

AVIS DES SOCIETES

**ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS**

**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 arrêtés au 31 décembre 2023 tels

qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 25 Juin 2024.

Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Karim DEROUCHE (FINOR).

# ***SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA***

---

**ETATS FINANCIERS  
DE L'EXERCICE CLOS LE  
31 DECEMBRE 2023**

**Bilan**

**Etat de Résultat**

**Etat de Flux de Trésorerie**

**Notes aux Etats Financiers**

Société Atelier du Meuble Intérieurs - SA

Z.I Sidi Daoud - La Marsa - Tunis

**BILAN**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**  
(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>31 décembre</u>			<u>Notes</u>	<u>31 décembre</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>			<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ACTIFS</b>				<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>			
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>				<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Actifs immobilisés				Capital social		5 561 635	5 561 635
Immobilisations incorporelles		246 026	246 026	Prime d'émission		1 453 040	1 453 040
Moins : amortissements		(241 823)	(239 630)	Réserves		1 391 961	1 372 304
	4	<u>4 203</u>	<u>6 396</u>	Actions propres		-	(67 144)
Immobilisations corporelles		12 333 880	11 360 586	Résultats reportés		3 035 254	2 285 161
Moins : amortissements		(5 273 400)	(4 853 714)	<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<u>11 441 890</u>	<u>10 604 996</u>
	4	<u>7 060 480</u>	<u>6 506 872</u>	Résultat net de l'exercice		4 389 754	2 974 747
Immobilisations financières		2 487 489	2 458 614	<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION</b>	10	<u>15 831 644</u>	<u>13 579 743</u>
Moins : provisions		(605 621)	(602 437)				
	5	<u>1 881 868</u>	<u>1 856 177</u>	<b>PASSIFS</b>			
Total des actifs immobilisés		<u>8 946 551</u>	<u>8 369 445</u>	<b>PASSIFS NON COURANTS</b>			
<b>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>		<u>8 946 551</u>	<u>8 369 445</u>	Emprunts et dettes assimilées	11	505 636	557 609
<b>ACTIFS COURANTS</b>				Provisions pour risques et charges		333 993	325 028
Stocks		5 586 123	6 086 152	<b>TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS</b>		<u>839 629</u>	<u>882 637</u>
Moins : provisions		-	(64 005)				
	6	<u>5 586 123</u>	<u>6 022 147</u>	<b>PASSIFS COURANTS</b>			
Clients et comptes rattachés		11 885 991	7 528 344	Fournisseurs et comptes rattachés	12	7 993 919	5 991 844
Moins : provisions		(254 340)	(357 979)	Autres passifs courants	13	2 708 626	1 962 963
	7	<u>11 631 651</u>	<u>7 170 365</u>	Concours bancaires et autres passifs financiers	14	490 308	835 316
Autres actifs courants	8	1 386 794	1 124 264	<b>TOTAL DES PASSIFS COURANTS</b>		<u>11 192 853</u>	<u>8 790 123</u>
Placements et autres actifs financiers		-	11 314				
Liquidités et équivalents de liquidités	9	313 007	554 968	<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<u>12 032 482</u>	<u>9 672 760</u>
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<u>18 917 575</u>	<u>14 883 058</u>	<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<u>12 032 482</u>	<u>9 672 760</u>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<u>27 864 126</u>	<u>23 252 503</u>	<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</b>		<u>27 864 126</u>	<u>23 252 503</u>

**ETAT DE RESULTAT**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**  
(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>31 décembre</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Revenus	15	24 627 820	23 525 319
Autres produits d'exploitation	16	69 975	48 451
Production immobilisée		8 258	6 540
<b><u>Total des produits d'exploitation</u></b>		<b><u>24 706 053</u></b>	<b><u>23 580 310</u></b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	(381 259)	(160 047)
Achats consommés	17	14 770 056	14 935 653
Charges de personnel	18	2 746 308	2 504 636
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	498 657	669 055
Autres charges d'exploitation	20	2 536 601	2 124 564
<b><u>Total des charges d'exploitation</u></b>		<b><u>20 170 363</u></b>	<b><u>20 073 861</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b><u>4 535 690</u></b>	<b><u>3 506 449</u></b>
Charges financières nettes	21	(198 559)	(327 040)
Produits des placements	22	790 445	366 338
Autres gains ordinaires	23	85 132	116 255
Autres pertes ordinaires	24	(9 814)	(32 792)
<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT</b>		<b><u>5 202 894</u></b>	<b><u>3 629 210</u></b>
Impôt sur les sociétés	25	(677 617)	(545 386)
Contribution sociale de solidarité	25	(135 523)	(109 077)
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>		<b><u>4 389 754</u></b>	<b><u>2 974 747</u></b>
Résultat par action	10	0,789	0,537

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023  
(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>31 décembre</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>			
Encaissements reçus des clients	26	25 692 399	27 966 980
Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat	27	(18 756 279)	(21 856 243)
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	28	(3 243 107)	(3 176 889)
Intérêts payés	29	(199 297)	(328 913)
Impôts sur les bénéfices payés	30	(472 256)	(335 810)
Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements	31	67 852	(1 338)
		<u>3 089 312</u>	<u>2 267 787</u>
<b><u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</u></b>			
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	32	(783 717)	(371 105)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	33	81 850	107 380
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	5	(305 210)	-
Dividendes reçus	22	733 752	362 845
		<u>(273 325)</u>	<u>99 120</u>
<b><u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</u></b>			
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>			
Dividendes et autres distributions	34	(2 224 654)	(1 191 190)
Encaissements suite à la cession d'actions propres	10	86 801	-
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(791 128)	(703 011)
Remboursements des crédits à court terme		-	(400 000)
		<u>(2 928 981)</u>	<u>(2 294 201)</u>
<b><u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</u></b>			
<b>Variation de trésorerie</b>			
		<u>(112 994)</u>	<u>72 706</u>
Trésorerie au début de l'exercice	35	391 064	318 358
Trésorerie à la fin de l'exercice	35	278 070	391 064

**SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023  
(exprimé en dinars)

PRODUITS			CHARGES			SOLDES		
	2023	2022		2023	2022		2023	2022
Produits d'exploitation	24 697 795	23 573 770	Coût des matières consommées	14 770 056	14 935 653			
Production immobilisée	8 258	6 540						
Production stockée	381 259	160 047						
<u>Production</u>	25 087 312	23 740 357	<u>Achats consommés</u>	14 770 056	14 935 653	<u>Marge sur coût matières</u>	10 317 256	8 804 704
Marge sur coût matières	10 317 256	8 804 704	Autres charges externes	2 370 950	1 985 981			
<u>Sous total</u>	10 317 256	8 804 704	<u>Sous total</u>	2 370 950	1 985 981	<u>Valeur ajoutée brute</u>	7 946 306	6 818 723
Valeur ajoutée brute	7 946 306	6 818 723	Impôts et taxes	165 651	138 583			
			Charges de personnel	2 746 308	2 504 636			
<u>Sous total</u>	7 946 306	6 818 723	<u>Sous total</u>	2 911 959	2 643 219	<u>Excédent brut d'exploitation</u>	5 034 347	4 175 504
Excédent brut d'exploitation	5 034 347	4 175 504	Charges financières nettes	198 559	327 040			
Produits des placements	790 445	366 338	Dotations aux amortissements et aux provisions	498 657	669 055			
Autres gains ordinaires	85 132	116 255	Autres pertes ordinaires	9 814	32 792			
			Impôt sur les sociétés	677 617	545 386			
			Contribution sociale de solidarité	135 523	109 077			
<u>Sous total</u>	5 909 924	4 658 097	<u>Sous total</u>	1 520 170	1 683 350	<u>Résultat des activités ordinaires</u>	4 389 754	2 974 747
						<u>Résultat net de l'exercice</u>	4 389 754	2 974 747

## **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 31 décembre 2023 à 5.561.635 dinars divisé en 5.561.635 actions d'une valeur nominale d' 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.

L'exercice social commence le 1<sup>er</sup> janvier et finit le 31 décembre de chaque année.

## **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%
- Concessions	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, 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 l'exercice en hors taxes récupérables. A la clôture de l'exercice, 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 leur 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 l'exercice parmi les charges financières nettes.

A la clôture de l'exercice, les créances et 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 l'exercice.

### 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 31 décembre 2023, un montant net de D : 7.064.683 contre D : 6.513.268 au 31 décembre 2022, et s'analysent comme suit :

	<u>Valeur Brute</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Valeur Nette 2023</u>	<u>Valeur Nette 2022</u>
- Immobilisations incorporelles	246 026	241 823	4 203	6 396
- Immobilisations corporelles	12 333 880	5 273 400	7 060 480	6 506 872
<u>Total</u>	<u>12 579 906</u>	<u>5 515 223</u>	<u>7 064 683</u>	<u>6 513 268</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  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023  
(exprimé en dinars)

Désignation	Taux d'amortissement	Valeurs brutes					Amortissements					Valeurs nettes
		Début de la période	Additions	Reclassement	Cessions/Régularisations	Fin de la période	Début de la période	Dotations de l'exercice	Reclassement	Cessions/Régularisations	Fin de la période	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>246 026</b>	-	-	-	<b>246 026</b>	<b>239 630</b>	<b>2 193</b>	-	-	<b>241 823</b>	<b>4 203</b>
Logiciels	33%	228 820	-	-	-	228 820	228 309	511	-	-	228 820	-
Concessions	33%	17 206	-	-	-	17 206	11 321	1 682	-	-	13 003	4 203
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>11 360 586</b>	<b>1 205 951</b>	-	<b>(232 657)</b>	<b>12 333 880</b>	<b>4 853 714</b>	<b>648 141</b>	-	<b>(228 455)</b>	<b>5 273 400</b>	<b>7 060 480</b>
Terrain		4 204 851	-	-	-	4 204 851	-	-	-	-	-	4 204 851
Constructions	5%	1 626 163	-	-	-	1 626 163	909 016	61 308	-	-	970 324	655 839
Agencements et aménagements	15%	1 841 536	183 666	-	-	2 025 202	1 239 978	205 583	-	-	1 445 561	579 641
Equipements industriels	15%	336 314	55 311	63 860	-	455 485	299 901	16 762	63 860	-	380 523	74 962
Installations techniques	15%	13 867	-	-	-	13 867	13 867	-	-	-	13 867	-
Installations générales	15%	196 571	-	-	-	196 571	188 839	3 714	-	-	192 553	4 018
AAI généraux	15%	171 164	17 773	-	-	188 937	123 934	14 983	-	-	138 917	50 020
Outils industriels	15%	77 693	15 868	-	-	93 561	58 306	7 320	-	-	65 626	27 935
Matériel de transport	20%	790 437	-	299 919	(232 657)	857 699	748 239	14 981	295 717	(228 455)	830 482	27 217
Mobilier, matériel de bureau	20%	285 198	29 573	-	-	314 771	198 607	35 679	-	-	234 286	80 485
Matériel informatique	33%	383 941	45 513	-	-	429 454	274 859	32 738	-	-	307 597	121 857
Matériel de transport à statut juridique particulier	33%	1 400 423	523 852	(363 779)	-	1 560 496	798 168	255 073	(359 577)	-	693 664	866 832
Immobilisations corporelles en cours		32 428	265 525	-	-	297 953	-	-	-	-	-	297 953
Avances, fournisseurs d'immobilisations		-	68 870	-	-	68 870	-	-	-	-	-	68 870
<b>TOTAUX</b>		<b>11 606 612</b>	<b>1 205 951</b>	-	<b>(232 657)</b>	<b>12 579 906</b>	<b>5 093 344</b>	<b>650 334</b>	-	<b>(228 455)</b>	<b>5 515 223</b>	<b>7 064 683</b>

