

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

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 intermédiaires arrêtés au 30 juin 2026 accompagnés du rapport portant examen limité de Mr Said Mallek (Delta Consult).

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 30 JUIN 2026

BILAN
(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>30 Juin</u>	<u>31 Décembre</u>		<u>Notes</u>	<u>30 Juin</u>	<u>31 Décembre</u>
		<u>2026</u>	<u>2025</u>			<u>2026</u>	<u>2025</u>
ACTIFS				CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
ACTIFS NON COURANTS				CAPITAUX PROPRES			
Actifs immobilisés				Capital social		6 085 083	5 561 635
Immobilisations incorporelles		343 499	326 167	Prime d'émission		1 453 040	1 453 040
Moins : amortissements		(287 843)	(258 501)	Réserves		1 408 508	1 356 163
	4	55 656	67 666	Subventions d'investissement		23 083	36 555
Immobilisations corporelles		13 698 184	13 275 016	Résultats reportés		4 911 921	4 848 464
Moins : amortissements		(6 725 919)	(6 079 686)	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE LA PERIODE		13 881 635	13 255 857
	4	6 972 265	7 195 330	Résultat net de la période		1 499 549	1 322 303
Immobilisations financières		2 500 856	2 500 856	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	10	15 381 184	14 578 160
Moins : provisions		(678 350)	(678 350)				
	5	1 822 506	1 822 506				
Total des actifs immobilisés		8 850 427	9 085 502	PASSIFS			
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		8 850 427	9 085 502	PASSIFS NON COURANTS			
ACTIFS COURANTS				Emprunts et dettes assimilées	11	115 357	307 199
Stocks		6 633 548	6 115 566	Provisions pour risques et charges		394 528	316 278
Moins : provisions		(58 581)	-	TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		509 885	623 477
	6	6 574 967	6 115 566				
Clients et comptes rattachés		14 611 463	14 568 862	PASSIFS COURANTS			
Moins : provisions		(653 085)	(592 754)	Fournisseurs et comptes rattachés	12	10 543 325	9 119 581
	7	13 958 378	13 976 108	Autres passifs courants	13	4 312 307	5 047 964
Autres actifs courants	8	1 249 247	1 296 116	Concours bancaires et autres passifs financiers	14	191 842	1 402 024
Liquidités et équivalents de liquidités	9	305 524	297 914				
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		22 088 116	21 685 704	TOTAL DES PASSIFS		15 557 359	16 193 046
TOTAL DES ACTIFS		30 938 543	30 771 206	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		30 938 543	30 771 206
			26 913 122				26 913 122

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2026

ETAT DE RESULTAT

(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>30 Juin</u> <u>2026</u>	<u>2025</u>	<u>31 Décembre</u> <u>2025</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	15	13 144 022	12 073 630	23 211 853
Autres produits d'exploitation	16	40 662	28 663	84 674
Production immobilisée		10 624	6 642	16 018
<u>Total des produits d'exploitation</u>		<u>13 195 308</u>	<u>12 108 935</u>	<u>23 312 545</u>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	135 915	304 375	541 948
Achats consommés	17	7 645 464	6 847 230	12 936 318
Charges de personnel	18	1 809 637	1 529 465	3 577 861
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	718 456	513 694	736 333
Autres charges d'exploitation	20	931 037	1 139 672	2 115 301
<u>Total des charges d'exploitation</u>		<u>11 240 509</u>	<u>10 334 436</u>	<u>19 907 761</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION		<u>1 954 799</u>	<u>1 774 499</u>	<u>3 404 784</u>
Charges financières nettes	21	(63 698)	(68 376)	(160 130)
Produits des placements	22	100 560	-	34 799
Autres gains ordinaires		321	21 994	67 253
Autres pertes ordinaires	23	(488)	(633)	(4 961)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		<u>1 991 494</u>	<u>1 727 484</u>	<u>3 341 745</u>
Impôt sur les sociétés	24	(468 519)	(385 887)	(683 212)
Contribution sociale de solidarité	24	(23 426)	(19 294)	(102 482)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		<u>1 499 549</u>	<u>1 322 303</u>	<u>2 556 051</u>
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		<u>1 499 549</u>	<u>1 322 303</u>	<u>2 556 051</u>
Résultat par action	10	0.246	0.238	0.420

