

SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA

*RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
AU 30 JUIN 2021*



**Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre**

Immeuble International City Center - Tour des Bureaux

Centre Urbain Nord - 1082 Tunis - Tunisie

Tél (LG) : 70 728 450 - Fax : 70 728 405

RC : B1114411996 - MF : 048096 HAM 000

Mail : administration@finor.com.tn

SOCIETE ATELIER DU MEUBLE INTERIEURS SA

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

AU 30 JUIN 2021

SOMMAIRE

I- RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES AU 30 JUIN 2021

II- ETATS FINANCIERS

1- Bilan

2- Etat de résultat

3- Etat de flux de trésorerie

4- Notes aux états financiers

Rapport d'examen limité sur les Etats Financiers
Intermédiaires au 30 Juin 2021



Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre
Immeuble International City Center - Tour des Bureaux
Centre Urbain Nord - 1082 Tunis - Tunisie
Tél (LG) : 70 728 450 - Fax : 70 728 405
RC : B1114411996 - MF : 048096 HAM 000
Mail : administration@finor.com.tn

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE

SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES 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 1^{er} 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 1^{er} 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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Karim Deroiche', written over a horizontal line.

SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA

<p>ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES</p> <p>ARRETES AU 30 JUIN 2021</p>

Bilan

Etat de Résultat

Etat de Flux de Trésorerie

Notes aux Etats Financiers

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2021

INDEX

<u>BILAN</u>	1
<u>ETAT DE RESULTAT</u>	2
<u>ETAT DE FLUX DE TRESORERIE</u>	3
<u>SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</u>	4
<u>NOTES AUX ETATS FINANCIERS</u>	
Note 1 : Présentation de la société	5
Note 2 : Déclaration de conformité	5
Note 3 : Principes comptables appliqués	5
Note 4 : Immobilisations corporelles et incorporelles	8
Note 5 : Immobilisations financières	10
Note 6 : Stocks	11
Note 7 : Clients et comptes rattachés	11
Note 8 : Autres actifs courants	12
Note 9 : Liquidités et équivalents de liquidités	13
Note 10 : Capitaux propres	14
Note 11 : Emprunts et dettes assimilées	16
Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés	17
Note 13 : Autres passifs courants	18
Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers	18
Note 15 : Revenus	19
Note 16 : Autres produits d'exploitation	19
Note 17 : Achats consommés	20
Note 18 : Charges de personnel	20
Note 19 : Dotations aux amortissements et aux provisions	21

Note 20 : Autres charges d'exploitation	21
Note 21 : Charges financières nettes	22
Note 22 : Produits de placements	22
Note 23 : Autres gains ordinaires	22
Note 24 : Impôt sur les sociétés	23
Note 25 : Sommes reçues des clients	24
Note 26 : Sommes payées aux fournisseurs et à l'Etat	24
Note 27 : Sommes payées aux personnel et aux organismes sociaux	25
Note 28 : Intérêts payés	25
Note 29 : Impôt sur les bénéfices payés	25
Note 30 : Décaissement au titre des activités de placements	26
Note 31 : Décaissement sur acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	26
Note 32 : Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	26
Note 33 : Trésorerie à la fin de l'exercice	26
Note 34 : Les parties liées	27
Note 35 : Tableau de passage des charges par nature aux charges par destination	29
Note 36 : Les engagements hors bilan	30
Note 37 : Engagements sur contrats de location-financement	31
Note 38 : Evènements postérieurs à la date de clôture	31

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 30 JUIN 2021

BILAN
(exprimé en dinars)

	Notes	30 Juin 2021	31 Décembre 2020	Notes	30 Juin 2021	31 Décembre 2020
ACTIFS						
ACTIFS NON COURANTS						
Actifs immobilisés						
Immobilisations incorporelles		237 391	237 391		5 561 635	5 561 635
Moins : amortissements		(222 058)	(215 280)		1 453 040	1 453 040
	4	15 333	34 897		1 362 983	1 270 289
Immobilisations corporelles		10 538 372	10 473 463		(67 144)	(67 144)
Moins : amortissements		(4 308 882)	(3 818 969)		2 078 047	3 289 240
	4	6 229 490	6 654 494		10 388 561	10 578 552
Immobilisations financières		1 606 604	1 505 460		819 265	1 087 616
Total des actifs immobilisés		7 851 427	8 194 851	10	11 207 826	11 667 737
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		7 851 427	8 194 851		11 207 826	11 667 737
ACTIFS COURANTS						
Stocks	6	3 771 398	3 224 104	11	1 065 323	1 355 271
Clients et comptes rattachés		6 480 544	5 881 239		298 728	264 777
Moins : provisions		(279 091)	(306 433)		1 364 051	1 900 230
Autres actifs courants	7	6 201 453	5 574 806		4 454 934	3 511 168
Placements et autres actifs financiers	8	1 446 231	1 466 791	12	2 644 365	2 217 179
Liquidités et équivalents de liquidités	9	1 008 692	659 591	13	609 524	731 591
		12 429 273	10 925 292	14	7 708 823	6 459 938
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		12 429 273	10 925 292		7 708 823	6 459 938
TOTAL DES ACTIFS		20 280 700	19 120 143		20 280 700	19 120 143
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS						
CAPITAUX PROPRES						
Capital social					4 634 696	4 634 696
Prime d'émission					1 453 040	1 453 040
Réserves					1 267 682	1 270 289
Actions propres					(67 144)	(67 144)
Résultats reportés					3 289 240	3 289 240
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE LA PERIODE					10 578 552	10 580 121
Résultat net de la période					181 423	1 087 616
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION				10	11 207 826	11 667 737
PASSIFS						
PASSIFS NON COURANTS						
Emprunts et dettes assimilées					1 635 453	1 355 271
Provisions pour risques et charges					264 777	286 028
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS					1 900 230	1 641 299
PASSIFS COURANTS						
Fournisseurs et comptes rattachés					3 511 168	4 447 303
Autres passifs courants					2 217 179	2 169 191
Concours bancaires et autres passifs financiers					731 591	591 577
TOTAL DES PASSIFS COURANTS					6 459 938	7 208 071
TOTAL DES PASSIFS					8 360 168	8 849 370
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS					20 280 700	20 517 107