**Note 5 : Immobilisations financières**

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2023 à D : 1.881.868 contre D : 1.856.177 au 31 décembre 2022, et s'analysent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Titres de participation (A)	2 138 150	2 138 150
- Avance sur prise de participation "Société Intérieurs France"	305 210	-
- Prêts aux sociétés du groupe	-	220 000
- Prêts au personnel	42 717	99 052
- Dépôts et cautionnements	1 412	1 412
<u>Total brut</u>	<u>2 487 489</u>	<u>2 458 614</u>
- Provisions pour dépréciation des titres de participation	(605 621)	(588 899)
- Provisions pour dépréciation des prêts au personnel	-	(13 538)
<u>Total net</u>	<u>1 881 868</u>	<u>1 856 177</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</u> <u>parts</u>	<u>Coût</u> <u>d'acquisition/souscri</u> <u>ption</u>	<u>Montant total de</u> <u>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 au 31 décembre 2023 un montant de D : 5.586.123, contre D : 6.022.147 à la clôture de l'exercice précédent. Elles se détaillent par nature comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Matières premières	322 683	385 557
- Emballages	7 022	10 693
- Produits intermédiaires	3 619 225	4 536 369
- Marchandises	45 372	157 500
- Stocks en transit	502 421	287 892
<b><u>Total des stocks de matières premières, consommables et marchandises</u></b>	<b><u>4 496 723</u></b>	<b><u>5 378 011</u></b>
- Produits finis	1 089 400	708 141
<b><u>Total des stocks de produits finis et des encours</u></b>	<b><u>1 089 400</u></b>	<b><u>708 141</u></b>
- Provisions pour dépréciation des stocks	-	(64 005)
<b><u>Total net</u></b>	<b><u>5 586 123</u></b>	<b><u>6 022 147</u></b>

**Note 7 : Clients et comptes rattachés**

Les clients et comptes rattachés présentent au 31 décembre 2023 un solde, net de provisions, de D : 11.631.651, contre D : 7.170.365 à l'issue de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

		<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Clients ordinaires	7-1	10 450 671	6 883 647
- Clients, effets à recevoir		7 188	112 419
- Clients, retenues de garantie		710	10 115
- Clients, factures à établir		1 278 884	356 636
- Clients douteux		148 538	165 527
<b><u>Total brut</u></b>		<b><u>11 885 991</u></b>	<b><u>7 528 344</u></b>
- Provisions pour dépréciation des comptes clients		(254 340)	(357 979)
<b><u>Total net</u></b>		<b><u>11 631 651</u></b>	<b><u>7 170 365</u></b>

**7-1 Clients ordinaires**

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Clients, sociétés du groupe	5 566 579	4 177 884
- Clients, hors groupe	4 884 092	2 705 763
<b><u>Total</u></b>	<b><u>10 450 671</u></b>	<b><u>6 883 647</u></b>

**Note 8 : Autres actifs courants**

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

		<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Fournisseurs, avances et acomptes		299 431	197 313
- Personnel, avances et prêts		187 875	130 984
- Etat, impôts et taxes	8-1	155 805	333 594
- Comptes courants associés		46 545	44 486
- Prêts aux sociétés du groupe		170 000	-
- Charges constatées d'avance		48 779	41 459
- Charges à récupérer	8-2	515 327	409 684
- Produits à recevoir		17 706	17 600
<u>Total brut</u>		<u>1 441 468</u>	<u>1 175 120</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes d'actifs		(54 674)	(50 856)
<u>Total net</u>		<u>1 386 794</u>	<u>1 124 264</u>

**8-1 Etat, impôts et taxes**

Le solde de ce poste se détaille comme suit :

		<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Etat, impôt sur les sociétés à reporter		-	177 789
- Etat, redressement fiscal	(A)	155 805	155 805
		<u>155 805</u>	<u>333 594</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 31 décembre 2023 à D : 313.007, contre D : 554.968 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- AMEN BANK	14 967	530
- UIB	133 789	122 415
- BIAT MARSА	4 259	321 745
- ZITOUNA BANK	312	69 370
- BTS	3 026	27 259
- WIFAK BANK	443	567
- BANQUE DE L'HABITAT	7 859	483
- UBCI	16 495	10 984
- BMCE	36	85
- BTK LA MARSА	3 680	1 353
- BIAT COMPTE EN DEVISE	128 101	-
- Caisses	40	177
<u>Total</u>	<u>313 007</u>	<u>554 968</u>

**Note 10 : Capitaux propres**

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

		<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Capital social		5 561 635	5 561 635
- Prime d'émission		1 453 040	1 453 040
- Réserve légale		556 163	556 163
- Réserves pour réinvestissement exonéré		800 000	800 000
- Autres compléments d'apports		35 798	16 141
- Actions propres		-	(67 144)
- Résultats reportés		3 035 254	2 285 161
<b>Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice</b>	<b>(A)</b>	<u>11 441 890</u>	<u>10 604 996</u>
Résultat net de l'exercice (1)		4 389 754	2 974 747
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>	<b>(C)</b>	<u>15 831 644</u>	<u>13 579 743</u>
- Nombre d'actions (2)		5 561 635	5 540 689
<b>Résultat par action (1)/(2)</b>	<b>(B)</b>	<b>0,789</b>	<b>0,537</b>

(A) En application de l'article 19 de la loi n° 2013-54 du 30 décembre 2013 portant loi de finances pour la gestion 2014, les fonds propres distribuables en franchise de retenues s'élèvent au 31 décembre 2023 à D : 800.000, correspondant au solde du poste "Réserves pour réinvestissement exonéré".

