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

Atelier du Meuble «Intérieurs»
Etats Financiers

Arrêtés au 31 décembre 2022

Bilan au 31 décembre 2022 (exprimé en dinars)

	Notes	2022	2021
ACTIFS			
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		246 026	245 801
Moins : amortissements		(239 630)	(229 679)
	4	6 396	16 122
Immobilisations corporelles		11 360 586	10 970 462
Moins : amortissements		(4 853 714)	(4 546 037)
	4	6 506 872	6 424 425
Immobilisations financières		2 458 614	2 421 649
Moins : provisions		(602 437)	(578 690)
	5	1 856 177	1 842 959
Total des actifs immobilisés		8 369 445	8 283 506
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		**8 369 445**	**8 283 506**
ACTIFS COURANTS			
Stocks	6	6 086 152	4 624 916
Moins : provisions		-64 005,00	-
		6 022 147	4 624 916
Clients et comptes rattachés		7 528 344	8 122 714
Moins : provisions		(357 979)	(308 620)
	7	7 170 365	7 814 094
Autres actifs courants	8	1 124 264	1 049 277
Placements et autres actifs financiers		11 314	6 483
Liquidités et équivalents de liquidités	9	554 968	318 358
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		**14 883 058**	**13 813 128**
TOTAL DES ACTIFS		**23 252 503**	**22 096 634**
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		5 561 635	5 561 635
Prime d'émission		1 453 040	1 453 040
Réserves		1 372 304	1 367 801
Actions propres		(67 144)	(67 144)
Résultats reportés		2 285 161	2 078 047
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE		**10 604 996**	**10 393 379**
Résultat net de l'exercice		2 974 747	1 402 866
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	**10**	**13 579 743**	**11 796 245**
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts et dettes assimilées	11	557 609	976 071
Provisions pour risques et charges		325 028	303 028
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		**882 637**	**1 279 099**
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	5 991 844	5 543 370
Autres passifs courants	13	1 962 963	2 408 297
Concours bancaires et autres passifs financiers	14	835 316	1 069 623
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		**8 790 123**	**9 021 290**
TOTAL DES PASSIFS		**9 672 760**	**10 300 389**
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		**23 252 503**	**22 096 634**

Etat de résultat (exprimé en dinars) au 31 décembre 2022

	Notes	2022	2021
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	15	23 525 319	20 028 241
Autres produits d'exploitation	16	48 451	45 952
Production immobilisée		6 540	1 620
Total des produits d'exploitation		**23 580 310**	**20 075 813**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	(160 047)	(76 737)
Achats consommés	17	14 935 653	12 748 722
Charges de personnel	18	2 504 636	2 741 756
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	669 055	657 512
Autres charges d'exploitation	20	2 124 564	2 074 609
Total des charges d'exploitation		**20 073 861**	**18 145 862**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**3 506 449**	**1 929 951**
Charges financières nettes	21	(327 040)	(240 645)
Produits des placements	22	366 338	10 282
Autres gains ordinaires	23	116 255	31 679
Autres pertes ordinaires	24	(32 792)	(11 520)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		**3 629 210**	**1 719 747**
Impôt sur les sociétés	25	(545 386)	(297 076)
Contribution sociale de solidarité	25	(109 077)	(19 805)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		**2 974 747**	**1 402 866**
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)		-	-
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		**2 974 747**	**1 402 866**
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		-	-
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		**2 974 747**	**1 402 866**
Affectation au compte spécial d'investissement		**-**	**-**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		**2 974 747**	**1 402 866**

Etat de flux de trésorerie (exprimé en dinars) au 31 décembre 2022

	Notes	2022	2021
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Encaissements reçus des clients	26	27 966 980	22 573 207
Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat	27	(21 856 243)	(18 476 760)
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	28	(3 176 889)	(3 010 176)
Intérêts payés	29	(328 913)	(242 820)
Impôts sur les bénéfices payés	30	(335 810)	(287 149)
Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements	31	(1 338)	5 335
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		**2 267 787**	**561 637**
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Intérêts et dividendes reçus	22	362 845	-
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo corp et incorp	32	(371 105)	(292 804)
Encaissements provenant de la cession d'immo corpo et incorp	33	107 380	31 300
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		0	-
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		-	-
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement		**99 120**	**(261 504)**
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissements provenant de l'augmentation du capital		-	-
Dividendes et autres distributions	34	(1 191 190)	(1 274 358)
Décaissements suite au rachat d'actions propres		-	-
Encaissements suite à la cession d'actions propres		-	-
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(703 011)	(610 017)
Encaissements provenant des crédits à court terme		-	400 000
Remboursements des crédits à court terme	14	(400 000)	-
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		**(2 294 201)**	**(1 484 375)**
Variation de trésorerie		**72 706**	**(1 184 242)**
Trésorerie au début de l'exercice	35	318 358	1 502 600
Trésorerie à la fin de l'exercice	35	391 064	318 358