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2021

ETAT DE RESULTAT

(exprimé en dinars)

	Notes	30 Juin 2021	2020	31 Décembre 2020
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	15	10 121 162	6 884 639	15 688 432
Autres produits d'exploitation	16	22 375	47 367	69 231
Production immobilisée		1 300	-	4 639
<u>Total des produits d'exploitation</u>		<u>10 144 837</u>	<u>6 932 006</u>	<u>15 762 302</u>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	53 205	(150 080)	(83 480)
Achats consommés	17	6 398 307	4 262 920	9 369 175
Charges de personnel	18	1 306 310	1 246 970	2 436 129
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	322 146	405 189	610 526
Autres charges d'exploitation	20	979 152	851 479	1 927 869
<u>Total des charges d'exploitation</u>		<u>9 059 120</u>	<u>6 616 478</u>	<u>14 260 219</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		<u>1 085 717</u>	<u>315 528</u>	<u>1 502 083</u>
Charges financières nettes	21	(104 712)	(155 688)	(283 230)
Produits des placements	22	10 175	37 100	37 139
Autres gains ordinaires	23	12 193	45 229	76 601
Autres pertes ordinaires		(335)	(510)	(17 965)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		<u>1 003 038</u>	<u>241 659</u>	<u>1 314 628</u>
Impôt sur les sociétés	24	(172 287)	(56 425)	(212 646)
Contribution sociale de solidarité	24	(11 486)	(3 811)	(14 366)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		<u>819 265</u>	<u>181 423</u>	<u>1 087 616</u>
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		<u>819 265</u>	<u>181 423</u>	<u>1 087 616</u>
Résultat par action	10	0,148	0,039	0,224

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2021
ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>30 Juin</u>	<u>2020</u>	<u>31 Décembre</u>
		<u>2021</u>		<u>2020</u>
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)
		<u>(123 183)</u>	<u>765 890</u>	<u>2 793 076</u>
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation				
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)
		<u>(100 726)</u>	<u>(177 965)</u>	<u>(249 456)</u>
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement				
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)
		<u>(269 999)</u>	<u>(518 511)</u>	<u>(1 631 197)</u>
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement				
Variation de trésorerie				
		<u>(493 908)</u>	<u>69 414</u>	<u>912 423</u>
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

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 30 juin 2021 à 5.561.635 dinars divisé en 5.561.635 actions d'une valeur nominale de 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.

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%
- 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 de la période, 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 la période en hors taxes récupérables. A la clôture de la période, 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 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 la période parmi les charges financières nettes.

A la clôture de la période, le solde des créances et des 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 la période.

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 30 juin 2021, un montant net de D : 6.244.823 contre D : 6.392.370 au 31 décembre 2020, et s'analysent comme suit :

	<u>Valeur</u> <u>Brute</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette au 30/06/2021</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette au 30/06/2020</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette 2020</u>
- Immobilisations incorporelles	237 391	222 058	15 333	34 897	22 111
- Immobilisations corporelles	10 538 372	4 308 882	6 229 490	6 654 494	6 370 259
<u>Total</u>	<u>10 775 763</u>	<u>4 530 940</u>	<u>6 244 823</u>	<u>6 689 391</u>	<u>6 392 370</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
PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2021
(exprimé en dinars)

Designation	Taux d'amortissement	Valeurs brutes				Amortissements				Valeurs nettes		
		Début de la période	Additions	Reclassements	Cessions	Fin de la période	Début de la période	Dotations de la période	Cessions		Fin de la période	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES												
Logiciels	33%	237 391	-	-	-	237 391	6 778	-	-	222 058	15 333	
Concessions	33%	228 595	-	-	-	228 595	6 778	-	-	213 262	15 333	
		8 796	-	-	-	8 796	-	-	-	8 796	-	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 456 376	108 376	-	(26 380)	10 538 372	249 145	(26 380)	4 308 882	6 229 490		
Terrain		4 204 851	-	-	-	4 204 851	-	-	-	4 204 851		
Constructions	5%	1 626 163	-	-	-	1 626 163	30 654	-	-	817 053		
Agencements et aménagements	15%	1 566 723	28 559	-	-	1 585 282	78 341	-	-	975 022		
Equipements industriels	15%	321 394	8 598	-	-	329 992	6 497	-	-	288 301		
Installations techniques	15%	13 867	-	-	-	13 867	66	-	-	13 696		
Installations générales	15%	191 349	5 222	-	-	196 571	2 311	-	-	182 011		
AAI généraux	15%	147 137	1 184	-	-	148 321	6 676	-	-	14 560		
Outillage industriel	15%	65 187	2 936	-	-	68 123	3 236	-	-	45 575		
Matériel de transport	20%	491 668	52 479	-	(26 380)	517 767	9 545	(26 380)	449 527	18 658		
Mobilier, matériel de bureau	20%	239 668	1 984	-	-	241 652	18 949	-	-	68 240		
Matériel informatique	33%	272 877	7 414	-	-	280 291	9 652	-	-	81 053		
Matériel de transport à statut juridique particulier	33%	1 293 064	-	-	-	1 293 064	83 218	-	-	35 773		
Immobilisations corporelles en cours		32 428	-	-	-	32 428	-	-	-	267 120		
TOTAUX		10 693 767	108 376	-	(26 380)	10 775 763	255 923	(26 380)	4 530 940	6 244 823		