(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**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**  
(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>
<b>Soldes au 31 Décembre 2021</b>	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					4 503				(1 195 752)	(1 191 249)
Résultat net de l'exercice 2022								2 974 747		2 974 747
<b>Soldes au 31 Décembre 2022</b>	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	16 141	(67 144)	2 285 161	2 974 747	-	13 579 743
Affectation approuvée par l'AGO du 19/05/2023							750 093	(2 974 747)	2 224 654	-
Distribution de dividendes									(2 224 654)	(2 224 654)
Cessions d'actions propres					19 657	67 144				86 801
Résultat net de l'exercice 2023								4 389 754		4 389 754
<b>Soldes au 31 Décembre 2023</b>	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	35 798	-	3 035 254	4 389 754	-	15 831 644

**Note 11 : Emprunts et dettes assimilées**

Les échéances à plus d'un an sur emprunts et dettes assimilées, s'élevaient au 31 décembre 2023 à D : 505.636. Les mouvements intervenus sur les comptes d'emprunts se détaillent dans le tableau ci après :

Emprunt	Montant	Modalités de remboursement	Solde au 31/12/2022		Mouvements de l'exercice			Solde au 31/12/2023	
			A plus d'un an	A moins d'un an	Additions	Reclassement	Remboursement	A plus d'un an	A moins d'un an
<b>CREDITS BANCAIRES</b>									
ATTIJARI BANK	2 590 000	Trimestriellement (2017-2024)	184 590	460 571	-	(184 590)	(423 964)	-	221 197
<b>DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE LEASING</b>									
HANNIBAL LEASE	62 340	Mensuellement (2018-2023)	-	3 165	-	-	(3 165)	-	-
HANNIBAL LEASE	63 860	Mensuellement (2018-2023)	-	3 331	-	-	(3 331)	-	-
HANNIBAL LEASE	44 620	Mensuellement (2018-2023)	-	746	-	-	(746)	-	-
HANNIBAL LEASE	77 154	Mensuellement (2018-2023)	-	9 432	-	-	(9 432)	-	-
HANNIBAL LEASE	40 623	Mensuellement (2018-2023)	-	6 813	-	-	(6 813)	-	-
ATTIJARI LEASING	166 356	Mensuellement (2018-2023)	-	27 595	-	-	(27 595)	-	-
ATTIJARI LEASING	75 182	Mensuellement (2019-2023)	-	14 820	-	-	(14 820)	-	-
HANNIBAL LEASE	54 226	Mensuellement (2019-2024)	5 581	10 319	-	(5 581)	(10 319)	-	-
HANNIBAL LEASE	107 215	Mensuellement (2019-2024)	16 639	20 084	-	(16 639)	(20 084)	-	5 581
HANNIBAL LEASE	65 445	Mensuellement (2019-2024)	11 249	12 148	-	(11 249)	(12 148)	-	16 639
HANNIBAL LEASE	44 153	Mensuellement (2020-2025)	8 622	8 241	-	(8 622)	(8 241)	-	11 249
HANNIBAL LEASE	167 343	Mensuellement (2021-2026)	85 344	27 156	-	(30 201)	(27 156)	-	8 622
HANNIBAL LEASE	62 903	Mensuellement (2021-2026)	30 292	9 647	-	(10 724)	(9 647)	55 143	30 201
HANNIBAL LEASE	80 792	Mensuellement (2021-2026)	42 650	11 655	-	(13 285)	(11 655)	19 568	10 724
HANNIBAL LEASE	93 620	Mensuellement (2022-2027)	52 984	13 084	-	(14 909)	(13 084)	29 365	13 285
AL BARAKA BANK	97 643	Mensuellement (2022-2027)	56 986	14 161	-	(15 402)	(14 161)	38 075	14 909
AL BARAKA BANK	96 948	Mensuellement (2022-2027)	62 672	12 792	-	(14 277)	(12 792)	41 584	15 402
AL BARAKA BANK	68 867	Mensuellement (2023-2026)	-	-	68 867	(11 752)	(42 738)	48 395	14 277
AL BARAKA BANK	130 172	Mensuellement (2023-2028)	-	-	130 172	(18 656)	(35 488)	14 377	11 752
UBCI	222 427	Mensuellement (2023-2028)	-	-	222 427	(31 537)	(57 570)	76 028	18 656
AL BARAKA BANK	102 386	Mensuellement (2023-2026)	-	-	102 386	(26 426)	(26 179)	133 320	31 537
<b>Total</b>			<b>557 609</b>	<b>665 760</b>	<b>523 852</b>	<b>(413 850)</b>	<b>(791 128)</b>	<b>505 636</b>	<b>450 457</b>

**Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés**

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2023 à D : 7.993.919, contre D : 5.991.844 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

