584	(7 421)
- Transfert de charges	(244 635)	(241 063)	(456 556)
<u>Total</u>	<u>1 246 970</u>	<u>1 306 003</u>	<u>2 656 511</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>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	14 079	7 681	17 346
- Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	307 931	304 234	597 428
- Dotations aux résorptions	-	72 380	144 760
- Dotations aux provisions pour dépréciation des titres de participation	16 261	-	387 431
- Dotations aux provisions pour risques et charges	11 000	46 099	72 099
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	187 083	276 524	136 549
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	3 869	-	29 713
- Dotations aux provisions pour dépréciation des prêts au personnel	1 515	7 275	9 094
- Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes clients	(136 549)	(220 255)	(254 693)
- Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	-	(10 728)	(10 728)
- Reprises sur provisions pour risques et charges	-	-	(7 099)
<u>Total</u>	<u>405 189</u>	<u>483 210</u>	<u>1 121 900</u>

Note 20 : Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de la période à D : 851.479, contre D : 1.107.265 au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Locations	16 410	17 835	43 256
- Entretien et réparations	81 827	131 428	233 936
- Assurances	68 782	58 009	120 658
- Sous traitance générale	17 238	-	-
- Autres	20	661	3 509
<u>Total des services extérieurs</u>	<u>184 277</u>	<u>207 933</u>	<u>401 359</u>
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	211 301	281 059	626 334
- Personnel extérieur à l'entreprise	254 739	291 288	674 593
- Publicité, publications et relations publiques	80 662	133 079	240 392
- Transports	7 561	22 103	38 431
- Voyages et déplacements	43 852	100 562	181 081
- Réceptions	9 833	8 838	18 093
- Frais postaux et de télécommunications	21 782	23 331	46 126
- Services bancaires et assimilés	14 028	21 905	57 317
- Jetons de présence	5 000	5 000	10 000
- Autres	11 872	3 802	11 684
<u>Total des autres services extérieurs</u>	<u>660 630</u>	<u>890 967</u>	<u>1 904 051</u>
- TFP	11 535	11 786	25 969
- FOPROLOS	11 535	11 786	25 969
- TCL	16 901	24 029	48 807
- Droits d'enregistrement et de timbre	1 563	3 847	9 522
- Taxes sur les véhicules	3 639	4 484	8 561
- Autres	3 779	472	812
<u>Total des impôts et taxes</u>	<u>48 952</u>	<u>56 404</u>	<u>119 640</u>
- Transfert de charges	(42 380)	(48 039)	(70 866)
<u>Total général</u>	<u>851 479</u>	<u>1 107 265</u>	<u>2 354 184</u>

Note 21 : Charges financières nettes

Les charges financières nettes présentent un solde de D : 155.688, contre D : 168.619 au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Intérêts des emprunts bancaires	73 413	79 075	159 619
- Intérêts des crédits à court terme	4 014	7 647	20 397
- Intérêts des dettes envers les sociétés de leasing	23 820	26 034	53 450
- Intérêts des comptes courants associés	24 000	24 000	48 000
- Intérêts créditeurs	(2 361)	(2 358)	(5 583)
- Pénalités	19 688	8 197	19 894
- Pertes de change	17 356	28 030	42 799
- Gains de change	(6 807)	(4 204)	(10 857)
- Autres	2 565	2 198	16 680
<u>Total</u>	<u>155 688</u>	<u>168 619</u>	<u>344 399</u>

Note 22 : Produits des placements

Les produits de placement présentent un solde de D : 37.100, contre D : 745.320 en 2019 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Produits des participations	37 100	745 320	745 988
<u>Total</u>	<u>37 100</u>	<u>745 320</u>	<u>745 988</u>

Note 23 : Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires présentent un solde de D : 45.229, contre D : 54.603 au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Plus-values sur cession d'immobilisations	44 850	49 000	76 000
- Apurement comptes créditeurs	379	5 603	8 761
<u>Total</u>	<u>45 229</u>	<u>54 603</u>	<u>84 761</u>