Note 5 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'élèvent au 30 juin 2021 à D : 1.606.604 et s'analysent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Titres de participation	(A)	2 138 150	2 088 150	2 138 150
- Prêts au personnel		39 407	54 857	68 874
- Dépôts et cautionnements		1 412	1 412	1 412
<u>Total brut</u>		<u>2 178 969</u>	<u>2 144 419</u>	<u>2 208 436</u>
- Provisions pour dépréciation des titres de participation		(551 376)	(628 350)	(551 376)
- Provisions pour dépréciation des prêts au personnel		(20 989)	(10 609)	(18 718)
<u>Total net</u>		<u>1 606 604</u>	<u>1 505 460</u>	<u>1 638 342</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 parts</u>	<u>Coût d'acquisition/ souscription</u>	<u>Montant total de 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 un montant de D : 3.771.398 au 30 juin 2021, contre D : 3.220.945 à la clôture de l'exercice précédent. Elles se détaillent par nature comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Matières premières	208 574	171 436	197 468
- Matières consommables	83 727	51 249	38 177
- Emballages	6 787	5 530	9 021
- Produits intermédiaires	2 702 314	2 242 040	2 108 268
- Marchandises	20 213	31 985	29 395
- Stocks en transit	331 631	183 907	367 259
<i>Total des stocks de matières premières, consommables et marchandises</i>	<u>3 353 246</u>	<u>2 686 147</u>	<u>2 749 588</u>
- Produits finis	418 152	537 957	471 357
<i>Total des stocks de produits finis et des encours</i>	<u>418 152</u>	<u>537 957</u>	<u>471 357</u>
- Provisions pour dépréciation des stocks	-	-	-
Total net	<u>3 771 398</u>	<u>3 224 104</u>	<u>3 220 945</u>

Note 7 : Clients et comptes rattachés

Les clients et comptes rattachés présentent au 30 juin 2021 un solde, net de provisions, de D : 6.201.453, contre D : 6.526.978 à l'issue de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Clients ordinaires	6 065 653	5 252 713	6 109 981
- Clients, effets à recevoir	162 027	340 063	139 179
- Clients, retenues de garantie	12 901	13 940	13 940
- Clients, factures à établir	131 891	155 174	377 368
- Clients douteux	108 072	119 349	114 349
Total brut	<u>6 480 544</u>	<u>5 881 239</u>	<u>6 754 817</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes clients	(279 091)	(306 433)	(227 839)
Total net	<u>6 201 453</u>	<u>5 574 806</u>	<u>6 526 978</u>

7-1 Clients ordinaires

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Clients, sociétés du groupe	3 269 747	2 413 786	2 512 445
- Clients, hors groupe	2 795 906	2 838 927	3 597 536
Total	<u>6 065 653</u>	<u>5 252 713</u>	<u>6 109 981</u>

Note 8 : Autres actifs courants

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Fournisseurs, avances et acomptes		312 063	350 680	214 827
- Personnel, avances et prêts		183 016	135 794	122 498
- Etat, impôts et taxes	8-1	554 734	589 947	587 268
- Débiteurs divers		23 277	-	33 743
- Associés, comptes courants		-	-	5 000
- Charges constatées d'avance		130 991	99 783	20 099
- Produits à recevoir		-	37 154	283
- Charges à récupérer	8-2	280 989	287 015	289 457
<u>Total brut</u>		<u>1 485 070</u>	<u>1 500 373</u>	<u>1 273 175</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes d'actifs		(38 839)	(33 582)	(38 839)
<u>Total net</u>		<u>1 446 231</u>	<u>1 466 791</u>	<u>1 234 336</u>

8-1 Etat, impôts et taxes

Le solde de ce poste se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Etat, impôt sur les sociétés à reporter	(note 24)	398 929	434 142	431 463
- Etat, redressement fiscal	(A)	155 805	155 805	155 805
		<u>554 734</u>	<u>589 947</u>	<u>587 268</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 30 juin 2021 à D : 1.008.692, contre D : 1.502.600 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- AMEN BANK	752	46	3 761
- UIB	7 363	829	26 002
- BIAT MARSА	284 225	164 251	191 063
- ZITOUNA BANK	107 897	87 419	45 085
- ATTIJARI BANK	314 050	165 766	999 147
- ATTIJARI BANK COMPTE EN DEVISE	236 603	19	-
- BTS	14 230	20 067	29 036
- WIFAK BANK	42 555	69 573	138 148
- BANQUE DE L'HABITAT	238	12 985	1 394
- BMCE	61	17	19
- Caisses	718	1 659	558
- Régies d'avance et accreditifs	-	136 960	68 387
<u>Total</u>	<u>1 008 692</u>	<u>659 591</u>	<u>1 502 600</u>

Note 10 : Capitaux propres

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Capital social	(A)	5 561 635	4 634 696	5 561 635
- Prime d'émission		1 453 040	1 453 040	1 453 040
- Réserve légale		556 163	463 469	463 469
- Réserves pour réinvestissement exonéré		800 000	800 000	800 000
- Autres compléments d'apports		6 820	4 213	6 820
- Actions propres		(67 144)	(66 106)	(67 144)
- Résultats reportés		2 078 047	3 289 240	2 362 301
<u>Total des capitaux propres avant résultat de la période</u>		<u>10 388 561</u>	<u>10 578 552</u>	<u>10 580 121</u>
- Résultat net de la période		819 265	181 423	1 087 616
<u>Résultat net de la période (1)</u>		<u>819 265</u>	<u>181 423</u>	<u>1 087 616</u>
<u>Total des capitaux propres avant affectation</u>	(C)	<u>11 207 826</u>	<u>10 759 975</u>	<u>11 667 737</u>
- Nombre d'actions (2)		5 540 689	4 617 536	4 863 738
Résultat par action (1)/(2)	(B)	0,148	0,039	0,224

(A) Le capital social s'élève, au 30 juin 2021, à D : 5.561.635 divisé en 5 561 635 actions de un dinar chacune.

