

AVIS DES SOCIÉTÉS

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 2022 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr Karim DEROUICHE (FINOR).

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 30 JUIN 2022

BILAN

(exprimé en dinars)

	Notes	30 Juin			31 Décembre	Notes	30 Juin			31 Décembre
		2022	2021	2021	2021		2022	2021	2021	
ACTIFS										CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS
ACTIFS NON COURANTS										CAPITAUX PROPRES
Actifs immobilisés										
Immobilisations incorporelles		245 801	237 391	245 801		Capital social	5 561 635	5 561 635	5 561 635	
Moins : amortissements		(234 543)	(222 058)	(229 679)		Prime d'émission	1 453 040	1 453 040	1 453 040	
	4	11 258	15 333	16 122		Réserves	1 367 801	1 362 983	1 367 801	
Immobilisations corporelles		11 091 230	10 538 372	10 970 462		Actions propres	(67 144)	(67 144)	(67 144)	
Moins : amortissements		(4 595 702)	(4 308 882)	(4 546 037)		Résultats reportés	2 285 161	2 078 047	2 078 047	
	4	6 495 528	6 229 490	6 424 425		TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE LA PERIODE	10 600 493	10 388 561	10 393 379	
Immobilisations financières	5	1 813 198	1 606 604	1 842 959		Résultat net de la période	946 802	819 265	1 402 866	
Total des actifs immobilisés		8 319 984	7 851 427	8 283 506		TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	11 547 295	11 207 826	11 796 245	10
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		8 319 984	7 851 427	8 283 506						
ACTIFS COURANTS						PASSIFS				
						PASSIFS NON COURANTS				
Stocks	6	6 782 743	3 771 398	4 624 916		Emprunts et dettes assimilées	11	797 114	1 065 323	976 071
Clients et comptes rattachés		8 593 450	6 480 544	8 122 714		Provisions pour risques et charges		320 528	298 728	303 028
Moins : provisions		(294 308)	(279 091)	(308 620)		TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		1 117 642	1 364 051	1 279 099
	7	8 299 142	6 201 453	7 814 094		PASSIFS COURANTS				
Autres actifs courants	8	1 312 680	1 446 231	1 049 277		Fournisseurs et comptes rattachés	12	7 713 014	4 454 934	5 543 370
Placements et autres actifs financiers		6 566	1 499	6 483		Autres passifs courants	13	2 732 427	2 644 365	2 408 297
Liquidités et équivalents de liquidités	9	142 841	1 008 692	318 358		Concours bancaires et autres passifs financiers	14	1 753 578	609 524	1 069 623
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		16 543 972	12 429 273	13 813 128		TOTAL DES PASSIFS COURANTS		12 199 019	7 708 823	9 021 290
						TOTAL DES PASSIFS		13 316 661	9 072 874	10 300 389
TOTAL DES ACTIFS		24 863 956	20 280 700	22 096 634		TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		24 863 956	20 280 700	22 096 634

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2022

ETAT DE RESULTAT

(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>30 Juin</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>31 Décembre</u> <u>2021</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	15	11 370 033	10 121 162	20 028 241
Autres produits d'exploitation	16	23 554	22 375	45 952
Production immobilisée		-	1 300	1 620
<u>Total des produits d'exploitation</u>		<u>11 393 587</u>	<u>10 144 837</u>	<u>20 075 813</u>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	(172 146)	53 205	(76 737)
Achats consommés	17	7 644 216	6 398 307	12 748 722
Charges de personnel	18	1 293 553	1 306 310	2 741 756
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	258 255	322 146	657 512
Autres charges d'exploitation	20	1 131 624	979 152	2 074 609
<u>Total des charges d'exploitation</u>		<u>10 155 502</u>	<u>9 059 120</u>	<u>18 145 862</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		<u>1 238 085</u>	<u>1 085 717</u>	<u>1 929 951</u>
Charges financières nettes	21	(168 582)	(104 712)	(240 645)
Produits des placements	22	300	10 175	10 282
Autres gains ordinaires	23	112 736	12 193	31 679
Autres pertes ordinaires	24	(27 826)	(335)	(11 520)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		<u>1 154 713</u>	<u>1 003 038</u>	<u>1 719 747</u>
Impôt sur les sociétés	25	(194 917)	(172 287)	(297 076)
Contribution sociale de solidarité	25	(12 994)	(11 486)	(19 805)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		<u>946 802</u>	<u>819 265</u>	<u>1 402 866</u>
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		<u>946 802</u>	<u>819 265</u>	<u>1 402 866</u>

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2022

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>30 Juin</u>	<u>31 Décembre</u>
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
			<u>2021</u>
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Encaissements reçus des clients	26	12 175 988	11 731 631
Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat	27	(10 767 906)	(10 115 225)
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	28	(1 515 992)	(1 487 646)
Intérêts payés	29	(169 784)	(106 714)
Impôt sur les bénéfices payé	30	(151 435)	(287 149)
Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements	31	89	10 175
		<u>(429 040)</u>	<u>(123 183)</u>
<u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</u>			
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	32	(161 796)	(112 726)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	33	100 380	12 000
		<u>(61 416)</u>	<u>(100 726)</u>
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</u>			
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions		-	(1 274 358)
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(351 693)	(269 999)
Encaissements provenant des crédits à court terme	14	234 384	-
		<u>(117 309)</u>	<u>(269 999)</u>
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</u>			
Variation de trésorerie			
		<u>(607 765)</u>	<u>(493 908)</u>
		<u>(607 765)</u>	<u>(493 908)</u>
Trésorerie au début de l'exercice	34	318 358	1 502 600
Trésorerie à la fin de l'exercice	34	(289 407)	1 008 692
		<u>(607 765)</u>	<u>(493 908)</u>
		<u>(607 765)</u>	<u>(493 908)</u>