		<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Fournisseurs d'exploitation locaux	12-1	4 126 121	3 386 551
- Fournisseurs d'exploitation étrangers		1 152 029	838 745
- Fournisseurs, effets à payer		2 562 349	1 685 612
- Fournisseurs, retenues de garantie		39 168	8 445
- Fournisseurs, factures non parvenues		113 180	70 952
- Fournisseurs d'immobilisations		1 072	1 539
<u>Total</u>		<u>7 993 919</u>	<u>5 991 844</u>

12-1 Fournisseurs d'exploitation locaux

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Fournisseurs d'exploitation, sociétés du groupe	3 250 442	2 441 619
- Fournisseurs d'exploitation, hors groupe	875 679	944 932
<u>Total</u>	<u>4 126 121</u>	<u>3 386 551</u>

**Note 13 : Autres passifs courants**

Les autres passifs courants s'analysent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Clients, avances et acomptes	468 015	292 976
- Etat, impôt sur les sociétés à payer (voir note 25)	136 649	-
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer (voir note 25)	135 523	109 077
- Etat, divers impôts et taxes à payer	318 183	359 454
- Sociétés du groupe	600 000	600 000
- Actionnaires dividendes à payer	59	59
- CNSS	206 922	216 480
- Créiteurs divers	14 672	4 544
- Charges à payer	376 514	256 244
- Produits constatés d'avance	450 409	110 646
- Compte d'attente	1 680	13 483
<u>Total</u>	<u>2 708 626</u>	<u>1 962 963</u>

**Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Échéances à moins d'un an sur emprunts et dettes assimilées (note 11)	450 457	665 760
- Intérêts courus	4 914	5 652
- ATTIJARI BANK	34 937	163 904
<u>Total</u>	<u>490 308</u>	<u>835 316</u>

**III - LES NOTES A L'ETAT DE RESULTAT**

**Note 15 : Revenus**

Les revenus totalisent à la clôture de l'exercice D : 24.627.820, contre D : 23.525.319 à l'issue de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Ventes de marchandises taxables	20 572 946	20 584 865
- Ventes en suspension de taxes	2 814 399	1 612 289
- Ventes à l'exportation	1 198 325	1 040 598
- Prestations de services	4 310	5 325
- Prestations de services à l'export	37 840	282 242
<u>Total</u>	<u>24 627 820</u>	<u>23 525 319</u>

**Note 16 : Autres produits d'exploitation**

Les autres produits d'exploitation s'élèvent, au 31 décembre 2023 à D : 69.975, contre D : 48.451 au 31 décembre 2022 et s'analysent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Ristournes perçues	41 647	23 805
- Subvention d'exploitation	9 800	7 000
- Produits locatifs	18 528	17 646
<u>Total</u>	<u>69 975</u>	<u>48 451</u>

**Note 17 : Achats consommés**

Les achats consommés se sont élevés, au 31 décembre 2023 à D : 14.770.056, contre D : 14.935.653 à la clôture de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Bois et dérivés	3 649 159	3 561 618
- Articles de quincaillerie	800 171	781 007
- Accessoires bureaux	347 365	462 418
- Accessoires de chaises	3 159 678	4 050 472
- Produits semi-finis	1 443 915	1 830 057
- Tissu mousse et cuire	462 276	520 094
- Marbres et verrerie	213 758	270 097
- Emballages	125 332	138 831
- Produits chimiques	74 675	69 787
- Frais sur import	1 279 385	2 993 282
- Sous-traitance	251 871	301 189
- Achats de marchandises	1 713 979	824 502
- Carburant	215 518	218 728
- Eau électricité et gaz	87 758	75 857
- Fournitures de bureau	14 704	40 864
- Autres	49 224	98 039
<u>Total</u>	<u>13 888 768</u>	<u>16 236 842</u>
- Variation des stocks de matières	881 288	(1 301 189)
<u>Total achats consommés</u>	<u>14 770 056</u>	<u>14 935 653</u>

**Note 18 : Charges de personnel**

Les charges de personnel totalisent à la clôture de l'exercice D : 2.746.308, contre D : 2.504.636 au 31 Décembre 2022 et se détaillent ainsi :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Salaires et compléments de salaires	2 731 079	2 644 190
- Charges sociales	488 080	463 621
- Autres charges du personnel	38 834	30 369
- Provisions pour congés payés	35 404	(12 952)
- Transfert de charges	(547 089)	(620 592)
<u>Total</u>	<u>2 746 308</u>	<u>2 504 636</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>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	2 193	9 951
- Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	648 141	507 635
- Dotations aux provisions pour dépréciation des titres de participation	16 722	20 862
- Dotations aux provisions pour dépréciation des prêts au personnel	-	2 885
- Dotations aux provisions pour risques et charges	54 965	35 500
- Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	-	64 005
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	105 802	241 012
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	3 818	-
- Reprises sur provisions pour dépréciation des stocks	(64 005)	-
- Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes clients	(209 441)	(191 653)
- Reprises sur provisions pour dépréciation des prêts au personnel	(13 538)	-
- Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	-	(7 642)
- Reprises sur provisions pour risques et charges	(46 000)	(13 500)
<u>Total</u>	<u>498 657</u>	<u>669 055</u>