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2026
ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>30 Juin</u>	<u>31 Décembre</u>
		<u>2026</u>	<u>2025</u>
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			<u>2025</u>
Encaissements reçus des clients	25	11 100 439	12 009 773
Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat	26	(7 700 406)	(10 089 408)
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	27	(2 083 228)	(1 793 246)
Intérêts payés	28	(63 698)	(68 376)
Impôts sur les bénéfices payés	29	(230 568)	(706 267)
Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements	30	610	446
<u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</u>		<u>1 023 149</u>	<u>(647 078)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	31	(353 217)	(279 749)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		-	14 000
Dividendes reçus		-	-
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</u>		<u>(353 217)</u>	<u>(265 749)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions		-	-
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(174 985)	(150 426)
Encaissements provenant des crédits à court terme	14	1 736 404	800 000
Remboursements des crédits à court terme	14	(2 237 902)	(400 000)
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</u>		<u>(676 483)</u>	<u>249 574</u>
Variation de trésorerie		<u>(6 551)</u>	<u>(663 253)</u>
Trésorerie au début de l'exercice	33	312 075	323 977
Trésorerie à la fin de l'exercice	33	305 524	(339 276)

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2026

(exprimé en dinars)

PRODUITS				CHARGES				SOLDES			
	30/06/2026	30/06/2025	31/12/2025		30/06/2026	30/06/2025	31/12/2025		30/06/2026	30/06/2025	31/12/2025
Produits d'exploitation	13 184 684	12 102 293	23 296 527	Coût des matières consommées	7 645 464	6 847 230	12 936 318				
Production immobilisée	10 624	6 642	16 018	Déstockage de production	135 915	304 375	541 948				
<u>Production</u>	13 195 308	12 108 935	23 312 545	<u>Achats consommés</u>	7 781 379	7 151 605	13 478 266	<u>Marge sur coût matières</u>	5 413 929	4 957 330	9 834 279
Marge sur coût matières	5 413 929	4 957 330	9 834 279	Autres charges externes	853 232	1 051 250	1 938 442				
<u>Sous total</u>	5 413 929	4 957 330	9 834 279	<u>Sous total</u>	853 232	1 051 250	1 938 442	<u>Valeur ajoutée brute</u>	4 560 697	3 906 080	7 895 837
Valeur ajoutée brute	4 560 697	3 906 080	7 895 837	Impôts et taxes	77 805	88 422	176 859				
				Charges de personnel	1 809 637	1 529 465	3 577 861				
<u>Sous total</u>	4 560 697	3 906 080	7 895 837	<u>Sous total</u>	1 887 442	1 617 887	3 754 720	<u>Excédent brut d'exploitation</u>	2 673 255	2 288 193	4 141 117
Excédent brut d'exploitation	2 673 255	2 288 193	4 141 117	Charges financières nettes	63 698	68 376	160 130				
Produits des placements	100 560	-	34 799	Dotations aux amortissements et aux provisions	718 456	513 694	736 333				
Autres gains ordinaires	321	21 994	67 253	Autres pertes ordinaires	488	633	4 961				
				Impôt sur les sociétés	468 519	385 887	683 212				
				Contribution sociale de solidarité	23 426	19 294	102 482				
<u>Sous total</u>	2 774 136	2 310 187	4 243 169	<u>Sous total</u>	1 274 587	987 884	1 687 118	<u>Résultat des activités ordinaires</u>	1 499 549	1 322 303	2 556 051
								<u>Résultat net de la période</u>	1 499 549	1 322 303	2 556 051

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 2026 à 6.085.083 dinars divisé en 6.085.083 actions d'une valeur nominale de un dinar chacune.

La société est la mère de quatre 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 France SAS » est une société par actions simplifiée de droit français constituée en 2024 et détenue à concurrence de 99,89% 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.

Les principes et méthodes comptables qui ont été utilisés dans les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2026 sont les mêmes que ceux utilisés dans les états financiers annuels arrêtés au 31 décembre 2025.