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2022

(exprimé en dinars)

PRODUITS			CHARGES				SOLDES				
	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021		30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021		30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Produits d'exploitation	11 393 587	10 143 537	20 074 193	Coût des matières consommées	7 644 216	6 398 307	12 748 722				
Production immobilisée	-	1 300	1 620	Déstockage de production	-	53 205	-				
Production stockée	172 146	-	76 737								
<u>Production</u>	11 565 733	10 144 837	20 152 550	<u>Achats consommés</u>	7 644 216	6 451 512	12 748 722	<u>Marge sur coût matières</u>	3 921 517	3 693 325	7 403 828
Marge sur coût matières	3 921 517	3 693 325	7 403 828	Autres charges externes	1 069 016	913 088	1 946 864				
<u>Sous total</u>	3 921 517	3 693 325	7 403 828	<u>Sous total</u>	1 069 016	913 088	1 946 864	<u>Valeur ajoutée brute</u>	2 852 501	2 780 237	5 456 964
Valeur ajoutée brute	2 852 501	2 780 237	5 456 964	Impôts et taxes	62 608	66 064	127 745				
				Charges de personnel	1 293 553	1 306 310	2 741 756				
<u>Sous total</u>	2 852 501	2 780 237	5 456 964	<u>Sous total</u>	1 356 161	1 372 374	2 869 501	<u>Excédent brut d'exploitation</u>	1 496 340	1 407 863	2 587 463
Excédent brut d'exploitation	1 496 340	1 407 863	2 587 463	Charges financières nettes	168 582	104 712	240 645				
Produits des placements	300	10 175	10 282	Dotations aux amortissements et aux provisions	258 255	322 146	657 512				
Autres gains ordinaires	112 736	12 193	31 679	Autres pertes ordinaires	27 826	335	11 520				
				Impôt sur les sociétés	194 917	172 287	297 076				
				Contribution sociale de solidarité	12 994	11 486	19 805				
<u>Sous total</u>	1 609 376	1 430 231	2 629 424	<u>Sous total</u>	662 574	610 966	1 226 558	<u>Résultat des activités ordinaires</u>	946 802	819 265	1 402 866
								<u>Résultat net de la période</u>	946 802	819 265	1 402 866

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 2021 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 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.

II - LES NOTES AU BILAN

Note 4 : Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles totalisent au 30 juin 2022, un montant net de D : 6.506.786 contre D : 6.440.547 au 31 décembre 2021, et s'analysent comme suit :

	<u>Valeur</u> <u>Brute</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette au 30/06/2022</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette au 30/06/2021</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette 2021</u>
- Immobilisations incorporelles	245 801	234 543	11 258	15 333	16 122
- Immobilisations corporelles	11 091 230	4 595 702	6 495 528	6 229 490	6 424 425
<u>Total</u>	<u>11 337 031</u>	<u>4 830 245</u>	<u>6 506 786</u>	<u>6 244 823</u>	<u>6 440 547</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 2022
(exprimé 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	Cessions	Fin de la période	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		245 801	-	-	-	245 801	229 679	4 864	-	234 543	11 258
Logiciels	33%	228 595	-	-	-	228 595	220 040	4 023	-	224 063	4 532
Concessions	33%	17 206	-	-	-	17 206	9 639	841	-	10 480	6 726
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 970 462	316 845	-	(196 077)	11 091 230	4 546 037	243 123	(193 458)	4 595 702	6 495 528
Terrain		4 204 851	-	-	-	4 204 851	-	-	-	-	4 204 851
Constructions	5%	1 626 163	-	-	-	1 626 163	847 707	30 654	-	878 361	747 802
Agencements et aménagements	15%	1 665 605	80 173	-	-	1 745 778	1 057 975	87 923	-	1 145 898	599 880
Equipements industriels	15%	342 037	776	-	-	342 813	293 550	6 355	-	299 905	42 908
Installations techniques	15%	13 867	-	-	-	13 867	13 761	52	-	13 813	54
Installations générales	15%	196 571	-	-	-	196 571	184 840	2 000	-	186 840	9 731
AAI généraux	15%	161 148	5 085	-	-	166 233	109 643	6 940	-	116 583	49 650
Outilsage industriel	15%	68 425	4 304	-	-	72 729	51 902	3 684	-	55 586	17 143
Matériel de transport	20%	777 090	-	-	(193 410)	583 680	718 316	8 288	(193 410)	533 194	50 486
Mobilier, matériel de bureau	20%	243 886	1 036	-	-	244 922	170 814	13 685	-	184 499	60 423
Matériel informatique	33%	288 255	34 209	-	-	322 464	255 236	9 696	-	264 932	57 532
Animaux de service	20%	2 667	-	-	(2 667)	-	48	-	(48)	-	-
Matériel de transport à statut juridique particulier	33%	1 318 969	191 262	-	-	1 510 231	842 245	73 846	-	916 091	594 140
Immobilisations corporelles en cours		60 928	-	-	-	60 928	-	-	-	-	60 928
TOTAUX		11 216 263	316 845	-	(196 077)	11 337 031	4 775 716	247 987	(193 458)	4 830 245	6 506 786

