

intérieurs

Mobilier De Bureaux

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

Bilan au 30 juin 2022 (exprimé en dinars)

	Notes	30 Juin	31 Décembre
		2022	2021
ACTIFS			
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		245 801	237 391
Moins : amortissements		(234 543)	(222 058)
	4	<u>11 258</u>	<u>15 333</u>
Immobilisations corporelles		11 091 230	10 538 372
Moins : amortissements		(4 595 702)	(4 308 882)
	4	<u>6 495 528</u>	<u>6 229 490</u>
Immobilisations financières		1 813 19	1 606 604
Total des actifs immobilisés	5	<u>8 319 984</u>	<u>8 283 506</u>
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		<u>8 319 984</u>	<u>8 283 506</u>
ACTIFS COURANTS			
Stocks		6 782 743	3 771 398
Clients et comptes rattachés		8 593 450	6 480 544
Moins : provisions		(294 308)	(279 091)
	7	<u>8 299 142</u>	<u>6 201 453</u>
Autres actifs courants		1 312 680	1 446 231
Placements et autres actifs financiers		6 566	1 499
Liquidités et équivalents de liquidités		142 841	1 008 692
TOTAL DES ACTIFS COURANTS	9	<u>16 543 972</u>	<u>12 429 273</u>
TOTAL DES ACTIFS		<u>24 863 956</u>	<u>22 096 634</u>
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		5 561 635	5 561 635
Prime d'émission		1 453 040	1 453 040
Réserves		1 367 801	1 362 983
Actions propres		(67 144)	(67 144)
Résultats reportés		2 285 161	2 078 047
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE LA PERIODE		<u>10 600 493</u>	<u>10 388 561</u>
Résultat net de la période		946 802	819 265
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	10	<u>11 547 295</u>	<u>11 207 826</u>
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts et dettes assimilées		797 114	1 065 323
Provisions pour risques et charges	11	320 528	298 728
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		<u>1 117 642</u>	<u>1 364 051</u>
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés		7 713 014	4 454 934
Autres passifs courants		2 732 427	2 644 365
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	1 753 578	609 524
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		<u>12 199 019</u>	<u>7 708 823</u>
TOTAL DES PASSIFS		<u>13 316 661</u>	<u>9 072 874</u>
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		<u>24 863 956</u>	<u>22 096 634</u>

Tableau de mouvements des capitaux propres - Période close le 30 juin 2022 (exprimé en dinars)

	Capital social	Prime d'émission	Réserve légale	Réserves pour réinvestissement exonéré	Autres compléments d'apports	Actions propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Dividendes distribués	Total
Soldes au 31 Décembre 2021	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	11 638	(67 144)	2 078 047	1 402 866	-	11 796 245
Affectation approuvée par l'AGO du 27/05/2022							207 114	(1 402 866)	1 195 752	-
Distribution de dividendes									(1 195 752)	(1 195 752)
Résultat net de la période close le 30 Juin 2022								946 802		946 802
Soldes au 30 Juin 2022	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	11 638	(67 144)	2 285 161	946 802	-	11 547 295

Rapport spécial du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos le 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 1er 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.

Atelier du Meuble «Intérieurs»

Etats Financiers

Arrêtés au 30 juin 2022

Etat de résultat (exprimé en dinars) au 30 juin 2022

	Notes	30 Juin	31 Décembre
		2022	2021
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	15	11 370 033	10 121 162
Autres produits d'exploitation	16	23 554	22 375
Production immobilisée		-	1 300
Total des produits d'exploitation		<u>11 393 587</u>	<u>10 144 837</u>
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	(172 146)	53 205
Achats consommés	17	7 644 216	6 398 307
Charges de personnel	18	1 293 553	1 306 310
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	258 255	322 146
Autres charges d'exploitation	20	1 131 624	979 152
Total des charges d'exploitation		<u>10 155 502</u>	<u>9 059 120</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		<u>1 238 085</u>	<u>1 085 717</u>
Charges financières nettes	21	(168 582)	(104 712)
Produits des placements	22	300	10 175
Autres gains ordinaires	23	112 736	12 193
Autres pertes ordinaires	24	(27 826)	(335)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		<u>1 154 713</u>	<u>1 003 038</u>
Impôt sur les sociétés	25	(194 917)	(172 287)
Contribution sociale de solidarité	25	(12 994)	(11 486)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		<u>946 802</u>	<u>819 265</u>
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		<u>946 802</u>	<u>819 265</u>
Résultat par action	10	0,171	0,148

Etat de flux de trésorerie (exprimé en dinars) au 30 juin 2022

	Notes	30 Juin	31 Décembre
		2022	2021
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)	(155 404)
Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements	31	89	10 175
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		<u>(429 040)</u>	<u>(123 183)</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
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement		<u>(61 416)</u>	<u>(100 726)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions		-	-
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(351 693)	(269 999)
Encaissements provenant des crédits à court terme	14	234 384	-
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		<u>(117 309)</u>	<u>(269 999)</u>
Variation de trésorerie		<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

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 1er 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