Au cours de la période close le 30 juin 2026, la société n'a enregistré aucun événement inhabituel par sa nature, son importance ou son incidence susceptible d'affecter de manière significative les actifs, les passifs, les capitaux propres, le résultat ou les flux de trésorerie de la période.

Aucun changement significatif d'estimation n'a été opéré sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2026 par rapport à ceux arrêtés au 30 juin 2025 et au 31 décembre 2025.

Aucun changement dans la structure de la Société Atelier du Meuble Intérieurs - SA, y compris les regroupements, les acquisitions ou la cession de filiales et les investissements à long terme, restructurations et abandons d'activité n'ont eu lieu pendant la période intermédiaire.

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%
- Site web	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 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 coût de production qui comprend le coût d'acquisition des matières consommées dans la production, et une juste part des coûts directs et indirects de

production pouvant être raisonnablement rattachée à la 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 la période parmi les charges financières nettes.

A la clôture de la période, 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 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 2026, un montant net de D : 7 027 921 contre D : 7 083 941 au 31 décembre 2025, et s'analysent comme suit :

	<u>Valeur</u> <u>Brute</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette au 30/06/2026</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette au 30/06/2025</u>	<u>Valeur</u> <u>Nette 2025</u>
- Immobilisations incorporelles	343 499	287 843	55 656	67 666	53 518
- Immobilisations corporelles	13 698 184	6 725 919	6 972 265	7 195 330	7 030 423
Total	14 041 683	7 013 762	7 027 921	7 262 996	7 083 941

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 2026
(exprimé en dinars)

Désignation	Taux d'amortissement	Valeurs brutes				Amortissements				Valeurs nettes
		Début de la période	Additions	Transferts	Fin de la période	Début de la période	Dotations de la période	Reclassements	Fin de la période	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		326 167	17 332	-	343 499	272 649	15 194	-	287 843	55 656
Logiciels	33%	247 779	17 332	-	265 111	240 295	4 680	-	244 975	20 136
Concessions	33%	17 206	-	-	17 206	16 367	419	-	16 786	420
Site web	33%	61 182	-	-	61 182	15 987	10 095	-	26 082	35 100
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 380 998	317 186	-	13 698 184	6 350 575	375 344	-	6 725 919	6 972 265
Terrain		4 204 851	-	-	4 204 851	-	-	-	-	4 204 851
Constructions	5%	1 626 163	-	-	1 626 163	1 092 940	30 654	-	1 123 594	502 569
Agencements et aménagements	15%	2 316 485	13 334	-	2 329 819	1 811 635	71 855	-	1 883 490	446 329
Equipements industriels	15%	647 414	-	-	647 414	426 534	20 477	-	447 011	200 403
Installations techniques	15%	13 867	-	-	13 867	13 867	-	-	13 867	-
Installations générales	15%	196 571	-	-	196 571	195 000	392	-	195 392	1 179
AAI généraux	15%	229 658	870	-	230 528	175 094	7 605	-	182 699	47 829
Outillage industriel	15%	97 336	270	-	97 606	80 171	2 884	-	83 055	14 551
Matériel de transport	20%	1 085 399	268 348	68 867	1 422 614	909 623	37 529	68 867	1 016 019	406 595
Mobilier, matériel de bureau	20%	403 417	17 459	-	420 876	310 397	16 678	-	327 075	93 801
Matériel informatique	33%	491 118	16 905	-	508 023	387 598	21 777	-	409 375	98 648
Matériel de transport à statut juridique particulier	33%	1 541 368	-	(68 867)	1 472 501	947 716	165 493	(68 867)	1 044 342	428 159
Immobilisations corporelles en cours		527 351	-	-	527 351	-	-	-	-	527 351
TOTAUX		13 707 165	334 518	-	14 041 683	6 623 224	390 538	-	7 013 762	7 027 921

Note 5 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'élèvent au 30 juin 2026 à D : 1 822 506 et s'analysent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Titres de participation	(A)	2 443 360	2 443 360	2 443 360
- Prêts au personnel		56 084	56 084	56 084
- Dépôts et cautionnements		1 412	1 412	1 412
Total brut		2 500 856	2 500 856	2 500 856
- Provisions pour dépréciation des titres de participation		(678 350)	(678 350)	(678 350)
- Provisions pour dépréciation des prêts au personnel		-	-	(14 467)
Total net		1 822 506	1 822 506	1 808 039