Note 5 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'élèvent au 30 juin 2022 à D : 1.813.198 et s'analysent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Titres de participation	(A)	2 138 150	2 138 150	2 138 150
- Prêts aux sociétés du groupe		220 000	-	220 000
- Prêts au personnel		39 407	39 407	62 087
- Dépôts et cautionnements		1 412	1 412	1 412
<u>Total brut</u>		<u>2 398 969</u>	<u>2 178 969</u>	<u>2 421 649</u>
- Provisions pour dépréciation des titres de participation		(568 038)	(551 376)	(568 037)
- Provisions pour dépréciation des prêts au personnel		(17 733)	(20 989)	(10 653)
<u>Total net</u>		<u>1 813 198</u>	<u>1 606 604</u>	<u>1 842 959</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%
<u>Total</u>			<u>2 138 150</u>	

Note 6 : Stocks

Les valeurs d'exploitation totalisent un montant de D : 6.782.743 au 30 juin 2022, contre D : 4.624.916 à la clôture de l'exercice précédent. Elles se détaillent par nature comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Matières premières	423 567	208 574	93 630
- Matières consommables	59 442	83 727	45 278
- Emballages	9 951	6 787	7 233
- Produits intermédiaires	4 820 530	2 702 314	3 512 461
- Marchandises	149 348	20 213	52 716
- Stocks en transit	599 665	331 631	365 504
<u>Total des stocks de matières premières, consommables et marchandises</u>	<u>6 062 503</u>	<u>3 353 246</u>	<u>4 076 822</u>
- Produits finis	720 240	418 152	548 094
<u>Total des stocks de produits finis et des encours</u>	<u>720 240</u>	<u>418 152</u>	<u>548 094</u>
- Provisions pour dépréciation des stocks	-	-	-
<u>Total net</u>	<u>6 782 743</u>	<u>3 771 398</u>	<u>4 624 916</u>

Note 7 : Clients et comptes rattachés

Les clients et comptes rattachés présentent au 30 juin 2022 un solde, net de provisions, de D : 8.299.142, contre D : 7.814.094 à l'issue de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Clients ordinaires	7-1	8 744 511	6 065 653	6 671 542
- Clients, effets à recevoir		-	162 027	123 060
- Clients, retenues de garantie		10 116	12 901	12 900
- Clients, factures à établir		343 456	131 891	1 207 140
- Clients, factures d'avoir à établir		(612 121)	-	-
- Clients douteux		107 488	108 072	108 072
<u>Total brut</u>		<u>8 593 450</u>	<u>6 480 544</u>	<u>8 122 714</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes clients		(294 308)	(279 091)	(308 620)
<u>Total net</u>		<u>8 299 142</u>	<u>6 201 453</u>	<u>7 814 094</u>

7-1 Clients ordinaires

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Clients, sociétés du groupe		4 938 835	3 269 747	3 756 305
- Clients, hors groupe		3 805 676	2 795 906	2 915 237
<u>Total</u>		<u>8 744 511</u>	<u>6 065 653</u>	<u>6 671 542</u>

Note 8 : Autres actifs courants

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Fournisseurs, avances et acomptes		185 853	312 063	185 378
- Personnel, avances et prêts		212 418	183 016	115 567
- Etat, impôts et taxes	8-1	499 688	554 734	586 357
- Débiteurs divers		2 500	-	15 000
- Associés, comptes courants		28 437	23 277	19 924
- Charges constatées d'avance		146 464	130 991	62 389
- Produits à recevoir		-	-	35
- Charges à récupérer	8-2	295 818	280 989	123 125
<u>Total brut</u>		<u>1 371 178</u>	<u>1 485 070</u>	<u>1 107 775</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes d'actifs		(58 498)	(38 839)	(58 498)
<u>Total net</u>		<u>1 312 680</u>	<u>1 446 231</u>	<u>1 049 277</u>

8-1 Etat, impôts et taxes

Le solde de ce poste se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Etat, impôt sur les sociétés à reporter	(note 25)	343 883	398 929	405 885
- Etat, TVA à reporter		-	-	24 667
- Etat, redressement fiscal	(A)	155 805	155 805	155 805
		<u>499 688</u>	<u>554 734</u>	<u>586 357</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 2022 à D : 142.841, contre D : 318.358 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- AMEN BANK	345	752	359
- UIB	1 618	7 363	1 166
- BIAT MARSА	-	284 225	144 456
- ZITOUNA BANK	9 739	107 897	27 295
- ATTIJARI BANK	-	314 050	90 626
- ATTIJARI BANK COMPTE EN DEVISE	-	236 603	-
- BTS	17 714	14 230	14 545
- WIFAK BANK	10 054	42 555	29 893
- BANQUE DE L'HABITAT	12 014	238	9 446
- BMCE	72	61	3
- Caisses	924	718	569
- Régies d'avance et accreditifs	90 361	-	-
<u>Total</u>	<u>142 841</u>	<u>1 008 692</u>	<u>318 358</u>

