



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

Bilan Consolidés au 31 décembre 2022 (exprimé en dinars)

	Notes	2022	2021
ACTIFS			
Actifs non courants			
Actifs immobilisés		511 022	510 797
Immobilisations incorporelles		(370 345)	(348 553)
Moins : amortissements	6	140 677	162 244
Immobilisations corporelles		13 620 875	12 929 063
Moins : amortissements	6	(6 687 794)	(6 302 654)
	6	6 933 081	6 626 409
Immobilisations financières	7	101 408	64 466
Total des actifs immobilisés		7 175 166	6 853 119
Autres actifs non courants		-	-
Total des actifs non courants		7 175 166	6 853 119
Actifs courants			
Stocks		6 460 795	4 839 247
Moins : Provisions		(75 024)	(8 138)
	8	6 385 771	4 831 109
Clients et comptes rattachés		6 191 095	6 975 714
Moins : Provisions		(596 525)	(547 281)
	9	5 594 570	6 428 433
Autres actifs courants	10	2 207 395	2 359 031
Placements et autres actifs financiers		11 314	166 483
Liquidités et équivalents de liquidités	11	841 387	683 148
Total des actifs courants		15 040 437	14 468 204
Total des actifs		22 215 603	21 321 323

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

Capitaux propres			
Capital social		5 561 635	5 561 635
Prime d'émission		1 453 040	1 453 040
Réserves		1 372 304	1 367 801
Actions propres		(67 144)	(67 144)
Autres capitaux propres		1 856	6 353
Résultats reportés		2 718 085	2 072 317
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		11 039 776	10 394 002
Résultat consolidé		3 319 927	1 841 520
Total des capitaux propres avant affectation	12	14 359 703	12 235 522
Intérêts minoritaires	13	24 975	30 413

Passifs

Passifs non courants			
Emprunts et dettes assimilées		632 205	1 031 606
Provisions		340 028	318 028
Total des passifs non courants	14	972 233	1 349 634
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	15	3 884 869	3 966 476
Autres passifs courants	16	1 881 818	2 633 641
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	1 092 005	1 105 637

Total des passifs courants		6 858 692	7 705 754
-----------------------------------	--	------------------	------------------

Total des passifs		7 830 925	9 055 388
--------------------------	--	------------------	------------------

Total des capitaux propres et passifs		22 215 603	21 321 323
--	--	-------------------	-------------------

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

	Notes	2022	2021
Produits d'exploitation			
Revenus	18	28 517 660	23 303 969
Autres produits d'exploitation		38 305	35 806
Production immobilisée		29 144	7 296
Total des produits d'exploitation		28 585 109	23 347 071
Charges d'exploitation			
Variation des stocks de produits finis et des encours	8	(296 778)	(72 466)
Achats consommés	19	17 072 218	13 914 716
Charges de personnel	20	3 962 540	3 897 810
Dotations aux amortissements et aux provisions	21	767 024	818 425
Autres charges d'exploitation	22	2 667 804	2 369 369
Total des charges d'exploitation		24 172 808	20 927 854
Résultat d'exploitation		4 412 301	2 419 217
Charges financières nettes	23	(352 815)	(199 966)
Produits des placements	24	3 493	19 769
Autres gains ordinaires	25	136 002	33 423
Autres pertes ordinaires	26	(64 554)	(25 119)
Résultat courant des sociétés intégrées		4 134 427	2 247 324
Impôt sur les sociétés		(683 651)	(386 845)
Contribution sociale de solidarité		(136 129)	(25 753)
Résultat net de l'ensemble consolidé		3 314 647	1 834 726
Part revenant aux intérêts minoritaires	13	5 280	6 794
Résultat net revenant à la société consolidante		3 319 927	1 841 520
Résultat par action	12	0,599	0,332

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

	Notes	2022	2021
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net de l'ensemble consolidé		3 314 647	1 834 726
Ajustements pour :			
Dotations aux amortissements et aux résorptions	21	635 651	695 565
Dotations aux provisions	21	529 310	485 181
Reprises sur provisions	21	(397 937)	(362 321)
Amortissement Subventions d'investissement		(4 500)	(4 500)
Plus-values sur cession d'immobilisations	25	(122 880)	(13 316)
Charges nettes sur cession d'immobilisations	26	2 619	-
Variation des :			
Stocks	8	(1 621 548)	(1 373 823)
Créances	9	784 619	(632 811)
Autres actifs	7 et 10	124 313	(485 927)
Fournisseurs et comptes rattachés	15	(61 954)	(4 438)
Autres passifs courants	16 et 17	(753 696)	360 471
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		2 428 644	498 807
Flux de trésorerie liés aux activités de placement		(4 947)	(4 947)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles	27	(585 113)	(324 510)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	28	122 880	17 498
Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	7	(2 862)	-
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières		-	-
Flux de trésorerie provenant de l'investissement		(465 095)	(307 012)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Distribution des dividendes	28	(1 191 404)	(1 274 358)
Encaissements suite à l'augmentation de capital des filiales		-	0
Décassements suite au rachat d'actions propres		-	0
Encaissements suite à la cession d'actions propres	12	-	-
Remboursement des emprunts et dettes assimilées	14	(741 895)	(647 557)
Encaissements des crédits à court terme		-	-
Remboursements des crédits à court terme	17	(400 000)	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		(2 333 299)	(1 521 915)
Variation de trésorerie		(214 581)	(1 335 067)
Trésorerie au début de l'exercice	11 et 17	683 148	2 018 215
Trésorerie à la clôture de l'exercice	11 et 17	468 567	683 148