(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</u> <u>d'acquisition/</u> <u>souscription</u>	<u>Montant total de</u> <u>la participation</u>	<u>% de détention</u>	<u>Provisions</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%	380 350
- Société TALOS	2 980	100	298 000	66.22%	298 000
- Société Intérieurs France	89 900	3	305 210	99.89%	-
Total			2 443 360		678 350

Note 6 : Stocks

Les valeurs d'exploitation totalisent un montant net de provisions de D : 6 574 967 au 30 juin 2026, contre D : 6 508 952 à la clôture de l'exercice précédent. Elles se détaillent par nature comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Matières premières	270 506	529 851	443 786
- Emballages	16 201	6 743	8 167
- Produits intermédiaires	4 736 881	3 929 821	4 375 624
- Marchandises	89 718	148 620	133 142
- Stocks en transit	755 173	361 974	647 249
Total des stocks de matières premières, consommables et marchandises	5 868 479	4 977 009	5 607 968
- Produits finis	765 069	1 138 557	900 984
Total des stocks de produits finis et des encours	765 069	1 138 557	900 984
- Provisions pour dépréciation des stocks	(58 581)	-	-
Total net	6 574 967	6 115 566	6 508 952

Note 7 : Clients et comptes rattachés

Les clients et comptes rattachés présentent au 30 juin 2026 un solde, net de provisions, de D : 13 958 378 contre D : 9 849 889 à l'issue de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Clients ordinaires	7-1	13 611 589	13 963 227	9 358 650
- Clients, effets à recevoir		407 134	394 207	411 584
- Clients, retenues de garantie		710	710	710
- Clients, factures à établir		655 633	531 233	675 115
- Clients, factures d'avoir à établir		(212 141)	(469 053)	(300 427)
- Clients douteux		148 538	148 538	148 538
<u>Total brut</u>		<u>14 611 463</u>	<u>14 568 862</u>	<u>10 294 170</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes clients		(653 085)	(592 754)	(444 281)
<u>Total net</u>		<u>13 958 378</u>	<u>13 976 108</u>	<u>9 849 889</u>

7-1 Clients ordinaires

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Clients, sociétés du groupe		8 030 428	8 472 616	6 109 949
- Clients, hors groupe		5 581 161	5 490 611	3 248 701
<u>Total</u>		<u>13 611 589</u>	<u>13 963 227</u>	<u>9 358 650</u>

Note 8 : Autres actifs courants

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Fournisseurs, avances et acomptes		302 218	433 224	215 087
- Personnel, avances et prêts		209 880	249 028	177 028
- Etat, impôts et taxes	8-1	155 805	155 805	258 294
- Comptes courants associés		49 663	37 139	25 899
- Prêts aux sociétés du groupe		120 000	130 000	120 000
- Charges constatées d'avance		152 511	120 626	41 718
- Produits à recevoir		114 477	5 455	10 631
- Charges à récupérer	8-2	215 908	279 600	409 782
<u>Total brut</u>		<u>1 320 462</u>	<u>1 410 877</u>	<u>1 258 439</u>
- Provisions pour dépréciation des comptes d'actifs		(71 215)	(114 761)	(71 215)
<u>Total net</u>		<u>1 249 247</u>	<u>1 296 116</u>	<u>1 187 224</u>

8-1 Etat, impôts et taxes

Le solde de ce poste se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Etat, impôt sur les sociétés à reporter		-	-	102 489
- Etat, redressement fiscal	(A)	155 805	155 805	155 805
		<u>155 805</u>	<u>155 805</u>	<u>258 294</u>

Société Atelier du Meuble Intérieurs – SA
Etats Financiers intermédiaires arrêtés au 30.06.2026

(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 2026 à D : 305 524 contre D : 475 077 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

	30 juin 2026	30 juin 2025	31 décembre 2025
- Banques en dinars	303 253	297 037	470 846
- Banques en devises	-	230	-
- Caisses	949	647	19
- Régies d'avance et accréditifs	1 322	-	4 212
Total	305 524	297 914	475 077