Note 10 : Capitaux propres

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</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		11 638	6 820	11 638
- Actions propres		(67 144)	(67 144)	(67 144)
- Résultats reportés		2 285 161	2 078 047	2 078 047
<u>Total des capitaux propres avant résultat de la période</u>		<u>10 600 493</u>	<u>10 388 561</u>	<u>10 393 379</u>
- Résultat net de la période		946 802	819 265	1 402 866
<u>Résultat net de la période (1)</u>		<u>946 802</u>	<u>819 265</u>	<u>1 402 866</u>
<u>Total des capitaux propres avant affectation</u>	(C)	<u>11 547 295</u>	<u>11 207 826</u>	<u>11 796 245</u>
- Nombre d'actions (2)		5 540 689	5 540 689	5 540 689
Résultat par action (1)/(2)	(B)	0.171	0.148	0.253

(A) Le capital social s'élève, au 30 juin 2022, 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 :

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES
PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2022
(exprimé en dinars)

	<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 2020	5 561 635	1 453 040	463 469	800 000	6 820	(67 144)	2 362 301	1 087 616	-	11 667 737
Affectation approuvée par l'AGO du 18/06/2021			92 694				(284 254)	(1 087 616)	1 279 176	-
Distribution de dividendes									(1 279 176)	(1 279 176)
Résultat net de la période close le 30 Juin 2021							819 265	819 265		819 265
Soldes au 30 Juin 2021	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	6 820	(67 144)	2 078 047	819 265	-	11 207 826
Reprise résultat net de la période close le 30 Juin 2021							(819 265)			(819 265)
Dividendes sur actions propres					4 818					4 818
Résultat net de l'exercice 2021							1 402 866	1 402 866		1 402 866
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		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

Note 11 : Emprunts et dettes assimilées

Les échéances à plus d'un an sur emprunts et dettes assimilées à long et moyen termes s'élèvent au 30 juin 2022 à D : 797.114. 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 31/12/2021		Mouvements de la période			Solde au 30/06/2022	
			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)	610 542	435 101	-	(209 954)	(197 472)	400 588	447 583
DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE LEASING									
HANNIBAL LEASE	206 757	Mensuellement (2018-2022)	-	36 163	-	-	(19 411)	-	16 752
HANNIBAL LEASE	62 340	Mensuellement (2018-2023)	3 165	11 933	-	(3 165)	(5 824)	-	9 274
HANNIBAL LEASE	63 860	Mensuellement (2018-2023)	3 331	12 548	-	(3 331)	(6 123)	-	9 756
HANNIBAL LEASE	44 620	Mensuellement (2018-2023)	746	7 846	-	(746)	(4 210)	-	4 382
HANNIBAL LEASE	77 154	Mensuellement (2018-2023)	9 432	12 902	-	(7 008)	(6 272)	2 424	13 638
HANNIBAL LEASE	40 623	Mensuellement (2018-2023)	6 813	9 400	-	(5 066)	(4 583)	1 747	9 883
ATTIJARI LEASING	166 356	Mensuellement (2018-2023)	27 595	33 986	-	(18 184)	(16 611)	9 411	35 559
ATTIJARI LEASING	75 182	Mensuellement (2019-2023)	14 820	13 490	-	(7 234)	(6 588)	7 586	14 136
HANNIBAL LEASE	54 226	Mensuellement (2019-2024)	15 900	9 303	-	(5 024)	(4 532)	10 876	9 795
HANNIBAL LEASE	107 215	Mensuellement (2019-2024)	36 723	17 967	-	(9 759)	(8 737)	26 964	18 989
HANNIBAL LEASE	65 445	Mensuellement (2019-2024)	23 397	10 857	-	(5 901)	(5 278)	17 496	11 480
HANNIBAL LEASE	44 153	Mensuellement (2020-2024)	16 863	7 178	-	(3 978)	(3 465)	12 885	7 691
HANNIBAL LEASE	167 343	Mensuellement (2021-2026)	112 500	24 494	-	(13 222)	(11 936)	99 278	25 780
HANNIBAL LEASE	62 903	Mensuellement (2021-2026)	39 939	8 705	-	(4 698)	(4 242)	35 241	9 161
HANNIBAL LEASE	80 792	Mensuellement (2021-2026)	54 305	10 225	-	(5 637)	(4 945)	48 668	10 917
HANNIBAL LEASE	93 619	Mensuellement (2022-2027)	-	-	93 619	(12 258)	(21 622)	59 739	12 258
HANNIBAL LEASE	97 642	Mensuellement (2022-2027)	-	-	97 642	(13 589)	(19 842)	64 211	13 589
Total			976 071	662 098	191 261	(328 754)	(351 693)	797 114	680 623

Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'élève au 30 juin 2022 à D : 7.713.014, contre D : 5.543.370 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Fournisseurs d'exploitation locaux	12-1	3 096 388	2 101 038	2 721 296
- Fournisseurs d'exploitation étrangers		1 913 499	828 388	689 565
- Fournisseurs, effets à payer		2 539 527	1 247 764	1 831 683
- Fournisseurs, retenues de garantie		8 445	3 889	7 804
- Fournisseurs, factures non parvenues		153 686	257 752	271 189
- Fournisseurs d'immobilisations		1 469	16 103	21 833
<u>Total</u>		<u>7 713 014</u>	<u>4 454 934</u>	<u>5 543 370</u>

12-1 Fournisseurs d'exploitation locaux

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Fournisseurs d'exploitation, sociétés du groupe	2 134 098	1 112 565	1 792 721
- Fournisseurs d'exploitation, hors groupe	962 290	988 473	928 575
<u>Total</u>	<u>3 096 388</u>	<u>2 101 038</u>	<u>2 721 296</u>

Note 13 : Autres passifs courants

Les autres passifs courants s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Clients, avances et acomptes	83 671	92 851	847 892
- Personnel, rémunérations dues	3 474	2 855	-
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer	12 994	10 201	18 520
- Etat, divers impôts et taxes à payer	168 471	109 081	122 963
- Sociétés du groupe	600 000	600 000	600 000
- Actionnaires dividendes à payer	1 195 752	1 279 176	-
- CNSS	161 231	151 958	202 806
- Charges à payer	503 029	382 679	341 595
- Produits constatés d'avance	-	-	271 185
- Compte d'attente	3 805	15 564	3 336
<u>Total</u>	<u>2 732 427</u>	<u>2 644 365</u>	<u>2 408 297</u>

Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
-	Échéances à moins d'un an sur emprunts (note 11)	680 623	601 826	662 098
-	Crédit à court terme AMEN BANK	634 384	-	400 000
-	Intérêts courus	6 323	7 698	7 525
-	ATTIJARI BANK	8 567	-	-
-	BIAT MARSА	423 645	-	-
-	UBCI	36	-	-
	<u>Total</u>	<u>1 753 578</u>	<u>609 524</u>	<u>1 069 623</u>

III - LES NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Note 15 : Revenus

Les revenus totalisent à la clôture de la période D : 11.370.033, contre D : 10.121.162 à l'issue de la même période de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Ventes de marchandises taxables	9 994 039	7 523 775	15 868 734
- Ventes en suspension de taxes	656 685	817 784	1 535 996
- Ventes à l'exportation	718 422	1 778 214	2 619 570
- Prestations de services	887	1 389	3 941
<u>Total</u>	<u>11 370 033</u>	<u>10 121 162</u>	<u>20 028 241</u>

Note 16 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation s'élèvent, au 30 juin 2022 à D : 23.554, contre D : 22.375 au 30 juin 2021 et s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Ristournes perçues	7 731	5 552	20 306
- Subvention d'exploitation	7 000	8 000	8 000
- Produits locatifs	8 823	8 823	17 646
<u>Total</u>	<u>23 554</u>	<u>22 375</u>	<u>45 952</u>

Note 17 : Achats consommés

Les achats consommés se sont élevés, au 30 juin 2022 à D : 7.644.216, contre D : 6.398.307 à l'issue de la même période de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Bois et dérivés	2 042 916	1 671 916	3 251 064
- Articles de quincaillerie	622 379	380 671	846 394
- Accessoires bureaux	356 917	152 400	351 911
- Accessoires de chaises	2 505 449	1 944 402	3 829 895
- Produits semi-finis	932 738	811 116	1 676 245
- Tissu mousse et cuire	288 167	200 391	419 421
- Marbres et verrerie	135 323	107 356	216 113
- Emballages	72 087	55 818	114 746
- Produits chimiques	36 779	33 005	61 108
- Frais sur import	1 962 609	712 002	1 672 171
- Sous-traitance	151 617	152 343	313 362
- Achats de marchandises	340 287	603 293	964 883
- Carburant	108 956	92 957	192 429
- Eau électricité et gaz	42 292	36 249	64 014
- Fournitures de bureau	12 792	31 351	58 812
- Autres	18 589	16 695	43 388
<u>Total</u>	<u>9 629 897</u>	<u>7 001 965</u>	<u>14 075 956</u>
- Variation des stocks de matières	(1 985 681)	(603 658)	(1 327 234)
<u>Total achats consommés</u>	<u>7 644 216</u>	<u>6 398 307</u>	<u>12 748 722</u>

Note 18 : Charges de personnel

Les charges de personnel totalisent à la clôture de la période D : 1.293.553, contre D : 1.306.310 au 30 juin 2021 et se détaillent ainsi :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Salaires et compléments de salaires	1 207 708	1 204 946	2 596 266
- Charges sociales	211 874	211 707	450 559
- Autres charges du personnel	29 138	23 576	23 696
- Provisions pour congés payés	99 645	104 226	25 580
- Transfert de charges	(254 812)	(238 145)	(354 345)
<u>Total</u>	<u>1 293 553</u>	<u>1 306 310</u>	<u>2 741 756</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>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	4 864	6 778	14 399
- Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	243 123	249 145	517 077
- Dotations aux provisions pour dépréciation des titres de participation	-	-	16 661
- Dotations aux provisions pour risques et charges	17 500	12 700	28 500
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	177 341	171 020	200 549
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	-	-	19 659
- Dotations aux provisions pour dépréciation des prêts au personnel	7 080	2 271	-
- Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes clients	(191 653)	(119 768)	(119 768)
- Reprises sur provisions pour dépréciation des prêts au personnel	-	-	(8 065)
- Reprises sur provisions pour risques et charges	-	-	(11 500)
<u>Total</u>	<u>258 255</u>	<u>322 146</u>	<u>657 512</u>

