



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

Bilan au 30 juin 2021 (exprimé en dinars)

	30/09/21	30/06/20	31/12/20
ACTIFS			
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	237 391	243 904	237 391
Moins : amortissements	(222 058)	(209 007)	(215 280)
	15 333	34 897	22 111
Immobilisations corporelles	10 538 372	10 473 463	10 456 376
Moins : amortissements	(4 308 882)	(3 818 969)	(4 086 117)
	6 229 490	6 654 494	6 370 259
Immobilisations financières	1 606 604	1 505 460	1 638 342
Total des actifs immobilisés	7 851 427	8 194 851	8 030 712
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS	7 851 427	8 194 851	8 030 712
ACTIFS COURANTS			
Stocks	3 771 398	3 224 104	3 220 945
Clients et comptes rattachés	6 480 544	5 881 239	6 754 817
Moins : provisions	(279 091)	(306 433)	(227 839)
	6 201 453	5 574 806	6 526 978
Autres actifs courants	1 446 231	1 466 791	1 234 336
Placements et autres actifs financiers	1 499	-	1 536
Liquidités et équivalents de liquidités	1 008 692	659 591	1 502 600
TOTAL DES ACTIFS COURANTS	12 429 273	10 925 292	12 486 395
TOTAL DES ACTIFS	20 280 700	19 120 143	20 517 107
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	5 561 635	4 634 696	5 561 635
Prime d'émission	1 453 040	1 453 040	1 453 040
Réserves	1 362 983	1 267 682	1 270 289
Actions propres	(67 144)	(66 106)	(67 144)
Résultats reportés	2 078 047	3 289 240	2 362 301
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE LA PERIODE	10 388 561	10 578 552	10 580 121
Résultat net de la période	819 265	181 423	1 087 616
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	11 207 826	10 759 975	11 667 737
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts et dettes assimilées	1 065 323	1 635 453	1 355 271
Provisions pour risques et charges	298 728	264 777	286 028
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS	1 364 051	1 900 230	1 641 299
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	4 454 934	3 511 168	4 447 303
Autres passifs courants	2 644 365	2 217 179	2 169 191
Concours bancaires et autres passifs financiers	609 524	731 591	591 577
TOTAL DES PASSIFS COURANTS	7 708 823	6 459 938	7 208 071
TOTAL DES PASSIFS	9 072 874	8 360 168	8 849 370
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS	20 280 700	19 120 143	20 517 107

Etat de résultat au 30 juin 2021 (exprimé en dinars)

	30/06/21	30/06/20	31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	10 121 162	6 884 639	15 688 432
Autres produits d'exploitation	22 375	47 367	69 231
Production immobilisée	1 300	-	4 639
Total des produits d'exploitation	10 144 837	6 932 006	15 762 302
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks des produits finis et des encours	53 205	(150 080)	(83 480)
Achats consommés	6 398 307	4 262 920	9 369 175
Charges de personnel	1 306 310	1 246 970	2 436 129
Dotations aux amortissements et aux provisions	322 146	405 189	610 526
Autres charges d'exploitation	979 152	851 479	1 927 869
Total des charges d'exploitation	9 059 120	6 616 478	14 260 219
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 085 717	315 528	1 502 083
Charges financières nettes	(104 712)	(155 688)	(283 230)
Produits des placements	10 175	37 100	37 139
Autres gains ordinaires	12 193	45 229	76 601
Autres pertes ordinaires	(335)	(510)	(17 965)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT	1 003 038	241 659	1 314 628
Impôt sur les sociétés	(172 287)	(56 425)	(212 646)
Contribution sociale de solidarité	(11 486)	(3 811)	(14 366)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT	819 265	181 423	1 087 616
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	819 265	181 423	1 087 616

Etat de flux de trésorerie (au 30 juin 2021 exprimé en dinars)