**Note 20 : Autres charges d'exploitation**

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de l'exercice à D : 2.536.601, contre D : 2.124.564 au 31 Décembre 2022 et se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Locations	34 200	37 630
- Entretiens et réparations	221 482	171 947
- Assurances	169 118	152 867
- Sous-traitance	34 634	-
- Autres	1 976	2 171
<u>Total des services extérieurs</u>	<u>461 410</u>	<u>364 615</u>
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	680 837	439 104
- Personnel extérieur à l'entreprise	791 107	669 706
- Publicité, publications et relations publiques	259 873	232 320
- Transports	33 274	51 599
- Voyages et déplacements	234 659	196 131
- Réceptions	25 810	24 132
- Frais postaux et de télécommunications	46 229	35 265
- Services bancaires et assimilés	41 179	59 345
- Cotisations et dons	25 283	11 732
- Jetons de présence	28 000	18 000
- Autres	10 660	13 331
<u>Total des autres services extérieurs</u>	<u>2 176 911</u>	<u>1 750 665</u>
- TFP	25 984	25 149
- FOPROLOS	25 984	25 149
- TCL	55 239	55 553
- Droits d'enregistrement et de timbre	41 214	11 296
- Taxes sur les véhicules	8 531	7 744
- Autres	8 699	13 692
<u>Total des impôts et taxes</u>	<u>165 651</u>	<u>138 583</u>
- Transfert de charges	(267 371)	(129 299)
<u>Total général</u>	<u>2 536 601</u>	<u>2 124 564</u>

**Note 21 : Charges financières nettes**

Les charges financières nettes présentent un solde de D : 198.559, contre D : 327.040 au 31 Décembre 2022 et se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Intérêts des emprunts bancaires	67 235	83 600
- Intérêts sur crédits à court terme	237	49 007
- Intérêts des dettes envers les sociétés de leasing	69 113	65 450
- Intérêts des comptes courants associés	48 000	48 000
- Intérêts créditeurs	(21 409)	(18 405)
- Pénalités	7 462	13 431
- Pertes de change	44 546	90 905
- Gains de change	(21 616)	(23 454)
- Autres	4 991	18 506
<u>Total</u>	<u>198 559</u>	<u>327 040</u>

**Note 22 : Produits des placements**

Les produits de placement présentent un solde de D : 790.445, contre D : 366.338 en 2022 et se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Produits des participations	733 752	362 845
- Revenus des placements monétaires	56 693	3 493
<u>Total</u>	<u>790 445</u>	<u>366 338</u>

**Note 23 : Autres gains ordinaires**

Les autres gains ordinaires présentent un solde de D : 85.132 et se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Plus-values sur cession d'immobilisations	77 648	107 380
- Apurement comptes créditeurs	7 484	8 875
<u>Total</u>	<u>85 132</u>	<u>116 255</u>

**Note 24 : Autres pertes ordinaires**

Les autres pertes ordinaires présentent un solde de D : 9.814 et se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Charges nettes sur cession d'immobilisations	-	2 619
- Apurement comptes débiteurs	9 659	30 173
- Moins-value sur cession des titres SICAV	155	-
<u>Total</u>	<u>9 814</u>	<u>32 792</u>

**Note 25 : Impôt sur les sociétés**

L'impôt sur les sociétés ainsi que la contribution sociale de solidarité ont été liquidés comme suit :

<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>4 389 754</b>
<b>Réintégrations</b>		<b>1 190 215</b>
Impôt sur les sociétés	677 617	
Contribution sociale de solidarité	135 523	
Réceptions excédentaires	67 702	
Amendes et pénalités	3 549	
Dotations aux provisions	181 307	
Pertes exceptionnelles	9 659	
Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV	14 751	
Autres charges non déductibles	88 216	
Timbre de voyage	420	
Perte de change non réalisée 2023	3 223	
Gain de change non réalisé 2022	8 248	
<b>Déductions</b>		<b>1 062 521</b>
Dividendes	733 752	
Gain de change non réalisé 2023	5 873	
Perte de change non réalisée 2022	6 901	
Reprise sur provisions	315 995	
<b>Résultat fiscal avant déduction des provisions</b>		<b>4 517 448</b>
Provisions pour créances litigieuses	-	
<b>Résultat fiscal</b>		<b>4 517 448</b>
<b><u>Impôt sur les sociétés au taux de 15%</u></b>		<b><u>677 617</u></b>
Report d'impôt sur les sociétés 2022		(177 789)
Retenues à la source		(335 656)
Acomptes provisionnels payés		(27 523)
<b><u>Impôt sur les sociétés à payer</u></b>		<b><u>136 649</u></b>
<b><u>Contribution sociale de solidarité (3% du résultat fiscal)</u></b>		<b><u>135 523</u></b>

**IV - LES NOTES A L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**

**Note 26 : Sommes reçues des clients**

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Revenus	24 627 820	23 525 319
- Autres produits d'exploitation	69 975	48 451
- Transfert de charges	814 460	749 891
- Autres gains ordinaires	7 484	8 875
- Créances virées en pertes	(9 659)	(30 173)
- TVA collectée	4 080 913	4 089 826
- Clients et comptes rattachés en début de période	7 528 344	8 122 714
- Clients et comptes rattachés en fin de période	(11 885 991)	(7 528 344)
- Clients, avances et acomptes reçus en début de période	(292 976)	(847 892)
- Clients, avances et acomptes reçus en fin de période	468 015	292 976
- Prêts aux sociétés du groupe début de période	220 000	220 000
- Prêts aux sociétés du groupe fin de période	(170 000)	(220 000)
- Produits à recevoir en début de période	427 284	123 160
- Produits à recevoir en fin de période	(533 033)	(427 284)
- Produits constatés d'avance en début de période	(110 646)	(271 185)
- Produits constatés d'avance en fin de période	450 409	110 646
<u>Total</u>	<u>25 692 399</u>	<u>27 966 980</u>