Note 20 : Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de la période à D : 1.131.624, contre D : 979.152 au 30 juin 2021 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Locations	18 702	31 689	41 821
- Entretiens et réparations	81 156	78 431	198 461
- Assurances	79 553	60 736	128 658
- Autres	9 519	1 719	2 366
<u>Total des services extérieurs</u>	<u>188 930</u>	<u>172 575</u>	<u>371 306</u>
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	278 398	250 550	477 006
- Personnel extérieur à l'entreprise	321 769	304 460	675 665
- Publicité, publications et relations publiques	107 466	88 676	184 159
- Transports	27 649	11 544	28 838
- Voyages et déplacements	129 725	97 236	170 004
- Réceptions	14 528	7 794	14 165
- Frais postaux et de télécommunications	22 499	21 264	34 325
- Services bancaires et assimilés	34 090	24 702	42 116
- Cotisations et dons	-	-	27 060
- Jetons de présence	5 000	5 000	10 000
- Autres	-	-	781
<u>Total des autres services extérieurs</u>	<u>941 124</u>	<u>811 226</u>	<u>1 664 119</u>
- TFP	11 410	11 631	24 655
- FOPROLOS	11 410	11 631	24 655
- TCL	28 786	23 356	44 310
- Droits d'enregistrement et de timbre	6 718	12 535	22 537
- Taxes sur les véhicules	3 746	3 348	7 084
- Autres	538	3 563	4 504
<u>Total des impôts et taxes</u>	<u>62 608</u>	<u>66 064</u>	<u>127 745</u>
- Transfert de charges	(61 038)	(70 713)	(88 561)
<u>Total général</u>	<u>1 131 624</u>	<u>979 152</u>	<u>2 074 609</u>

Note 21 : Charges financières nettes

Les charges financières nettes présentent un solde de D : 168.582, contre D : 104.712 au 30 juin 2021 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Intérêts des emprunts bancaires	42 138	55 392	105 466
- Intérêts des crédits à court terme	16 913	-	17 240
- Intérêts des dettes envers les sociétés de leasing	34 643	20 962	48 005
- Intérêts des comptes courants associés	24 000	24 000	48 000
- Intérêts créditeurs	(440)	(7 397)	(8 933)
- Pénalités	2 873	967	1 187
- Pertes de change	44 368	22 532	43 960
- Gains de change	(5 245)	(12 357)	(16 154)
- Autres	9 332	613	1 874
<u>Total</u>	<u>168 582</u>	<u>104 712</u>	<u>240 645</u>

Note 22 : Produits des placements

Les produits de placement présentent un solde de D : 300, contre D : 10.175 en 2021 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Revenus des valeurs mobilières de placement	300	10 175	10 282
<u>Total</u>	<u>300</u>	<u>10 175</u>	<u>10 282</u>

Note 23 : Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires présentent un solde de D : 112.736, contre D : 12.193 au 30 juin 2021 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Plus-values sur cession d'immobilisations	100 380	12 000	28 316
- Apurement comptes créditeurs	12 356	193	3 363
<u>Total</u>	<u>112 736</u>	<u>12 193</u>	<u>31 679</u>

Note 24 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires présentent un solde de D : 27.826, contre D : 335 au 30 juin 2021 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Charges nettes sur cession d'immobilisations	2 619	-	-
- Moins-values sur cession des titres SICAV	128	-	-
- Apurement de comptes débiteurs	25 079	335	11 520
<u>Total</u>	<u>27 826</u>	<u>335</u>	<u>11 520</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		946 802
Réintégrations		545 631
Impôt sur les sociétés	194 917	
Contribution sociale de solidarité	12 994	
Réceptions excédentaires	13 517	
Amendes et pénalités	2 873	
Dotations aux provisions	201 921	
Pertes exceptionnelles	25 079	
Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV	7 874	
Autres charges non déductibles	57 340	
Timbre de voyage	240	
Perte de change non réalisée 2022	20 375	
Gain de change non réalisé 2021	8 501	
Déductions		192 989
Gain de change non réalisé 2022	37	
Perte de change non réalisée 2021	1 299	
Reprise sur provisions	191 653	
Résultat fiscal avant déduction des provisions		1 299 444
Provisions pour créances litigieuses	-	
Résultat fiscal		1 299 444
<u>Impôt sur les sociétés au taux de 15%</u>		<u>194 917</u>
IS à reporter à la fin de l'exercice précédent		(405 885)
Retenues à la source		(132 915)
<u>Impôt sur les sociétés à reporter</u>		<u>(343 883)</u>
<u>Contribution sociale de solidarité à payer</u>		<u>12 994</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>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Revenus	11 370 033	10 121 162	20 028 241
- Autres produits d'exploitation	23 554	22 375	45 952
- Transfert de charges	315 850	308 858	442 906
- Autres gains ordinaires	12 356	193	3 363
- Créances virées en pertes	(25 079)	(298)	(11 520)
- TVA collectée	2 158 074	1 603 437	3 066 476
- Clients et comptes rattachés en début de période	8 122 714	6 754 817	6 754 817
- Clients et comptes rattachés en fin de période	(8 593 450)	(6 480 544)	(8 122 714)
- Clients, avances et acomptes reçus en début de période	(847 892)	(153 098)	(153 098)
- Clients, avances et acomptes reçus en fin de période	83 671	92 851	847 892
- Prêts aux sociétés du groupe en début de période	220 000	-	-
- Prêts aux sociétés du groupe en fin de période	(220 000)	-	(220 000)
- Produits à recevoir en début de période	123 160	289 740	289 740
- Produits à recevoir en fin de période	(295 818)	(280 989)	(123 160)
- Produits constatés d'avance en début de période	(271 185)	(546 873)	(546 873)
- Produits constatés d'avance en fin de période	-	-	271 185
<u>Total</u>	<u>12 175 988</u>	<u>11 731 631</u>	<u>22 573 207</u>