(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 :

TABEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES
PERIODE 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
Solides 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										
Distribution de dividendes							1 967 869	(2 663 073)	695 204	-
Rachat d'actions propres									(695 204)	(695 204)
Dividendes sur actions propres										-
Résultat net de la période close le 30 Juin 2020								181 423		181 423
Solides 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										
Augmentation du capital décidée par l'AGE du 25/06/2020										
Rachat d'actions propres	926 939						(926 939)	(181 423)		(181 423)
Dividendes sur actions propres						(1 038)				(1 038)
Résultat net de l'exercice 2020					2 607			1 087 616		1 087 616
Solides 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										
Distribution de dividendes			92 694				(284 254)	(1 087 616)	1 279 176	-
Résultat net de la période close le 30 Juin 2021								819 265	(1 279 176)	819 265
Solides 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

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

Note 11 : Emprunts et dettes assimilées

Les échéances à plus d'un an sur emprunts et dettes assimilées à long et moyen termes s'évaluent au 30 juin 2021 à D : 1.065.323. Les mouvements intervenus sur les comptes d'emprunts et dettes assimilées se détaillent dans le tableau ci après :

Emprunt	Montant	Modalités de remboursement	Solde au 31/12/2020		Mouvements de la période			Solde au 30/06/2021	
			A plus d'un an	A moins d'un an	Additions	Reclassement	Remboursement	A plus d'un an	A moins d'un an
CREDITS BANCAIRES									
ATTIJARI BANK	2 590 000	Trimestriellement (2017-2024)	1 012 913	411 032	-	(198 315)	(186 570)	814 598	422 777
DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE LEASING									
HANNIBAL LEASE	206 757	Mensuellement (2018-2022)	36 163	36 688	-	(19 411)	(17 999)	16 752	38 100
HANNIBAL LEASE	62 340	Mensuellement (2018-2023)	15 098	10 845	-	(5 824)	(5 293)	9 274	11 376
HANNIBAL LEASE	63 860	Mensuellement (2018-2023)	15 879	11 394	-	(6 123)	(5 560)	9 756	11 957
HANNIBAL LEASE	44 620	Mensuellement (2018-2023)	8 592	7 946	-	(4 210)	(3 897)	4 382	8 259
HANNIBAL LEASE	77 154	Mensuellement (2018-2023)	22 334	11 547	-	(6 272)	(5 614)	16 062	12 205
HANNIBAL LEASE	40 623	Mensuellement (2018-2023)	16 213	8 518	-	(4 583)	(4 155)	11 630	8 946
ATTIJARI LEASING	166 356	Mensuellement (2018-2023)	61 581	31 086	-	(16 611)	(15 200)	44 970	32 497
ATTIJARI LEASING	75 182	Mensuellement (2019-2023)	28 310	12 303	-	(6 588)	(6 011)	21 722	12 880
HANNIBAL LEASE	54 226	Mensuellement (2019-2024)	25 203	8 408	-	(4 532)	(4 099)	20 671	8 841
HANNIBAL LEASE	107 215	Mensuellement (2019-2024)	54 690	16 124	-	(8 737)	(7 847)	45 953	17 014
HANNIBAL LEASE	65 445	Mensuellement (2019-2024)	34 254	9 734	-	(5 278)	(4 736)	28 976	10 276
HANNIBAL LEASE	44 153	Mensuellement (2020-2024)	24 041	6 252	-	(3 464)	(3 018)	20 577	6 698
Total			1 355 271	581 877	-	(289 948)	(269 999)	1 065 323	601 826

Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'élève au 30 juin 2021 à D : 4.454.934, contre D : 4.447.303 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Fournisseurs d'exploitation locaux	12-1	2 101 038	1 559 446	1 728 878
- Fournisseurs d'exploitation étrangers		828 388	570 282	950 133
- Fournisseurs, effets à payer		1 247 764	1 075 591	1 695 785
- Fournisseurs, retenues de garantie		3 889	3 889	3 889
- Fournisseurs, factures non parvenues		257 752	247 627	56 588
- Fournisseurs d'immobilisations		16 103	54 333	12 030
	<u>Total</u>	<u>4 454 934</u>	<u>3 511 168</u>	<u>4 447 303</u>

12-1 Fournisseurs d'exploitation locaux

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Fournisseurs d'exploitation, sociétés du groupe		1 112 565	819 280	785 419
- Fournisseurs d'exploitation, hors groupe		988 473	740 166	943 459
	<u>Total</u>	<u>2 101 038</u>	<u>1 559 446</u>	<u>1 728 878</u>