Note 24 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires présentent un solde de D : 510, contre D : 35.928 au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Redressement CNSS	-	21 457	21 457
- Moins-values sur cession des titres SICAV	-	1 143	496
- Apurement de comptes débiteurs	510	13 328	110 534
<u>Total</u>	<u>510</u>	<u>35 928</u>	<u>132 487</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		181 423
Réintégrations		376 426
Impôt sur les sociétés	56 425	
Contribution sociale de solidarité	3 811	
Réceptions excédentaires	17 164	
Amendes et pénalités	4 147	
Dotations aux provisions	219 728	
Pertes exceptionnelles	510	
Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV	38 665	
Autres charges non déductibles	31 721	
Perte de change non réalisée 2020	3 027	
Gain de change non réalisé 2019	1 228	
Déductions		176 715
Dividendes	37 100	
Gain de change non réalisé 2020	465	
Perte de change non réalisée 2019	2 601	
Reprise sur provisions	136 549	
Résultat fiscal avant déduction des provisions		381 134
Provisions pour créances litigieuses	-	
Résultat fiscal avant déduction du bénéfice provenant de l'export		381 134
Bénéfice provenant de l'export (compte non tenu des produits hors exploitation s'élevant à D : 131.679)		14 909
Chiffre d'affaires total	6 893 536	
Chiffre d'affaires à l'export	412 007	
Prorata du chiffre d'affaires à l'export	5,98%	
Résultat fiscal après déduction du bénéfice provenant de l'export		366 225
Impôt sur les sociétés au taux de 15%	54 934	
Impôt sur les sociétés au taux de 10% au titre du bénéfice provenant de l'export	1 491	
<u>Impôt sur les sociétés dû</u>		<u>56 425</u>
IS à reporter à la fin de l'exercice précédent		(301 264)
Retenues à la source		(189 303)
<u>Impôt sur les sociétés à reporter</u>		<u>(434 142)</u>
<u>Contribution sociale de solidarité (1%)</u>		<u>3 811</u>

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>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Revenus	6 884 639	10 346 747	22 026 324
- Autres produits d'exploitation	47 367	97 826	153 605
- Transfert de charges	287 015	289 102	527 422
- Autres gains ordinaires	379	5 603	8 761
- Créances virées en pertes	(510)	(13 328)	(110 534)
- TVA collectée	1 192 877	1 638 523	3 174 823
- Clients et comptes rattachés en début de période	8 444 325	7 761 380	7 761 380
- Clients et comptes rattachés en fin de période	(5 881 239)	(8 508 512)	(8 444 325)
- Clients, avances et acomptes reçus en début de période	(180 955)	(329 577)	(329 577)
- Clients, avances et acomptes reçus en fin de période	154 815	618 208	180 955
- Produits à recevoir en début de période	263 149	263 202	263 202
- Produits à recevoir en fin de période	(287 069)	(289 103)	(263 149)
- Produits constatés d'avance en début de période	(101 706)	(209 583)	(209 583)
- Produits constatés d'avance en fin de période	-	9 361	101 706
<u>Total</u>	<u>10 823 087</u>	<u>11 679 849</u>	<u>24 841 010</u>

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

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Achats (exclusion faite de la variation des stocks)	3 495 662	6 038 827	13 581 186
- Autres charges d'exploitation	851 479	1 107 265	2 354 184
- Pertes suite redressement CNSS	-	21 457	21 457
- Production immobilisée	-	-	(603)
- Transfert de charges	42 380	48 039	70 866
- TVA payée aux fournisseurs de biens et services	926 194	1 372 922	2 909 267
- TVA payée à l'Etat au cours de l'exercice	211 823	253 004	253 004
- Etat, autres impôts et taxes à payer en début de période	172 953	177 773	177 773
- Etat, autres impôts et taxes à payer en fin de période	(182 632)	(309 819)	(172 953)
- Fournisseurs d'exploitation en début de période	5 779 074	6 031 217	6 031 217
- Fournisseurs d'exploitation en fin de période	(3 456 835)	(5 518 792)	(5 779 074)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en début de période	(122 187)	(19 206)	(19 206)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en fin de période	350 680	8 550	122 187
- Certificats de retenue à la source non parvenues en début de période	-	(9 278)	(9 278)
- Autres créiteurs divers en début de période	609 158	227 821	227 821
- Autres créiteurs divers en fin de période	(612 410)	(608 478)	(609 158)
- Autres débiteurs divers en fin de période	-	52	-
- Charges constatées d'avance en début de période	(47 173)	(27 197)	(27 197)
- Charges constatées d'avance en fin de période	99 783	79 570	47 173
- Diverses charges à payer en début de période	335 076	275 423	275 423
- Diverses charges à payer en fin de période	(241 057)	(384 631)	(335 076)
<u>Total</u>	<u>8 211 968</u>	<u>8 764 519</u>	<u>19 119 013</u>

Note 28 : Sommes payées au personnel et aux organismes sociaux

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Charges de personnel	1 246 970	1 306 003	2 656 511
- Transfert de charges	244 635	241 063	456 556
- Avances et prêts au personnel en début de période	(175 297)	(167 365)	(167 365)
- Avances et acomptes au personnel en fin de période	190 651	191 047	175 297
- Personnel, rémunérations dues en début de période	91	110	110
- Personnel, rémunérations dues en fin de période	(12 726)	(2 155)	(91)
- Personnel, charges à payer en début de période	67 021	74 443	74 443
- Personnel, charges à payer en fin de période	(121 736)	(147 027)	(67 021)
- C.N.S.S en début de période	217 550	189 146	189 146
- C.N.S.S en fin de période	(192 788)	(147 502)	(217 550)
<u>Total</u>	<u>1 464 371</u>	<u>1 537 763</u>	<u>3 100 036</u>