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

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Achats (exclusion faite de la variation des stocks)	9 629 897	7 001 965	14 075 956
- Autres charges d'exploitation	1 131 624	979 152	2 074 609
- Production immobilisée	-	(1 300)	(1 620)
- Transfert de charges	61 038	70 713	88 561
- TVA payée aux fournisseurs de biens et services	1 958 571	1 489 262	2 954 383
- TVA payée à l'Etat au cours de l'exercice	158 987	105 752	105 752
- Etat, autres impôts et taxes à payer en début de période	122 963	294 654	294 654
- Etat, autres impôts et taxes à payer en fin de période	(168 471)	(109 081)	(122 963)
- Fournisseurs d'exploitation en début de période	5 521 537	4 435 273	4 435 273
- Fournisseurs d'exploitation en fin de période	(7 711 545)	(4 438 831)	(5 521 537)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en début de période	(185 378)	(214 827)	(214 827)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en fin de période	185 853	312 063	185 378
- Autres créditeurs divers en début de période	603 336	601 469	601 469
- Autres créditeurs divers en fin de période	(603 805)	(615 564)	(603 336)
- Autres débiteurs divers en début de période	(34 924)	(38 743)	(38 743)
- Autres débiteurs divers en fin de période	30 937	23 277	34 924
- Charges constatées d'avance en début de période	(62 389)	(20 099)	(20 099)
- Charges constatées d'avance en fin de période	146 464	130 991	62 389
- Diverses charges à payer en début de période	215 309	301 846	301 846
- Diverses charges à payer en fin de période	(232 098)	(192 747)	(215 309)
<u>Total</u>	<u>10 767 906</u>	<u>10 115 225</u>	<u>18 476 760</u>

Note 28 : Sommes payées au personnel et aux organismes sociaux

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Charges de personnel	1 293 553	1 306 310	2 741 756
- Transfert de charges	254 812	238 145	354 345
- Avances et prêts au personnel en début de période	(177 654)	(191 372)	(191 372)
- Avances et prêts au personnel fin de période	251 825	222 423	177 654
- Personnel, rémunérations dues en fin de période	(3 474)	(2 855)	-
- Personnel, charges à payer en début de période	126 286	60 706	60 706
- Personnel, charges à payer en fin de période	(270 931)	(189 932)	(126 286)
- C.N.S.S en début de période	202 806	196 179	196 179
- C.N.S.S en fin de période	(161 231)	(151 958)	(202 806)
<u>Total</u>	<u>1 515 992</u>	<u>1 487 646</u>	<u>3 010 176</u>

Note 29 : Intérêts payés

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Charges financières nettes	168 582	104 712	240 645
- Intérêts courus en début de période	7 525	9 700	9 700
- Intérêts courus en fin de période	(6 323)	(7 698)	(7 525)
<u>Total</u>	<u>169 784</u>	<u>106 714</u>	<u>242 820</u>

Note 30 : Impôt sur les bénéfices payé

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Charge d'impôts sur les sociétés de l'exercice	194 917	172 287	297 076
- Charge de contribution sociale de solidarité de l'exercice	12 994	11 486	19 805
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en début de période	18 520	14 366	14 366
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en fin de période	(12 994)	(10 201)	(18 520)
- Etat, IS à reporter en début de période	(405 885)	(431 463)	(431 463)
- Etat, IS à reporter en fin de période	343 883	398 929	405 885
<u>Total</u>	<u>151 435</u>	<u>155 404</u>	<u>287 149</u>

Note 31 : Décaissements au titre des activités de placements

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Solde des placements en début de période	6 483	1 536	1 536
- Solde des placements en fin de période	(6 566)	(1 499)	(6 483)
- Charges nettes sur cession de placements à court terme	(128)	(37)	-
- Revenus des valeurs mobilières de placement	300	10 175	10 282
<u>Total</u>	<u>89</u>	<u>10 175</u>	<u>5 335</u>