	Notes	30/06/21	30/06/20	31/12/20
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Encaissements reçus des clients	25	11 731 631	10 823 087	21 028 627
Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat	26	(10 115 225)	(8 211 968)	(14 588 885)
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	27	(1 487 646)	(1 464 371)	(2 982 085)
Intérêts payés	28	(106 714)	(160 278)	(288 965)
Impôt sur les bénéfices payé	29	(155 404)	(220 580)	(374 122)
Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements	30	10 175	-	(1 494)
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		(123 183)	765 890	2 793 076
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Intérêts et dividendes reçus		-	-	37 097
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	31	(112 726)	(222 815)	(320 416)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	32	12 000	44 850	83 863
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		-	-	(50 000)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement		(100 726)	(177 965)	(249 456)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions		-	-	(692 597)
Décaissements suite au rachat d'actions propres		-	-	(1 038)
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(269 999)	(276 822)	(537 562)
Remboursement des crédits à court terme		-	(241 689)	(400 000)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		(269 999)	(518 511)	(1 631 197)
Variation de trésorerie		(493 908)	69 414	912 423
Trésorerie au début de l'exercice	33	1 502 600	590 177	590 177
Trésorerie à la fin de l'exercice	33	1 008 692	659 591	1 502 600

Atelier du Meuble «Intérieurs»

Etats Financiers

Arrêtés au 30 juin 2021

Tableau de mouvements des capitaux propres - Période close le 30 juin 2021 (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 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	-
Distribution de dividendes									(695 204)	(695 204)
Rachat d'actions propres										-
Dividendes sur actions propres										-
Résultat net de la période close le 30 Juin 2020								181 423		181 423
Soldes au 30 Juin 2020	4 634 696	1 453 040	463 469	800 000	4 213	(66 106)	3 289 240	181 423	-	10 759 975
Reprise résultat net de la période close le 30 Juin 2020								(181 423)		(181 423)
Augmentation du capital décidée par l'AGE du 25/06/2020	926 939						(926 939)			-
Rachat d'actions propres						(1 038)				(1 038)
Dividendes sur actions propres					2 607					2 607
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
Affectation approuvée par l'AGO du 18/06/2021			92 694				(284 254)	(1 087 616)	1 279 176	-
Distribution de dividendes									(1 279 176)	(1 279 176)
Résultat net de la période close le 30 Juin 2021								819 265		819 265
Soldes au 30 Juin 2021	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	6 820	(67 144)	2 078 047	819 265	-	11 207 826

Schéma des soldes intermédiaires de gestion - Période close le 30 juin 2021

PRODUITS				CHARGES			SOLDES		
	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020		30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020		
Produits d'exploitation	10 143 537	6 932 006	15 757 663	Coût des matières consommées	6 398 307	4 262 920	9 369 175		
Production immobilisée	1 300	-	4 639	Déstockage de production	53 205	-	-		
Production stockée	-	150 080	83 480						
Production	10 144 837	7 082 086	15 845 782	Achats consommés	6 451 512	4 262 920	9 369 175	Marge sur coût matières	3 693 325
Marge sur coût matières	3 693 325	2 819 166	6 476 607	Autres charges externes	913 088	802 527	1 811 791	-	-
Sous total	3 693 325	2 819 166	6 476 607	Sous total	913 088	802 527	1 811 791	Valeur ajoutée brute	2 780 237
Valeur ajoutée brute	2 780 237	2 016 639	4 664 816	Impôts et taxes	66 064	48 952	116 078	-	-
				Charges de personnel	1 306 310	1 246 970	2 436 129	-	-
Sous total	2 780 237	2 016 639	4 664 816	Sous total	1 372 374	1 295 922	2 552 207	Excédent brut d'exploitation	1 407 863
Excédent brut d'exploitation	1 407 863	720 717	2 112 609	Charges financières nettes	104 712	155 688	283 230	-	-
Produits des placements	10 175	37 100	37 139	Dotations aux amortissements et aux provisions	322 146	405 189	610 526	-	-
Autres gains ordinaires	12 193	45 229	76 601	Autres pertes ordinaires	335	510	17 965	-	-
				Impôt sur les sociétés	172 287	56 425	212 646	-	-
				Contribution sociale de solidarité	11 486	3 811	14 366	-	-
Sous total	1 430 231	803 046	2 226 349	Sous total	610 966	621 623	1 138 733	Résultat des activités ordinaires	819 265
								Résultat net de la période	819 265
									1 087 616

Rapport d'examen limite sur les états financiers intermédiaires au 30 juin 2021

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 2021, et faisant apparaître à cette date un total bilan de 20.280.700 DT et un bénéfice net de 819.265 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 2021, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour la période close à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de cette information financière intermédiaire, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est substantiellement inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA au 30 juin 2021, 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 28 Septembre 2021

FINOR
Karim DEROUICHE