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

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Achats (exclusion faite de la variation des stocks)	13 888 768	16 236 842
- Autres charges d'exploitation	2 536 601	2 124 564
- Production immobilisée	(8 258)	(6 540)
- Transfert de charges	267 371	129 299
- TVA payée aux fournisseurs de biens et services	3 010 441	3 470 019
- TVA payée à l'Etat au cours de l'exercice	798 612	549 044
- Etat, autres impôts et taxes à payer en début de période	359 454	122 963
- Etat, autres impôts et taxes à payer en fin de période	(147 474)	(359 454)
- Fournisseurs d'exploitation en début de période	5 990 305	5 521 537
- Fournisseurs d'exploitation en fin de période	(7 992 847)	(5 990 305)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en début de période	(197 313)	(185 378)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en fin de période	299 431	197 313
- Autres créditeurs divers en début de période	618 027	603 336
- Autres créditeurs divers en fin de période	(616 352)	(618 027)
- Autres débiteurs divers en début de période	(44 486)	(34 924)
- Autres débiteurs divers en fin de période	46 545	44 486
- Charges constatées d'avance en début de période	(41 459)	(62 389)
- Charges constatées d'avance en fin de période	48 779	41 459
- Diverses charges à payer en début de période	142 911	215 309
- Diverses charges à payer en fin de période	(202 777)	(142 911)
<u>Total</u>	<u>18 756 279</u>	<u>21 856 243</u>

**Note 28 : Sommes payées au personnel et aux organismes sociaux**

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Charges de personnel	2 746 308	2 504 636
- Transfert de charges	547 089	620 592
- Avances et prêts au personnel en début de période	(230 036)	(177 654)
- Avances et acomptes au personnel en fin de période	230 592	230 036
- Personnel, charges à payer en début de période	113 333	126 286
- Personnel, charges à payer en fin de période	(173 737)	(113 333)
- C.N.S.S en début de période	216 480	202 806
- C.N.S.S en fin de période	(206 922)	(216 480)
<u>Total</u>	<u>3 243 107</u>	<u>3 176 889</u>

**Note 29 : Intérêts payés**

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Charges financières nettes	198 559	327 040
- Intérêts courus en début de période	5 652	7 525
- Intérêts courus en fin de période	(4 914)	(5 652)
<u>Total</u>	<u>199 297</u>	<u>328 913</u>

**Note 30 : Impôts sur les bénéfices payés**

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Charge d'impôts sur les sociétés de l'exercice	677 617	545 386
- Charge de contribution sociale de solidarité de l'exercice	135 523	109 077
- Etat, IS à payer en fin de période	(136 649)	-
- Etat, contribution conjoncturelle à payer en début de période	109 077	18 520
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en fin de période	(135 523)	(109 077)
- Etat, IS à reporter en début de période	(177 789)	(405 885)
- Etat, IS à reporter en fin de période	-	177 789
<u>Total</u>	<u>472 256</u>	<u>335 810</u>

**Note 31 : Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements**

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Solde des placements en début de période	11 314	6 483
- Solde des placements en fin de période	-	(11 314)
- Charges nettes sur cession de placements à court terme	(155)	-
- Revenus des placements monétaires	56 693	3 493
<u>Total</u>	<u>67 852</u>	<u>(1 338)</u>

**Note 32 : Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles**

Ces décaissements se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Investissements en immobilisations incorporelles	-	225
- Investissements en immobilisations corporelles	682 099	304 490
- Fournisseurs d'immobilisations en début de période	1 539	21 833
- Fournisseurs d'immobilisations en fin de période	(1 072)	(1 539)
- TVA payée aux fournisseurs d'immobilisations	101 151	46 096
<u>Total</u>	<u>783 717</u>	<u>371 105</u>

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

Ces encaissements se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées	4 202	2 619
- Produits nets sur cessions d'immobilisations	77 648	107 380
- Charges nettes sur cessions d'immobilisations	-	(2 619)
<u>Total</u>	<u>81 850</u>	<u>107 380</u>

**Note 34 : Dividendes et autres distributions**

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Dividendes servis au cours de l'exercice	(2 224 654)	(1 191 249)
- Actionnaires, dividendes à payer en début de période	(59)	-
- Actionnaires, dividendes à payer en fin de période	59	59
<u>Total</u>	<u>(2 224 654)</u>	<u>(1 191 190)</u>

**Note 35 : Trésorerie à la fin de l'exercice**

	<u>31 décembre</u> <u>2023</u>	<u>31 décembre</u> <u>2022</u>
- Comptes courants bancaires affichant des soldes débiteurs	312 967	554 791
- Caisse	40	177
- Comptes courants bancaires affichant des soldes créditeurs	(34 937)	(163 904)
<u>Total</u>	<u>278 070</u>	<u>391 064</u>

**Note 36 : Les parties liées**

**SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN**

Opérations commerciales

• La société a acheté des marchandises auprès de la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 1.493.082 TTC.

Le compte fournisseur "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 2.465.819.

• La société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 11.141.705 TTC.

Le compte client "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 4.667.119.

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 : 804.829.

La partie non encore facturée de cette quote-part des charges communes s'élève à la clôture de l'exercice à D : 515.328.

• La SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN a fait supporter la société une quote-part des charges communes pour un montant de D : 387.020.

La partie non encore facturée de cette quote-part des charges communes s'élève à la clôture de l'exercice à D : 145.881.

Le compte courant associé "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de D : 13.239.

**SOCIETE BUREAU PLUS**

Opérations commerciales

Le compte fournisseur "BUREAU PLUS" présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 767.003.

**SOCIETE INTERIEURS COTE D'IVOIRE**

La société a vendu des marchandises à la société Intérieurs Côte d'Ivoire pour un montant de 159.623 Euro soit D : 533.274.