Atelier du Meuble «Intérieurs» Etats Financiers Consolidés

Arrêtés au 31 décembre 2022

Tableau de mouvements des capitaux propres - Période close le 31 décembre 2022 (exprimé en dinars)

	Capital social	Prime d'émission	Réserve légale	Subv d'invest	Réserves / réinv exo	Autres compléments d'apports	Actions propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Solde au 31 Décembre 2021	5 561 635	1 453 040	556 163	6 353	800 000	11 638	(67 144)	2 072 317	1 841 520	12 235 522
Affectation approuvée par AGO du 27/05/ 2022								1 841 520	(1 841 520)	-
Distribution dividendes, AGO du 27/05/ 2022						4 503		(1 195 752)		(1 191 249)
Augmentation du capital AGE du 25/05/2020										
Amortissement des subventions				(4 497)						(4 497)
Résultat de l'exercice 2022									(683 651)	(683 651)
Solde au 31 Décembre 2022	5 561 635	1 453 040	556 163	1 856	800 000	16 141	(67 144)	2 718 085	(683 651)	10 356 125

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

	PRODUITS		CHARGES		SOLDES	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Produits d'exploitation	28 585 965	23 339 775	Coût des matières consommées	17 072 218	13 914 716	
Production immobilisée	29 144	7 296				
Production stockée	296 778	72 466				
Production	28 881 887	23 419 537	Achats consommés	17 072 218	13 914 716	Marge sur coût matières
Marge sur coût matières	11 809 669	9 504 821	Autres charges externes	2 432 794	2 170 042	-
Sous total	11 809 669	9 504 821	Sous total	2 432 794	2 170 042	Valeur ajoutée brute
Valeur ajoutée brute	9 376 875	7 334 779	Impôts et taxes	235 010	199 327	-
			Charges de personnel	3 962 540	3 897 810	-
Sous total	9 376 875	7 334 779	Sous total	4 197 550	4 097 137	Excédent brut d'exploitation
Excédent brut d'exploitation	5 179 325	3 237 642	Charges financières nettes	352 815	199 966	5 179 325
Produits des placements	3 493	19 769	Dotations aux amortissements et aux provisions	767 024	818 425	-
Autres gains ordinaires	136 002	33 423	Autres pertes ordinaires	64 554	25 119	-
			Impôt sur les sociétés	683 651	386 845	-
			Contribution sociale de solidarité	136 129	25 753	-
Sous total	5 318 820	3 290 834	Sous total	2 004 173	1 456 108	Résultat des activités ordinaires
-			-			Part des minoritaires
						5 280
						Résultat net de l'ensemble consolidé
						3 319 927
						1 841 520

Rapport du commissaire aux comptes sur les états financiers consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Messieurs les Actionnaires de la SOCIETE ATELIER DU MEUBLE intérieurs SA

I- Rapport sur l'audit des états financiers consolidés

Opinion

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés du groupe « intérieurs », qui comprennent le bilan au 31 décembre 2022, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

Ces états financiers font apparaître un total bilan de D : 22.215.603, un résultat consolidé bénéficiaire de D : 3.319.927 et une trésorerie positive à la fin de la période de D : 468.567.

A notre avis, les états financiers consolidés ci-joints sont réguliers et sincères et donnent, pour tout aspect significatif, une image fidèle de la situation financière du groupe au 31 décembre 2022, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers consolidés » du présent rapport. Nous sommes indépendants du groupe conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes lors de l'audit des états financiers consolidés de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers consolidés pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait aucune question clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

Paragraphes d'observations

1- Nous attirons l'attention sur la note 5 des états financiers consolidés « Continuité d'exploitation », qui indique que la société « BUREAU PLUS » a cédé, depuis décembre 2018, la totalité de ses immobilisations corporelles. Cette situation s'est traduite par la cessation de l'activité de ladite société depuis 2019.

2- La société « SAM » 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 opinion n'est pas modifiée à l'égard de cette question.

Rapport de gestion

La responsabilité du rapport de gestion du groupe incombe au conseil d'administration.

Notre opinion sur les états financiers consolidés ne s'étend pas au rapport de gestion du groupe et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion du groupe par référence aux données figurant dans les états financiers consolidés. Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion du groupe et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers consolidés ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion du groupe semble autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion du groupe, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers consolidés

Le conseil d'administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers consolidés, conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers consolidés exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers consolidés, c'est au conseil d'administration qu'il incombe d'évaluer la capacité du groupe à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si les dirigeants sociaux ont l'intention de liquider une ou plusieurs sociétés du groupe ou de cesser leurs activités ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à eux.

Il incombe au conseil d'administration de surveiller le processus d'information financière du groupe.

Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers consolidés

Nos objectifs sont d'