Note 10 : Capitaux propres

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

	30 juin 2026	30 juin 2025	31 décembre 2025
- Capital social (A)	6 085 083	5 561 635	6 085 083
- Prime d'émission	1 453 040	1 453 040	1 453 040
- Réserve légale	608 508	556 163	556 163
- Réserves pour réinvestissement exonéré	800 000	800 000	800 000
- Subventions d'investissement	23 083	36 555	29 765
- Résultats reportés	4 911 921	4 848 464	4 325 016
Total des capitaux propres avant résultat de la période	13 881 635	13 255 857	13 249 067
- Résultat net de la période	1 499 549	1 322 303	2 556 051
Résultat net de la période (1)	1 499 549	1 322 303	2 556 051
Total des capitaux propres avant affectation (C)	15 381 184	14 578 160	15 805 118
- Nombre d'actions (2)	6 085 083	5 561 635	6 085 083
Résultat par action (1)/(2) (B)	0.246	0.238	0.420

(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 2025 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 :

Société Atelier du Meuble Intérieurs – SA
Etats Financiers intermédiaires arrêtés au 30.06.2026

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES
PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2026
(exprimé en dinars)

	<i>Capital social</i>	<i>Prime d'émission</i>	<i>Réserve légale</i>	<i>Réserves pour réinvestissement exonéré</i>	<i>Subventions d'investissement</i>	<i>Résultats reportés</i>	<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>Total</i>
Soldes au 31 Décembre 2024	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	40 491	4 679 988	2 671 212	15 762 529
Affectation approuvée par l'AGO du 24/06/2025						168 476	(2 671 212)	–
Amortissement des subventions					(3 936)			(3 936)
Résultat net de la période close le 30 Juin 2025							1 322 303	1 322 303
Soldes au 30 Juin 2025	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	36 555	4 848 464	1 322 303	14 578 160
Reprise résultat net de la période close le 30 Juin 2025							(1 322 303)	(1 322 303)
Augmentation du capital décidée par l'AGE du 02/09/2025	523 448					(523 448)		–
Amortissement des subventions					(6 790)			(6 790)
Résultat net de l'exercice 2025							2 556 051	2 556 051
Soldes au 31 Décembre 2025	6 085 083	1 453 040	556 163	800 000	29 765	4 325 016	2 556 051	15 805 118
Affectation approuvée par l'AGO du 25/06/2026			52 345			586 905	(2 556 051)	(1 916 801)
Amortissement des subventions					(6 682)			(6 682)
Résultat net de la période close le 30 Juin 2026							1 499 549	1 499 549
Soldes au 30 Juin 2026	6 085 083	1 453 040	608 508	800 000	23 083	4 911 921	1 499 549	15 381 184

Société Atelier du Meuble Intérieurs – SA
Etats Financiers intermédiaires arrêtés au 30.06.2026