Note 13 : Autres passifs courants

Les autres passifs courants s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Clients, avances et acomptes	92 851	154 815	153 098
- Personnel, rémunérations dues	2 855	12 726	-
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer (note 24)	10 201	3 811	14 366
- Etat, divers impôts et taxes à payer	109 081	182 632	294 654
- Sociétés du groupe	600 000	606 286	600 000
- Actionnaires dividendes à payer	1 279 176	695 204	-
- CNSS	151 958	192 788	196 179
- Créiteurs divers	-	3 000	-
- Charges à payer	382 679	362 793	362 552
- Produits constatés d'avance	-	-	546 873
- Compte d'attente	15 564	3 124	1 469
<u>Total</u>	<u>2 644 365</u>	<u>2 217 179</u>	<u>2 169 191</u>

Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Échéances à moins d'un an sur emprunts (note 11)	601 826	562 435	581 877
- Crédit à court terme AMEN BANK	-	158 311	-
- Intérêts courus	7 698	10 845	9 700
<u>Total</u>	<u>609 524</u>	<u>731 591</u>	<u>591 577</u>

III - LES NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Note 15 : Revenus

Les revenus totalisent à la clôture de la période D : 10.121.162, contre D : 6.884.639 à l'issue de la même période de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Ventes de marchandises taxables	7 523 775	5 691 053	13 302 265
- Ventes en suspension de taxes	817 784	779 534	1 672 530
- Ventes à l'exportation	1 778 214	412 007	710 902
- Prestations de services	1 389	2 045	2 735
<u>Total</u>	<u>10 121 162</u>	<u>6 884 639</u>	<u>15 688 432</u>

Note 16 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation s'élèvent, au 30 juin 2021 à D : 22.375, contre D : 47.367 au 30 juin 2020 et s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Ristournes perçues	5 552	28 470	41 437
- Subvention d'exploitation	8 000	10 000	10 000
- Produits locatifs	8 823	8 897	17 794
<u>Total</u>	<u>22 375</u>	<u>47 367</u>	<u>69 231</u>

Note 17 : Achats consommés

Les achats consommés se sont élevés, au 30 juin 2021 à D : 6.398.307, contre D : 4.262.920 à l'issue de la même période de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Bois et dérivés	1 671 916	1 018 062	2 435 543
- Articles de quincaillerie	380 671	177 385	542 454
- Accessoires bureaux	152 400	223 288	144 115
- Accessoires de chaises	1 944 402	404 939	2 249 792
- Produits semi-finis	811 116	393 051	1 046 248
- Tissu mousse et cuire	200 391	151 219	362 878
- Marbres et verrerie	107 356	73 342	167 059
- Emballages	55 818	34 675	84 905
- Produits chimiques	33 005	17 426	54 956
- Frais sur import	712 002	444 404	815 774
- Sous-traitance	152 343	85 873	126 069
- Achats de marchandises	603 293	345 784	349 083
- Carburant	92 957	74 751	160 668
- Eau électricité et gaz	36 249	23 608	62 375
- Fournitures de bureau	31 351	14 447	31 788
- Autres	16 695	13 408	31 651
<u>Total</u>	<u>7 001 965</u>	<u>3 495 662</u>	<u>8 665 358</u>
- Variation des stocks de matières	(603 658)	767 258	703 817
<u>Total achats consommés</u>	<u>6 398 307</u>	<u>4 262 920</u>	<u>9 369 175</u>

Note 18 : Charges de personnel

Les charges de personnel totalisent à la clôture de la période D : 1.306.310, contre D : 1.246.970 au 30 juin 2020 et se détaillent ainsi :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Salaires et compléments de salaires	1 204 946	1 185 124	2 479 901
- Charges sociales	211 707	209 310	441 101
- Autres charges du personnel	23 576	17 456	23 546
- Provisions pour congés payés	104 226	79 715	(6 315)
- Transfert de charges	(238 145)	(244 635)	(502 104)
<u>Total</u>	<u>1 306 310</u>	<u>1 246 970</u>	<u>2 436 129</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>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	6 778	14 079	20 352
- Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	249 145	307 931	627 946
- Dotations aux provisions pour dépréciation des titres de participation	-	16 261	-
- Dotations aux provisions pour risques et charges	12 700	11 000	89 000
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	171 020	187 083	113 490
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	-	3 869	9 126
- Dotations aux provisions pour dépréciation des prêts au personnel	2 271	1 515	9 624
- Reprises sur provisions pour dépréciation des titres de participation	-	-	(60 713)
- Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes clients	(119 768)	(136 549)	(141 550)
- Reprises sur provisions pour risques et charges	-	-	(56 749)
<u>Total</u>	<u>322 146</u>	<u>405 189</u>	<u>610 526</u>

Note 20 : Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de la période à D : 979.152, contre D : 851.479 au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Locations	31 689	16 410	43 150
- Entretiens et réparations	78 431	81 827	167 421
- Assurances	60 736	68 782	141 297
- Sous traitance générale	-	17 238	-
- Autres	1 719	20	736
<u>Total des services extérieurs</u>	<u>172 575</u>	<u>184 277</u>	<u>352 604</u>
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	250 550	211 301	565 905
- Personnel extérieur à l'entreprise	304 460	254 739	619 552
- Publicité, publications et relations publiques	88 676	80 662	149 822
- Transports	11 544	7 561	16 323
- Voyages et déplacements	97 236	43 852	94 612
- Réceptions	7 794	9 833	12 548
- Frais postaux et de télécommunications	21 264	21 782	41 012
- Services bancaires et assimilés	24 702	14 028	30 461
- Jetons de présence	5 000	5 000	10 000
- Autres	-	11 872	13 420
<u>Total des autres services extérieurs</u>	<u>811 226</u>	<u>660 630</u>	<u>1 553 655</u>
- TFP	11 631	11 535	24 090
- FOPROLOS	11 631	11 535	24 090
- TCL	23 356	16 901	36 682
- Droits d'enregistrement et de timbre	12 535	1 563	14 136
- Taxes sur les véhicules	3 348	3 639	7 883
- Autres	3 563	3 779	9 197
<u>Total des impôts et taxes</u>	<u>66 064</u>	<u>48 952</u>	<u>116 078</u>
- Transfert de charges	(70 713)	(42 380)	(94 468)
<u>Total général</u>	<u>979 152</u>	<u>851 479</u>	<u>1 927 869</u>