Tableau de mouvements des capitaux propres - Période close le 31 décembre 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 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	-
Augmentation du capital décidée par l'AGE du 25/06/2020										-
Distribution de dividendes					4 818				(1 279 176)	(1 274 358)
Rachat d'actions propres										-000
Cessions d'actions propres										-
Résultat net de l'exercice 2021								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	-
Augmentation du capital décidée par l'AGE du 25/06/2020										-
Distribution de dividendes					4 503				(1 195 752)	(1 191 249)
Rachat d'actions propres										-
Cessions d'actions propres										-
Résultat net de l'exercice 2022								2 974 747		2 974 747
Soldes au 31 Décembre 2022	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	16 141	(67 144)	2 285 161	2 974 747	-	13 579 743

Schéma des soldes intermédiaires de gestion - Période close le 31 décembre 2022

PRODUITS			CHARGES			SOLDES		
	2022	2021		2022	2021		2022	2021
Produits d'exploitation	23 573 770	20 074 193	Coût des matières consommées	14 935 653	12 748 722			
Production immobilisée	6 540	1 620						
Production stockée	160 047	76 737						
Production	23 740 357	20 152 550	**Achats consommés**	14 935 653	12 748 722	**Marge sur coût matières**	8 804 704	7 403 828
Marge sur coût matières	8 804 704	7 403 828	Autres charges externes	1 985 981	1 946 864	-	-	-
Sous total	8 804 704	7 403 828	**Sous total**	1 985 981	1 946 864	**Valeur ajoutée brute**	6 818 723	5 456 964
Valeur ajoutée brute	6 818 723	5 456 964	Impôts et taxes	138 583	127 745	-	-	-
			Charges de personnel	2 504 636	2 741 756	-	-	-
Sous total	6 818 723	5 456 964	**Sous total**	2 643 219	2 869 501	**Excédent brut d'exploitation**	4 175 504	2 587 463
Excédent brut d'exploitation	4 175 504	2 587 463	Charges financières nettes	327 040	240 645	-	-	-
Produits des placements	366 338	10 282	Dotations aux amortissements et aux provisions	669 055	657 512	-	-	-
Autres gains ordinaires	116 255	31 679	Autres pertes ordinaires	32 792	11 520	-	-	-
			Impôt sur les sociétés	545 386	297 076	-	-	-
			Contribution sociale de solidarité	109 077	19 805	-	-	-
Sous total	4 658 097	2 629 424	**Sous total**	1 683 350	1 226 558	**Résultat des activités ordinaires**	2 974 747	1 402 866
						Résultat net de l'exercice	2 974 747	1 402 866

Rapport général du commissaire aux comptes sur les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021

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 : 279.707 TTC.

Le compte fournisseur « SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN » présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 1.641.310.

- Votre société a acheté des marchandises auprès de la SOCIETE TALOS Sarl pour un montant de D : 128.150 TTC.

Le compte fournisseur « SOCIETE TALOS » présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 20.806.

- Votre société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 15.345.313 TTC.

Le compte client « SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN » présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 3.525.029.

- Votre société a vendu des marchandises à la société TALOS pour un montant de D : 221.749 TTC.

Le compte client « TALOS » présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 243.337.

- La société a vendu des marchandises à la société Intérieurs Côte d'Ivoire pour un montant de 99.234 Euro soit D : 322.112.

Le compte client «Intérieurs Côte d'Ivoire» présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 409.518.

- 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 renouvelables 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. Ce loyer est majoré tous les 2 ans de 5% et ce à partir de la troisième année de la location.

Le loyer constaté en produit de l'exercice, s'est élevé à D : 17.646.

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 : 734.621.

La partie non encore facturée de cette quote-part des charges communes s'élève à la clôture de l'exercice à D : 409.684.

- La SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN Sarl a fait supporter votre société une quote-part des charges communes pour un montant de D : 283.036.

La partie non encore facturée de cette quote-part des charges communes s'élève à la clôture de l'exercice à D : 90.157.

- Votre société a fait supporter la société TALOS, une quote-part des charges communes pour un montant de D : 15.270.

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. Ce délai a été prorogé de 24 mois supplémentaires à partir du 2 Janvier 2021.

La charge d'intérêts, constatée à ce titre en 2022, a été de D : 48.000.

- Votre 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.

Le produit d'intérêts, constatée à ce titre en 2022, a été de D : 17.600.

- Le compte courant associé de la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN Sarl présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de D : 20.811.
- Le compte courant associé de la société TALOS présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de D : 23.675.

D/ Rémunérations des dirigeants sociaux

- Votre 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 13 Avril 2023 a décidé d'octroyer une prime au Président du Conseil, au titre de l'année 2022, pour un montant brut de D : 90.000, figurant en charges à payer parmi les autres passifs courants.

- 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 : 106.674.
Aussi, la société a mis à sa disposition une voiture de fonction avec la prise en charge des frais y afférents.
Par ailleurs, Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE assure la fonction de gérant de la filiale « SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN », qui lui sert à ce titre une rémunération mensuelle nette de D : 3.000. Le montant brut des rémunérations servies s'élève à D : 52.288.

- 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 2022 à Mr Riadh KEKLI et constaté en charges s'est élevé à D : 154.296 dont D : 30.819 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.

- Les membres du Conseil d'Administration perçoivent des jetons de présence décidés annuellement par l'Assemblée Générale Ordinaire.

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 14 avril 2023
FINOR
Karim DEROUICHE