Mobilier De Bureaux

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

Atelier du Meuble «Intérieurs»
Etats Financiers

Arrêtés au 31 décembre 2020

Bilan au 31 décembre 2020 (exprimé en dinars)

	Notes	31/12/20	31/12/19
ACTIFS			
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		237 391	237 882
Moins : amortissements		(215 280)	(194 928)
	4	22 111	42 954
Immobilisations corporelles		10 456 376	10 254 970
Moins : amortissements		(4 086 117)	(3 577 645)
	4	6 370 259	6 677 325
Immobilisations financières	5	1 638 342	1 523 236
Total des actifs immobilisés		8 030 712	8 243 515
Autres actifs non courants		-	-
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		8 030 712	8 243 515
ACTIFS COURANTS			
Stocks		3 220 945	3 841 282
Moins : provisions		-	-
	6	3 220 945	3 841 282
Clients et comptes rattachés		6 754 817	8 444 325
Moins : provisions		(227 839)	(255 899)
	7	6 526 978	8 188 426
Autres actifs courants	8	1 234 336	1 004 986
Placements et autres actifs financiers		1 536	-
Liquidités et équivalents de liquidités	9	1 502 600	590 177
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		12 486 395	13 624 871
TOTAL DES ACTIFS		20 517 107	21 868 386
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		5 561 635	4 634 696
Prime d'émission		1 453 040	1 453 040
Réserves		1 270 289	1 267 682
Actions propres		(67 144)	(66 106)
Résultats reportés		2 362 301	1 321 371
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE		10 580 121	8 610 683
Résultat net de l'exercice		1 087 616	2 663 073
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	10	11 667 737	11 273 756
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts et dettes assimilées	11	1 355 271	1 875 909
Provisions pour risques et charges		286 028	253 777
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		1 641 299	2 129 686
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	4 447 303	5 779 074
Autres passifs courants	13	2 169 191	1 715 787
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	591 577	970 083
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		7 208 071	8 464 944
TOTAL DES PASSIFS		8 849 370	10 594 630
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		20 517 107	21 868 386

Etat de résultat arrêté au 31 décembre 2020 (exprimé en dinars)

	Notes	31/12/20	31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	15	15 688 432	22 026 324
Autres produits d'exploitation	16	69 231	153 605
Production immobilisée		**4 639**	**603**
Total des produits d'exploitation		**15 762 302**	**22 180 532**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	(83 480)	76 356
Achats consommés	17	**9 369 175**	**13 173 514**
Charges de personnel	18	**2 436 129**	**2 656 511**
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	**610 526**	**1 121 900**
Autres charges d'exploitation	20	**1 927 869**	**2 354 184**
Total des charges d'exploitation		**14 260 219**	**19 382 465**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**1 502 083**	**2 798 067**
Charges financières nettes	21	**(283 230)**	**(344 399)**
Produits des placements	22	**37 139**	**745 988**
Autres gains ordinaires	23	**76 601**	**84 761**
Autres pertes ordinaires	24	**(17 965)**	**(132 487)**
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		**1 314 628**	**3 151 930**
Impôt sur les sociétés	25	**(212 646)**	**(457 150)**
Contribution sociale de solidarité	25	**(14 366)**	**(31 707)**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		**1 087 616**	**2 663 073**
Résultat par action	10	**0.224**	**0.575**

Etat de flux de trésorerie arrêté au 31 décembre 2020 (exprimé en dinars)

	Notes	31/12/20	31/12/19
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Encaissements reçus des clients	26	21 028 627	24 841 010
Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat	27	(14 588 885)	(19 119 013)
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	28	(2 982 085)	(3 100 036)
Intérêts payés	29	(288 965)	(344 138)
Impôts sur les bénéfices payés	30	(374 122)	(441 931)
Décaissements au titre des activités de placements	32	(1 494)	60 417
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		**2 793 076**	**1 896 309**
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Intérêts et dividendes reçus	31	37 097	745 988
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	33	(320 416)	(271 395)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	34	83 863	76 000
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	5	(50 000)	(384 020)
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement		**(249 456)**	**166 573**
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions	35	(692 597)	(1 390 311)
Décaissements suite au rachat d'actions propres	10	(1 038)	(63 180)
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(537 562)	(569 768)
Remboursements des crédits à court terme	14	(400 000)	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		**(1 631 197)**	**(2 023 259)**
Variation de trésorerie		**912 423**	**39 623**
Trésorerie au début de l'exercice	36	590 177	550 554
Trésorerie à la fin de l'exercice	36	1 502 600	590 177

Tableau de mouvements des capitaux propres - Période close le 31 décembre 2020 (exprimé en dinars)

	Capital social	Prime d'émission	Réserve légale	Réserves pour réinvestissement exonéré	Autres compléments d'apports	Actions propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Dividendes distribués	Total
Soldes au 31 Décembre 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)
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	-
Augmentation du capital décidée par l'AGE du 25/06/2020	926 939						(926 939)			-
Distribution de dividendes					2 607				(695 204)	(692 597)
Rachat d'actions propres						(1 038)				(1 038)
Résultat net de l'exercice 2020								1 087 616		1 087 616
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