Note 21 : Charges financières nettes

Les charges financières nettes présentent un solde de D : 104.712, contre D : 155.688 au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Intérêts des emprunts bancaires	55 392	73 413	132 974
- Intérêts des crédits à court terme	-	4 014	15 886
- Intérêts des dettes envers les sociétés de leasing	20 962	23 820	52 410
- Intérêts des comptes courants associés	24 000	24 000	48 000
- Intérêts créditeurs	(7 397)	(2 361)	(4 794)
- Pénalités	967	19 688	26 666
- Pertes de change	22 532	17 356	44 874
- Gains de change	(12 357)	(6 807)	(36 189)
- Autres	613	2 565	3 403
<u>Total</u>	<u>104 712</u>	<u>155 688</u>	<u>283 230</u>

Note 22 : Produits des placements

Les produits de placement présentent un solde de D : 10.175, contre D : 37.100 en 2020 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Produits des participations	-	37 100	37 097
- Revenus des valeurs mobilières de placement	10 175	-	42
<u>Total</u>	<u>10 175</u>	<u>37 100</u>	<u>37 139</u>

Note 23 : Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires présentent un solde de D : 12.193, contre D : 45.229 au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Plus-values sur cession d'immobilisations	12 000	44 850	74 137
- Apurement comptes créditeurs	193	379	2 464
<u>Total</u>	<u>12 193</u>	<u>45 229</u>	<u>76 601</u>

Note 24 : Impôt sur les sociétés

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

Résultat net de la période		819 265
Réintégrations		454 015
Impôt sur les sociétés	172 287	
Contribution sociale de solidarité	11 486	
Réceptions excédentaires	17 263	
Amendes et pénalités	967	
Dotations aux provisions	185 991	
Pertes exceptionnelles	298	
Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV	7 027	
Autres charges non déductibles	32 460	
Timbre de voyage	60	
Perte de change non réalisée 2021	8 382	
Gain de change non réalisé 2020	17 794	
Déductions		124 697
Gain de change non réalisé 2021	6	
Perte de change non réalisée 2020	11 201	
Reprise sur provisions	113 490	
Résultat fiscal avant déduction des provisions		1 148 583
Provisions pour créances litigieuses	-	
Résultat fiscal		1 148 583
<u>Impôt sur les sociétés au taux de 15%</u>		<u>172 287</u>
IS à reporter à la fin de l'exercice précédent		(431 463)
Retenues à la source		(139 753)
<u>Impôt sur les sociétés à reporter</u>		<u>(398 929)</u>
<u>Contribution sociale de solidarité (1%)</u>		<u>11 486</u>
Report de la contribution sociale de solidarité de l'exercice précédent		(1 285)
<u>Contribution sociale de solidarité à payer</u>		<u>10 201</u>

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

Note 25 : Sommes reçues des clients

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Revenus	10 121 162	6 884 639	15 688 432
- Autres produits d'exploitation	22 375	47 367	69 231
- Transfert de charges	308 858	287 015	596 572
- Autres gains ordinaires	193	379	2 464
- Créances virées en pertes	(298)	(510)	(17 965)
- TVA collectée	1 603 437	1 192 877	2 609 666
- Clients et comptes rattachés en début de période	6 754 817	8 444 325	8 444 325
- Clients et comptes rattachés en fin de période	(6 480 544)	(5 881 239)	(6 754 817)
- Clients, avances et acomptes reçus en début de période	(153 098)	(180 955)	(180 955)
- Clients, avances et acomptes reçus en fin de période	92 851	154 815	153 098
- Produits à recevoir en début de période	289 740	263 149	263 149
- Produits à recevoir en fin de période	(280 989)	(287 069)	(289 740)
- Produits constatés d'avance en début de période	(546 873)	(101 706)	(101 706)
- Produits constatés d'avance en fin de période	-	-	546 873
<u>Total</u>	<u>11 731 631</u>	<u>10 823 087</u>	<u>21 028 627</u>

Note 26 : Sommes payées aux fournisseurs et à l'Etat

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Achats (exclusion faite de la variation des stocks)	7 001 965	3 495 662	8 665 358
- Autres charges d'exploitation	979 152	851 479	1 927 869
- Production immobilisée	(1 300)	-	(4 639)
- Transfert de charges	70 713	42 380	94 468
- TVA payée aux fournisseurs de biens et services	1 489 262	926 194	2 049 740
- TVA payée à l'Etat au cours de l'exercice	105 752	211 823	488 761
- Etat, autres impôts et taxes à payer en début de période	294 654	172 953	172 953
- Etat, autres impôts et taxes à payer en fin de période	(109 081)	(182 632)	(294 654)
- Fournisseurs d'exploitation en début de période	4 435 273	5 779 074	5 779 074
- Fournisseurs d'exploitation en fin de période	(4 438 831)	(3 456 835)	(4 435 273)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en début de période	(214 827)	(122 187)	(122 187)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en fin de période	312 063	350 680	214 827
- Autres créditeurs divers en début de période	601 469	609 158	609 158
- Autres créditeurs divers en fin de période	(615 564)	(612 410)	(601 469)
- Autres débiteurs divers en début de période	(38 743)	-	-
- Autres débiteurs divers en fin de période	23 277	-	38 743
- Charges constatées d'avance en début de période	(20 099)	(47 173)	(47 173)
- Charges constatées d'avance en fin de période	130 991	99 783	20 099
- Diverses charges à payer en début de période	301 846	335 076	335 076
- Diverses charges à payer en fin de période	(192 747)	(241 057)	(301 846)
<u>Total</u>	<u>10 115 225</u>	<u>8 211 968</u>	<u>14 588 885</u>