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

Ces décaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Investissements en immobilisations incorporelles	-	-	8 410
- Investissements en immobilisations corporelles	125 583	108 376	263 189
- Fournisseurs d'immobilisations en début de période	21 833	12 030	12 030
- Fournisseurs d'immobilisations en fin de période	(1 469)	(16 103)	(21 833)
- TVA payée aux fournisseurs d'immobilisations	15 849	8 423	31 008
<u>Total</u>	<u>161 796</u>	<u>112 726</u>	<u>292 804</u>

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

Ces encaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées	2 619	-	2 984
- Produits nets sur cessions d'immobilisations	100 380	12 000	28 316
- Charges nettes sur cessions d'immobilisations	(2 619)	-	-
<u>Total</u>	<u>100 380</u>	<u>12 000</u>	<u>31 300</u>

Note 34 : Trésorerie à la fin de l'exercice

	<u>30 juin</u> <u>2022</u>	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>31 décembre</u> <u>2021</u>
- Comptes courants bancaires affichant des soldes débiteurs	51 556	1 007 974	317 789
- Régies d'avance et accreditifs	90 361	-	-
- Caisse	924	718	569
- Comptes courants bancaires affichant des soldes créditeurs	(432 248)	-	-
<u>Total</u>	<u>(289 407)</u>	<u>1 008 692</u>	<u>318 358</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 : 152.048 TTC.

Le compte fournisseur "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 1.281.288.

• La société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 7.511.708 TTC.

Le compte client "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 4.860.927.

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 : 310.559 dont D : 295.818 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 : 192.879 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 : 830.864.

SOCIETE INTERIEURS COTE D'IVOIRE

• La société a vendu des marchandises à la société "INTERIEURS COTE D'IVOIRE" pour un montant de 76 227 Euro soit 248.486 DT.

Le compte client "Intérieurs Côte d'Ivoire" présente à la clôture de la période un solde de D : 392.587.

SOCIETE TALOS

Opérations commerciales

• La société a vendu des marchandises à la société "TALOS" pour un montant de D : 68.221 TTC.

Le compte client "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 77.908.

• La société a acheté des marchandises auprès de la société "TALOS" pour un montant de D : 30.455 TTC.

Le compte fournisseur "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 21.947.

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 8.823 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 : 5.290 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 : 14.742.

• Le compte courant associés de la société "TALOS" présente à la clôture de la période un solde débiteur de D : 13.695.

• 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.

Rémunérations des dirigeants sociaux

• Le Conseil d'Administration réuni le 18 Mai 2021 a nommé 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 18 Avril 2022 a décidé d'octroyer une prime au Président du Conseil, au titre de l'année 2021, pour un montant brut de D : 90.000. La charge relative à cette prime a été comptabilisée en 2021 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 18 Mai 2021 a nommé 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 : 53.337.

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 2022 à Mr Riadh KEKLI et constaté en charges s'est élevé à D : 76.819 dont D : 15.376 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.

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	7 472 070	7 367 952	48 211	50 391	5 516	
Autres charges d'exploitation	1 131 624	571 395	99 145	426 967	34 117	
Charges financières	174 267	-	-	-	174 267	
Impôts sur les sociétés	194 917	-	-	-	194 917	
Contribution sociale de solidarité	12 994	-	-	-	12 994	
Autres pertes ordinaires	27 826	25 079	-	-	2 747	
Charges de personnel	1 293 553	660 443	240 029	389 678	3 403	
Dotations aux amortissements et provisions	258 255	102 225	57 075	98 542	413	
TOTAL	10 565 506	8 727 094	444 460	965 578	428 374	

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
	1 450 000	ATTIJARI BANK					Crédit de gestion : - Titre foncier N°68064 (3ème rang) - Titre foncier N°98956 (2ème rang) - Fond de commerce
	2 590 000	ATTIJARI BANK					Crédit immobilier : - Titre foncier N°68063 (1er rang) - Titre foncier N°92507 (1er rang) - Fond de commerce
Hypothèques							
Nantissement							
d) Effets escomptés et non échus							
e) Créances à l'exportation mobilisés							
f) Abandon de créances							
Total	5 740 000						
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	159 873	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	454 735						

Page 1

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

Note 38 : Engagements sur contrats de location-financement

Rubrique	Paiements minimaux HT au 30/06/2022	Valeur actualisée des paiements minimaux HT au 30/06/2022
Moins d'un an	288 708	233 040
Plus d'un an et moins de 5 ans	462 915	396 526
Plus de 5 ans	-	-
Total des paiements minimaux futurs au titre de la location	751 623	629 566
Moins les montants représentant des charges financières	(122 057)	
Valeurs actualisées des paiements minimaux futurs		629 566

Note 39 : Evènements postérieurs à la date de clôture

Ces états financiers sont autorisés pour la publication par le Conseil d'Administration du 30 Août 2022. 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 2022

**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 2022, et faisant apparaître à cette date un total bilan de 24.863.956 DT et un bénéfice net de 946.802 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 2022, 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 2022, 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 31 Août 2022

FINOR

Karim DEROUICHE