Schéma des soldes intermédiaires de gestion - Période close le 31 décembre 2020

PRODUITS			CHARGES			SOLDES		
	2020	2019		2020	2019		2020	2019
Produits d'exploitation	15 757 663	22 179 929	Coût des matières consommées	9 369 175	13 173 514			
Production immobilisée	4 639	603	Déstockage de production	-	76 356			
Production stockée	83 480	-						
Production	15 845 782	22 180 532	**Achats consommés**	9 369 175	13 249 870	**Marge sur coût matières**	6 476 607	8 930 662
Marge sur coût matières	6 476 607	8 930 662	Autres charges externes	1 811 791	2 234 544	-	-	-
Sous total	6 476 607	8 930 662	**Sous total**	1 811 791	2 234 544	**Valeur ajoutée brute**	4 664 816	6 696 118
Valeur ajoutée brute	4 664 816	6 696 118	Impôts et taxes	116 078	119 640	-	-	-
			Charges de personnel	2 436 129	2 656 511	-	-	-
Sous total	4 664 816	6 696 118	**Sous total**	2 552 207	2 776 151	**Excédent brut d'exploitation**	2 112 609	3 919 967
Excédent brut d'exploitation	2 112 609	3 919 967	Charges financières nettes	283 230	344 399	-	-	-
Produits des placements	37 139	745 988	Dotations aux amortissements et aux provisions	610 526	1 121 900	-	-	-
Autres gains ordinaires	76 601	84 761	Autres pertes ordinaires	17 965	132 487	-	-	-
			Impôt sur les sociétés	212 646	457 150	-	-	-
			Contribution sociale de solidarité	14 366	31 707	-		-
Sous total	2 226 349	4 750 716	**Sous total**	1 138 733	2 087 643	**Résultat des activités ordinaires**	1 087 616	2 663 073
						Résultat net de l'exercice	1 087 616	2 663 073

Rapport spécial du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Messieurs les Actionnaires de la
SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA

En application des dispositions des articles 200 et suivants et 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous avons l'honneur de vous donner à travers le présent rapport toutes les indications relatives à la conclusion et à l'exécution de conventions régies par les dispositions précitées.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A/ Opérations commerciales avec les parties liées

• Le compte fournisseur « BUREAU PLUS » présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 779.503.
• Votre société a acheté des marchandises auprès de la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN Sarl pour un montant de D : 338.611 TTC.
Le compte fournisseur « SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN » présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de D : 143.431.
• Votre société a acheté des marchandises auprès de la SOCIETE TALOS Sarl pour un montant de D : 35.129 TTC.
Le compte fournisseur « SOCIETE TALOS » présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 5.916.
• Votre société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 8.075.124 TTC.
Le compte client « SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN » présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 2.198.114.
• Votre société a vendu des marchandises à la société TALOS pour un montant de D : 89.553 TTC.
Le compte client « TALOS » présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 314.331.
• La société a vendu des marchandises à la société Intérieurs Côte d'Ivoire pour un montant de 70.024 Euro soit D : 225.610.
Le compte client «Intérieurs Côte d'Ivoire» présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 406.404.
• Votre 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, moyennant un loyer mensuel de D : 1.500 net de toutes taxes et impôts, payable par semestre et d'avance.
Le loyer constaté en produit de l'exercice, s'est élevé à D : 17.794.

B/ Répartition des charges communes

• Votre société a fait supporter la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN Sarl, une quote-part des charges communes pour un montant de D : 578.329.
La partie non encore facturée de cette quote-part des charges communes s'élève à la clôture de l'exercice à D : 289.457.
• La SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN Sarl a fait supporter votre société une quote-part des charges communes pour un montant de D : 413.928.
La partie non encore facturée de cette quote-part des charges communes s'élève à la clôture de l'exercice à D : 254.970.
• Votre société a fait supporter la société TALOS, une quote-part des charges communes pour un montant de D : 18.243.
• La société TALOS a fait supporter votre société une quote-part des charges communes pour un montant de D : 2.568.

C/ Avances en comptes courants

• Votre 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 est remboursable dans un délai de 24 mois.
La charge d'intérêts, constatée à ce titre en 2020, a été de D : 48.000.
• Le compte courant associé de la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN Sarl présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de D : 15.500.
• Le compte courant associé de la société TALOS présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de D : 18.243.

D/ Rémunérations des dirigeants sociaux

• Votre Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2020, 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.
• Votre Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2020 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 en 2020 à Mr Hatem BEN SLIMANE en sa qualité de Directeur Général, et constaté en charges s'est élevé à D : 180.374.
Le Conseil d'Administration réuni le 10 Mai 2021 a décidé d'octroyer une prime exceptionnelle au Directeur Général, au titre de l'année 2020, pour un montant brut de D : 50.000, figurant en charges à payer parmi les autres passifs courants.
Par ailleurs, la société a mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents.
• Votre Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2020 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 refacture 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 D : 85.615 dont un montant de D : 54.816 a été refacturé à votre société.
Par ailleurs, la société a mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents.
• Votre 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 en 2020 à Mr Riadh KEKLI et constaté en charges s'est élevé à D : 133.117 dont D : 26.543 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.
Par ailleurs et de notre côté, nous n'avons relevé, au cours de nos investigations, aucune autre opération entrant dans le cadre des dispositions des articles précités.

Tunis, le 11 mai 2021

FINOR
Karim DEROUICHE