Note 27 : Sommes payées au personnel et aux organismes sociaux

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Charges de personnel	1 306 310	1 246 970	2 436 129
- Transfert de charges	238 145	244 635	502 104
- Avances et prêts au personnel en début de période	(191 372)	(175 297)	(175 297)
- Avances et acomptes au personnel en fin de période	222 423	190 651	191 372
- Personnel, rémunérations dues en début de période	-	91	91
- Personnel, rémunérations dues en fin de période	(2 855)	(12 726)	-
- Personnel, charges à payer en début de période	60 706	67 021	67 021
- Personnel, charges à payer en fin de période	(189 932)	(121 736)	(60 706)
- C.N.S.S en début de période	196 179	217 550	217 550
- C.N.S.S en fin de période	(151 958)	(192 788)	(196 179)
<u>Total</u>	<u>1 487 646</u>	<u>1 464 371</u>	<u>2 982 085</u>

Note 28 : Intérêts payés

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Charges financières nettes	104 712	155 688	283 230
- Intérêts courus en début de période	9 700	15 435	15 435
- Intérêts courus en fin de période	(7 698)	(10 845)	(9 700)
<u>Total</u>	<u>106 714</u>	<u>160 278</u>	<u>288 965</u>

Note 29 : Impôt sur les bénéfices payé

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Charge d'impôts sur les sociétés de l'exercice	172 287	56 425	212 646
- Charge de contribution sociale de solidarité de l'exercice	11 486	3 811	14 366
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en début de période	14 366	31 277	31 277
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en fin de période	(10 201)	(3 811)	(14 366)
- Etat, IS à reporter en début de période	(431 463)	(301 264)	(301 264)
- Etat, IS à reporter en fin de période	398 929	434 142	431 463
<u>Total</u>	<u>155 404</u>	<u>220 580</u>	<u>374 122</u>

Note 30 : Décaissements au titre des activités de placements

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Solde des placements en début de période	1 536	-	-
- Solde des placements en fin de période	(1 499)	-	(1 536)
- Charges nettes sur cession de placements à court terme	(37)	-	-
- Revenus des valeurs mobilières de placement	10 175	-	42
<u>Total</u>	<u>10 175</u>	<u>-</u>	<u>(1 494)</u>

Note 31 : Décaissements sur acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Ces décaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Investissements en immobilisations incorporelles	-	6 022	6 022
- Investissements en immobilisations corporelles	108 376	240 947	279 940
- Fournisseurs d'immobilisations en début de période	12 030	-	-
- Fournisseurs d'immobilisations en fin de période	(16 103)	(54 333)	(12 030)
- TVA payée aux fournisseurs d'immobilisations	8 423	30 179	46 484
<u>Total</u>	<u>112 726</u>	<u>222 815</u>	<u>320 416</u>

Note 32 : Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles

Ces encaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées	-	-	9 726
- Produits nets sur cessions d'immobilisations	12 000	44 850	74 137
<u>Total</u>	<u>12 000</u>	<u>44 850</u>	<u>83 863</u>

Note 33 : Trésorerie à la fin de l'exercice

	<u>30 juin</u> <u>2021</u>	<u>30 juin</u> <u>2020</u>	<u>31 décembre</u> <u>2020</u>
- Comptes courants bancaires affichant des soldes débiteurs	1 007 974	520 972	1 433 655
- Régies d'avance et accréditifs	-	136 960	68 387
- Caisse	718	1 659	558
<u>Total</u>	<u>1 008 692</u>	<u>659 591</u>	<u>1 502 600</u>

Note 34 : 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 : 473.793 TTC.
Le compte fournisseur "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 316.979.
- La société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 4.970.859 TTC.
Le compte client "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 2.963.358.

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 : 291.746 dont D : 280.989 HT correspondant à la partie non encore facturée et figurant au compte charges à récupérer.
- La SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN a fait supporter la société une quote-part des charges communes pour un montant de D : 162.350 HT et correspondant à la partie non encore facturée et figurant au compte charges à payer.

SOCIETE BUREAU PLUS

- Le compte fournisseur "BUREAU PLUS" présente à la clôture de la période un solde de D : 779.503.

SOCIETE INTERIEURS COTE D'IVOIRE

Le compte client "Intérieurs Côte d'Ivoire" présente à la clôture de la période un solde de D : 313.160.

SOCIETE PROPANNE

- La société a acheté des marchandises auprès de la société "PROPANNE" pour un montant de D : 47.391 TTC.
Le compte fournisseur "PROPANNE" présente à la clôture de la période un solde de D : 39.456.

SOCIETE TALOS

Opérations commerciales

- La société a vendu des marchandises à la société "TALOS" pour un montant de D : 54.840 TTC.
Le compte client "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 306.389.
- La société a acheté des marchandises auprès de la société "TALOS" pour un montant de D : 18.291 TTC.
Le compte fournisseur "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 16.083.

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.
Le loyer constaté en produit de la période, s'est élevé à 8.823 DT HT.