Le compte client "Intérieurs Côte d'Ivoire" présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 468.459.

**SOCIETE TALOS**

Opérations commerciales

• La société a vendu des marchandises à la société "TALOS" pour un montant de D : 148.423 TTC.

Le compte client "TALOS" présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 431.001.

• La société a acheté des marchandises auprès de la société "TALOS" pour un montant de D : 67.710 TTC.

Le compte fournisseur "TALOS" présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 17.620.

Répartition des charges communes

• La société a fait supporter la société "TALOS", une quote-part des charges communes pour un montant de D : 9.631.

Le compte courant associé "TALOS" présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de D : 33.306.

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, moyennant un loyer mensuel de D : 1.500 net de toutes taxes et impôts payables 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 : 18.528.

### Avances en comptes courants

• 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 est remboursable dans un délai de 24 mois. Ce délai a été prorogé de 24 mois supplémentaires à deux reprises.

La charge d'intérêts, constatée à ce titre en 2023, a été de D : 48.000.

• 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.

Le remboursement effectué en 2023 s'élève à D : 50 000.

L'encours du prêt s'élève au 31 décembre 2023 à D : 170 000, et les produits financiers y afférents, constatés au titre de l'exercice, ont été de D : 17.534.

### Rémunérations des dirigeants sociaux

• Le Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2023 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 2 Mai 2024 a décidé d'octroyer une prime au Président du Conseil, au titre de l'année 2023, pour un montant brut de D : 115.000. La charge relative à cette prime a été comptabilisée en 2023 et restant non encore servie jusqu'à la fin de l'exercice, elle figure encore en charges à payer parmi les autres passifs courants.

• Le Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2023 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 : 106.765.

Aussi, 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.

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 : 52.078.

• L'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 19 Mai 2023 a nommé le Directeur Administratif et Financier Mr Riadh KEKLI en qualité d'administrateur.

Le montant brut des rémunérations servies en 2023 à Mr Riadh KEKLI jusqu'à la date de sa démission en Septembre 2023, et constaté en charges, s'est élevé à D : 141.308 dont D : 24.095 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.

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

Note 37 : Tableau de passage des charges par nature aux charges par destination

Charges par nature	Montant	Ventilation				Observation
		Coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges	
Achats consommés	14 388 797	14 187 819	93 123	96 997	10 858	
Autres charges d'exploitation	2 536 601	1 385 200	234 231	835 380	81 790	
Charges financières	241 584	120 183	34 087	34 087	53 228	
Impôts sur les sociétés	813 140	-	-	-	813 140	
Autres pertes ordinaires	9 814	9 814	-	-	-	
Charges de personnel	2 746 308	1 394 559	506 936	843 149	1 665	
Dotation aux amortissements et provisions	498 657	127 690	116 923	236 573	17 471	
<b>TOTAL</b>	<b>21 234 901</b>	<b>17 225 264</b>	<b>985 301</b>	<b>2 046 185</b>	<b>978 151</b>	

Note 38 : Les engagements hors bilan

Type d'engagements	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provision	Observations
<b>Engagements donnés</b>							
<b>a) Garanties personnelles</b>							
Cautionnement	Néant						
Aval	Néant						
Autres garanties	Néant						
<b>b) Garanties réelles</b>							
Hypothèques	1 700 000	BIAT					Crédit de gestion : Titre foncier N°68064 (2ème rang) Crédit de gestion : - Titre foncier N°68064 (3ème rang) - Titre foncier N°98956 (2ème rang) - Fond de commerce Crédit immobilier : - Titre foncier N°68063 (1er rang) - Titre foncier N°92507 (1er rang) - Fond de commerce
	950 000	ATTIJARI BANK					
	2 590 000	ATTIJARI BANK					
Nantissement							
<b>d) Effets escomptés et non échus</b>							
<b>e) Créances à l'exportation mobilisés</b>							
<b>f) Abandon de créances</b>							
<b>Total</b>	<b>5 240 000</b>						
<b>Engagements reçus</b>							
<b>a) Garanties personnelles</b>							
Cautionnement	-						
Aval	-						
Autres garanties	-						
<b>b) Hypothèques</b>							
Hypothèques	-						
Nantissement	-						
<b>c) Effets escomptés et non échus</b>							
<b>d) Créances à l'exportation mobilisés</b>							
<b>e) Abandon de créances</b>							
<b>Total</b>							
<b>Engagements réciproques</b>							
Emprunt obtenu non encore encaissé	-						
Crédit consenti non encore versé	-						
Opération de portage	-						
Crédit documentaire	130 428	BIAT					
Engagement par signature Caution	748 573	BIAT					
Commande d'immobilisation	-						
Commande de longue durée	-						
Contrats avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par la convention collective	-						
<b>Total</b>	<b>879 001</b>						

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

**Note 39 : Engagements sur contrats de location-financement**

<b>Rubrique</b>	<b>Paiements minimaux HT au 31/12/2023</b>	<b>Valeur actualisée des paiements minimaux HT au 31/12/2023</b>
Moins d'un an	293 342	229 260
Plus d'un an et moins de 5 ans	574 969	505 636
Plus de 5 ans	-	-
<b>Total des paiements minimaux futurs au titre de la location</b>	<b>868 311</b>	<b>734 896</b>
<b>Moins les montants représentant des charges financières</b>	<b>(133 415)</b>	
<b>Valeurs actualisées des paiements minimaux futurs</b>		<b>734 896</b>

**Note 40 : Evénements postérieurs à la clôture**

*Ces états financiers sont autorisés pour la publication par le Conseil d'Administration du 2 Mai 2024. 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.*