Note 29 : Intérêts payés

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Charges financières nettes	155 688	168 619	344 399
- Intérêts courus en début de période	15 435	15 174	15 174
- Intérêts courus en fin de période	(10 845)	(13 174)	(15 435)
<u>Total</u>	<u>160 278</u>	<u>170 619</u>	<u>344 138</u>

Note 30 : Impôt sur les bénéfices payé

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Charge d'impôts sur les sociétés de l'exercice	56 425	186 770	457 150
- Charge de contribution sociale de solidarité de l'exercice	3 811	12 622	31 707
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en début de période	31 277	26 253	26 253
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en fin de période	(3 811)	(12 193)	(31 277)
- Etat, IS à reporter en début de période	(301 264)	(343 166)	(343 166)
- Etat, IS à reporter en fin de période	434 142	365 953	301 264
<u>Total</u>	<u>220 580</u>	<u>236 239</u>	<u>441 931</u>

Note 31 : Intérêts et dividendes reçus

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Produits des participations	37 100	745 320	745 988
- Produits à recevoir en fin de période	(37 100)	(451 855)	-
<u>Total</u>	<u>-</u>	<u>293 465</u>	<u>745 988</u>

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

Ces décaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Investissements en immobilisations incorporelles	6 022	-	22 906
- Investissements en immobilisations corporelles	240 947	82 322	207 942
- Fournisseurs d'immobilisations en début de période	-	3 314	3 314
- Fournisseurs d'immobilisations en fin de période	(54 333)	-	-
- TVA payée aux fournisseurs d'immobilisations	30 179	12 597	37 233
<u>Total</u>	<u>222 815</u>	<u>98 233</u>	<u>271 395</u>

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

Ces encaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées	-	-	-
- Produits nets sur cessions d'immobilisations	44 850	49 000	76 000
<u>Total</u>	<u>44 850</u>	<u>49 000</u>	<u>76 000</u>

Note 34 : Dividendes et autres distributions

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Dividendes décidés au cours de l'exercice	(695 204)	(1 390 409)	(1 390 311)
- Actionnaires, dividendes à payer en fin de période	695 204	1 390 409	-
<u>Total</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1 390 311)</u>

Note 35 : Trésorerie à la fin de l'exercice

	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>30 juin</u> <u>2019</u>	<u>31 décembre</u> <u>2019</u>
- Comptes courants bancaires affichant des soldes débiteurs	520 972	629 103	575 709
- Régies d'avance et accreditifs	136 960	174 850	14 324
- Caisse	1 659	525	144
- Comptes courants bancaires affichant des soldes créditeurs	-	(46 197)	-
<u>Total</u>	<u>659 591</u>	<u>758 281</u>	<u>590 177</u>

Note 36 : 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 : 147.374 TTC.
Le compte fournisseur "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde débiteur de D : 184.316.
- La société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 3.601.239 TTC.
Le compte client "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 2.139.696.

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 : 271.793 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 : 158.958 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 : 805.183.

SOCIETE INTERIEURS COTE D'IVOIRE

- La société a vendu des marchandises à la société "INTERIEURS COTE D'IVOIRE" pour un montant de 21 062 Euro soit 66.643 DT.
Le compte client "Intérieurs Côte d'Ivoire" présente à la clôture de la période un solde de D : 355.405.

SOCIETE PROPANNE

- La société a acheté des marchandises auprès de la société "PROPANNE" pour un montant de D : 18.152 TTC.
Le compte fournisseur "PROPANNE" présente à la clôture de la période un solde de D : 12.135.

SOCIETE TALOS

Opérations commerciales

- La société a vendu des marchandises à la société "TALOS" pour un montant de D : 38.728 TTC.
Le compte client "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 274.090.
- La société a acheté des marchandises auprès de la société "TALOS" pour un montant de D : 7.285 TTC.
Le compte fournisseur "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 15.320.

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 8.897 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 : 15.222 HT correspondant à la partie non encore facturée et figurant au compte charges à récupérer.

Avances en comptes courants

- Le compte courant associés "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde créditeur de D : 3.718.
- Le compte courant associés de la société "TALOS" présente à la clôture de la période un solde créditeur de D : 2.568.
- 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.
La charge d'intérêts, constatée à ce titre, a été de D : 24.000.

Rémunérations des dirigeants sociaux

• Le Conseil d'Administration réuni le 19 Août 2019 a nommé Mr Hatem BEN SLIMANE en qualité de Directeur Général et lui a fixé une rémunération mensuelle nette de D : 10.000.