Répartition des charges communes

- La société a fait supporter la société "TALOS", une quote-part des charges communes pour un montant de D : 17.112 HT.

Avances en comptes courants

- Le compte courant associés "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde débiteur de D : 15.164.
- Le compte courant associés de la société "TALOS" présente à la clôture de la période un solde débiteur de D : 8.113.
- 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 sera 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, a été de D : 24.000.

Rémunérations des dirigeants sociaux

• Le Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2020, a nommé Madame Salima BEN SLIMANE épouse BELHAJALI en qualité de Président du Conseil d'Administration de la société. Il ne lui a été alloué à ce titre, aucune rémunération.

Le Conseil d'Administration réuni le 18 Mai 2021, constate la démission de Madame Salima BEN SLIMANE épouse BELHAJALI de ses fonctions de Présidente du Conseil d'Administration.

• Le Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2020 a nommé Mr Hatem BEN SLIMANE en qualité de Directeur Général et lui a fixé une rémunération mensuelle nette de D : 10.000.

Suite à la démission de Madame Salima BEN SLIMANE épouse BELHAJALI de ses fonctions de Présidente du Conseil, le 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 montant brut des rémunérations servies durant le premier semestre de l'année 2021 à Mr Hatem BEN SLIMANE en sa qualité de Directeur Général, et constaté en charges s'est élevé à D : 75.156.

Le Conseil d'Administration réuni le 18 Mai 2021 a décidé d'octroyer une prime exceptionnelle au Directeur Général, au titre de l'année 2020, pour un montant brut de D : 50.000. La charge relative à cette prime a été comptabilisée en 2020 et restant non encore servie jusqu'à la fin de la période, elle figure encore en charges à payer parmi les autres passifs courants.

Par ailleurs, 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.

• Le Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2020 a nommé Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE en qualité de Directeur Général Adjoint et ne lui a pas fixé de rémunération. Son salaire est servi totalement par la Société le Mobilier Contemporain où il y occupe le poste de Gérant.

Suite à la démission de Mr Hatem BEN SLIMANE de ses fonctions de Directeur Général, 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.

La Société le Mobilier Contemporain a refacturé une quote-part des salaires de Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE à la Société Atelier du Meuble.

Les salaires servis par la Société le Mobilier Contemporain au Directeur Général Adjoint se sont élevés à 39.683 DT dont un montant de 25.954 DT a été refacturé à la société.

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 : 8.883.

Par ailleurs, 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.

• L'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 durant le premier semestre de l'année 2021 à Mr Riadh KEKLI et constaté en charges s'est élevé à D : 66.028 dont D : 13.111 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.

Note 35 : 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	6 451 512	6 348 271	45 125	53 469	4 647		
Autres charges d'exploitation	979 152	508 788	83 789	359 079	27 496		
Charges financières	124 466	-	-	-	124 466		
Impôts sur les sociétés	172 287	-	-	-	172 287		
Contribution sociale de solidarité	11 486	-	-	-	11 486		
Autres pertes ordinaires	335	298	-	-	37		
Charges de personnel	1 306 310	659 703	239 785	400 933	5 889		
Dotations aux amortissements et provisions	322 146	187 992	46 049	88 105	-		
TOTAL	9 367 694	7 705 052	414 748	901 586	346 308		

Note 36 : Les engagements hors bilan

Type d'engagements	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provision	Observations
Engagements donnés							
a) Garanties personnelles							
Cautonnement	Néant						
Aval	Néant						
Autres garanties	Néant						
b) Garanties réelles							
Hypothèques	700 000	BIAT					Crédit de gestion : Titre foncier N°68064 (2ème rang)
	550 000	ATTIJARI BANK					Crédit de gestion :
							- Titre foncier N°68064 (3ème rang)
							- Titre foncier N°98956 (2ème rang)
							- Fond de commerce
	2 590 000	ATTIJARI BANK					Crédit immobilier :
							- Titre foncier N°68063 (1er rang)
							- Titre foncier N°92507 (1er rang)
							- Fond de commerce
d) Effets escomptés et non échus							
e) Créances à l'exportation mobilisés							
f) Abandon de créances							
Total	3 840 000						
Engagements reçus							
a) Garanties personnelles							
Cautonnement	-						
Aval	-						
Autres garanties	-						
b) Hypothèques							
Hypothèques	-						
Nantissement	-						
c) Effets escomptés et non échus	-						
d) Créances à l'exportation mobilisés	-						
e) Abandon de créances	-						
Total	-						
Engagements réciproques							
Emprunt obtenu non encore encaissé	-						
Crédit consenti non encore versé	-						
Opération de portage	-						
Crédit documentaire	243 606	BIAT/ATTIJARI					
Engagement par signature Caution	85 591	BIAT					
	68 129	ATTIJARI BANK					
Commande d'immobilisation	-						
Commande de longue durée	-						
Contrats avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par la convention collective	-						
Total	397 326						

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

Note 37 : Engagements sur contrats de location-financement

<u>Rubrique</u>	Paiements minimaux HT au 30/06/2021	Valeur actualisée des paiements minimaux HT au 30/06/2021
Moins d'un an	212 926	179 049
Plus d'un an et moins de 5 ans	273 428	250 725
Plus de 5 ans	-	-
Total des paiements minimaux futurs au titre de la location	486 354	429 774
Moins les montants représentant des charges financières	(56 580)	
Valeurs actualisées des paiements minimaux futurs		429 774

Note 38 : Evénements postérieurs à la date de clôture

Ces états financiers sont autorisés pour la publication par le Conseil d'Administration du 15 Septembre 2021. 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.