Note 11 : Emprunts et dettes assimilées

Les échéances à plus d'un an sur emprunts et dettes assimilées à long et moyen termes s'élèvent au 30 juin 2026 à D : 115 357. 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 31/12/2025		Mouvements de la période			Solde au 30/06/2026	
			A plus d'un an	A moins d'un an	Additions	Reclassement	Remboursement	A plus d'un an	A moins d'un an
DETTES ENVERS LES ETABLISSEMENTS DE LEASING									
HANNIBAL LEASE	167 343	Mensuellement (2021-2026)	-	21 457	-	-	(18 304)	-	3 153
HANNIBAL LEASE	62 903	Mensuellement (2021-2026)	-	7 612	-	-	(6 494)	-	1 118
HANNIBAL LEASE	80 792	Mensuellement (2021-2026)	-	14 223	-	-	(8 347)	-	5 876
HANNIBAL LEASE	93 620	Mensuellement (2022-2027)	1 730	19 357	-	(1 730)	(9 363)	-	11 724
AL BARAKA BANK	97 643	Mensuellement (2022-2027)	6 480	18 321	-	(6 480)	(8 958)	-	15 843
AL BARAKA BANK	96 948	Mensuellement (2022-2027)	14 678	17 783	-	(9 649)	(8 647)	5 029	18 785
AL BARAKA BANK	68 867	Mensuellement (2023-2026)	-	1 172	-	-	(1 172)	-	-
AL BARAKA BANK	130 172	Mensuellement (2023-2028)	33 269	22 358	-	(11 986)	(10 920)	21 283	23 424
UBCI	222 427	Mensuellement (2023-2028)	60 671	38 050	-	(20 453)	(18 568)	40 218	39 935
AL BARAKA BANK	102 386	Mensuellement (2023-2026)	-	20 839	-	-	(15 507)	-	5 332
AL BARAKA BANK	52 904	Mensuellement (2024-2027)	1 228	13 881	-	(1 228)	(6 746)	-	8 363
TUNISIE LEASING & FACTORING	90 375	Mensuellement (2024-2027)	9 229	26 218	-	(9 229)	(12 840)	-	22 607
AL WIFAK BANK	109 172	Mensuellement (2024-2029)	51 486	16 931	-	(9 045)	(8 280)	42 441	17 696
AL WIFAK BANK	68 440	Mensuellement (2024-2027)	15 592	17 158	-	(9 206)	(8 378)	6 386	17 986
TUNISIE LEASING & FACTORING	97 377	Mensuellement (2025-2026)	-	32 460	-	-	(32 460)	-	-
Total			194 363	287 820	-	(79 006)	(174 985)	115 357	191 842

Société Atelier du Meuble Intérieurs – SA
Etats Financiers intermédiaires arrêtés au 30.06.2026

Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'élève au 30 juin 2026 à D : 10 543 325, contre D : 7 247 258 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Fournisseurs d'exploitation locaux	12-1	6 511 173	6 013 156	4 620 811
- Fournisseurs d'exploitation étrangers		1 765 764	961 198	1 189 430
- Fournisseurs, effets à payer		2 102 785	1 948 304	1 306 898
- Fournisseurs, retenues de garantie		6 631	60 860	6 631
- Fournisseurs, factures non parvenues		156 327	136 063	112 891
- Fournisseurs d'immobilisations		645	-	10 597
Total		10 543 325	9 119 581	7 247 258

12-1 Fournisseurs d'exploitation locaux

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Fournisseurs d'exploitation, sociétés du groupe	5 646 207	5 442 057	3 859 849
- Fournisseurs d'exploitation, hors groupe	864 966	571 099	760 962
Total	6 511 173	6 013 156	4 620 811

Note 13 : Autres passifs courants

Les autres passifs courants s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Clients, avances et acomptes	97 535	303 875	84 823
- Personnel, rémunérations dues	-	7 281	-
- Etat, impôt sur les sociétés à payer	(note 24) 237 944	113 318	-
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer	(note 24) 23 426	19 294	102 482
- Etat, divers impôts et taxes à payer	543 592	650 231	474 891
- Sociétés du groupe	600 000	600 000	600 000
- Actionnaires dividendes à payer	1 916 895	2 502 795	94
- CNSS	225 932	203 721	297 644
- Crédoiteurs divers	2 436	8 676	6 532
- Charges à payer	566 485	536 631	634 184
- Produits constatés d'avance	73 649	21 666	173 078
- Compte d'attente	24 413	80 476	20 807
Total	4 312 307	5 047 964	2 394 535

Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Échéances à moins d'un an sur emprunts et dettes assimilées	(note 11) 191 842	364 834	287 820
- Crédit à court terme (*)	-	400 000	501 498
- Banques créditrices	-	637 190	163 002
Total	191 842	1 402 024	952 320

(*) Le solde des crédits à court terme au 30.06.2026 est nul. Le détail est le suivant :

	<u>Solde au</u> <u>31.12.2025</u>	<u>Mouvement premier</u> <u>semestre (EFT)</u>	<u>Solde au</u> <u>30.06.2026</u>
Encaissements provenant des crédits à court terme	2 145 000	1 736 404	3 881 404
Remboursements des crédits à court terme	(1 643 502)	(2 237 902)	(3 881 404)
Total =	501 498	(501 498)	-

III - LES NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Note 15 : Revenus