Le montant brut des rémunérations servies durant le premier semestre de l'année 2020 à Mr Hatem BEN SLIMANE en sa qualité de Directeur Général, et constaté en charges s'est élevé à D : 90.187.

Le Conseil d'Administration réuni le 4 Juin 2020 a décidé d'octroyer une prime exceptionnelle au Président Directeur Général, au titre de l'année 2019, pour un montant brut de D : 50.000. La charge relative à cette prime a été comptabilisée en 2019 et restant non encore servie jusqu'à la fin de la période, elle figure encore en charges à payer parmi les autres passifs courants.

Par ailleurs, 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.

• Le Conseil d'Administration réuni le 19 Août 2019, a nommé Madame Salima BEN SLIMANE épouse BELHAJALI en qualité de Président du Conseil d'Administration de la société. Il ne lui a été alloué à ce titre, aucune rémunération.

• Le Conseil d'Administration réuni le 19 Août 2019 a nommé Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE en qualité de Directeur Général Adjoint et ne lui a pas fixé de rémunération. Son salaire est servi totalement par la Société le Mobilier Contemporain où il y occupe le poste de Gérant.

La Société le Mobilier Contemporain a refacturé une quote-part des salaires de Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE à la Société Atelier du Meuble.

Les salaires servis par la Société le Mobilier Contemporain au Directeur Général Adjoint se sont élevés à 42.808 DT dont un montant de 27.786 DT a été refacturé à la société.

Par ailleurs, 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.

• L'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 25 Juin 2020 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 2020 à Mr Riadh KEKLI et constaté en charges s'est élevé à D : 70.168 dont D : 14.035 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 37 : 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	4 112 840	4 039 187	33 904	36 003	3 746		
Autres charges d'exploitation	851 479	458 615	92 158	263 753	36 953		
Charges financières	164 856	-	-	-	164 856		
Impôts sur les sociétés	56 425	-	-	-	56 425		
Contribution sociale de solidarité	3 811	-	-	-	3 811		
Autres pertes ordinaires	510	510	-	-	-		
Charges de personnel	1 246 970	621 531	225 932	391 252	8 255		
Dotations aux amortissements et provisions	405 189	179 692	68 781	138 292	18 424		
TOTAL	6 842 080	5 299 535	420 775	829 300	292 470		

Note 38 : 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	400 000	BIAT					Crédit de gestion : Titre foncier N°68064 (2ème rang)
	950 000	ATTUARI BANK					Crédit de gestion : - Titre foncier N°68064 (3ème rang) - Titre foncier N°98956 (2ème rang) - Fond de commerce
	2 590 000	ATTUARI BANK					Immobilière : - Titre foncier N°68063 (1er rang) - Titre foncier N°92507 (1er rang)
Hypothèques							
Nantissement							Fonds de commerce
d) Effets escomptés et non échus							
e) Créances à l'exportation mobilisés							
f) Abandon de créances							
Total	3 940 000						
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	-						
Engagement par signature Cauton	89 386	ATTUARI BANK					
	2 789	AMEN BANK					
Commande d'immobilisation	-						
Commande de longue durée	-						
Contrats avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par la convention collective	-						
Total	92 175						

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

Note 39 : Engagements sur contrats de location-financement

<u>Rubrique</u>	Paiements minimaux HT au 30/06/2020	Valeur actualisée des paiements minimaux HT au 30/06/2020
Moins d'un an	212 943	163 091
Plus d'un an et moins de 5 ans	486 354	429 774
Plus de 5 ans	-	-
Total des paiements minimaux futurs au titre de la location	699 297	592 865
Moins les montants représentant des charges financières	(106 432)	
Valeurs actualisées des paiements minimaux futurs		592 865

Note 40 : Evènements postérieurs à la date de clôture

Ces états financiers sont autorisés pour la publication par le Conseil d'Administration du 15 Septembre 2020. 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 2020

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 2020, et faisant apparaître à cette date un total bilan de 19.120.143 DT et un bénéfice net de 181.423 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 2020, 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 2020, 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

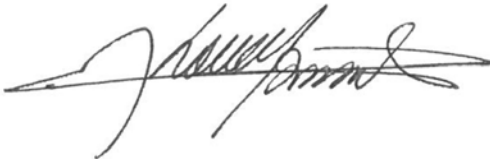
Nous attirons l'attention sur la note aux états financiers intermédiaires 3.9 « Impact de la pandémie COVID19 », qui décrit les impacts de l'avènement de la pandémie du Covid-19 sur l'activité de la SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA et sur ses performances financières au 30 Juin 2020.

Notre conclusion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

Tunis, le 30 Septembre 2020

FINOR

Karim DEROUICHE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Karim DEROUICHE', with a long horizontal stroke extending to the left.