Les revenus totalisent à la clôture de la période D : 13 144 022, contre D : 12 073 630 à l'issue de la même période de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Ventes de marchandises taxables	11 265 773	10 891 580	20 208 589
- Ventes en suspension de taxes	1 736 732	706 962	2 208 008
- Ventes à l'exportation	138 101	472 827	791 528
- Prestations de services	3 416	2 261	3 638
- Prestations de services à l'export	-	-	90
<u>Total</u>	<u>13 144 022</u>	<u>12 073 630</u>	<u>23 211 853</u>

Note 16 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation s'élèvent, au 30 juin 2026 à D : 40 662, contre D : 28 663 au 30 juin 2025 et s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Ristournes perçues	17 254	-	39 494
- Quote-part des subventions d'investissement inscrite au résultat de l'exercice	6 681	3 936	10 726
- Subvention d'exploitation	7 000	15 000	15 000
- Produits locatifs	9 727	9 727	19 454
<u>Total</u>	<u>40 662</u>	<u>28 663</u>	<u>84 674</u>

Note 17 : Achats consommés

Les achats consommés se sont élevés, au 30 juin 2026 à D : 7 645 464, contre D : 6 847 230 à l'issue de la même période de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Bois et dérivés	1 868 843	1 750 559	3 202 864
- Articles de quincaillerie	366 613	386 564	599 192
- Accessoires bureaux	7 627	26 531	155 582
- Accessoires de chaises	2 162 402	1 558 592	3 923 944
- Produits semi-finis	628 912	760 466	1 350 083
- Tissu mousse et cuire	213 394	257 068	501 017
- Marbres et verrerie	61 845	98 344	160 859
- Emballages	67 590	73 009	134 507
- Produits chimiques	30 691	42 576	74 332
- Frais sur import	699 683	674 438	1 571 284
- Sous-traitance	111 731	123 037	211 065
- Achats de marchandises	1 425 436	601 103	1 003 562
- Carburant	118 697	110 822	222 216
- Eau électricité et gaz	34 613	33 300	71 253
- Fournitures de bureau	13 806	4 973	18 263
- Autres	94 092	39 664	61 070
<u>Total</u>	<u>7 905 975</u>	<u>6 541 046</u>	<u>13 261 093</u>
- Variation des stocks de matières	(260 511)	306 184	(324 775)
<u>Total achats consommés</u>	<u>7 645 464</u>	<u>6 847 230</u>	<u>12 936 318</u>

Note 18 : Charges de personnel

Les charges de personnel totalisent à la clôture de la période D : 1 809 637, contre D : 1 529 465 au 30 juin 2025 et se détaillent ainsi :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Salaires et compléments de salaires	1 606 533	1 417 479	3 208 622
- Charges sociales	292 076	257 228	600 835
- Autres charges du personnel	22 555	27 040	31 264
- Provisions pour congés payés	20 596	23 345	1 328
- Transfert de charges	(132 123)	(195 627)	(264 188)
<u>Total</u>	<u>1 809 637</u>	<u>1 529 465</u>	<u>3 577 861</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>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	15 194	9 777	23 925
- Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	375 344	362 003	744 796
- Dotations aux provisions pour risques et charges	75 000	17 750	36 000
- Dotations aux provisions pour dépréciation des prêts au personnel	-	-	14 467
- Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	58 581	-	-
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	216 439	244 216	30 386
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	-	31 678	-
- Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes clients	(7 635)	(141 586)	(76 229)
- Reprises sur provisions pour dépréciation des prêts au personnel	(14 467)	-	-
- Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	-	(10 144)	(22 012)
- Reprises sur provisions pour risques et charges	-	-	(15 000)
<u>Total</u>	<u>718 456</u>	<u>513 694</u>	<u>736 333</u>

Note 20 : Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de la période à D : 931 037, contre D : 1 139 672 au 30 juin 2025 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Locations	8 077	10 759	23 529
- Entretien et réparations	130 685	87 647	212 733
- Assurances	73 383	88 827	179 664
- Sous traitance générale	-	-	6 002
- Autres	1 039	3 151	3 556
<u>Total des services extérieurs</u>	<u>213 184</u>	<u>190 384</u>	<u>425 484</u>

Société Atelier du Meuble Intérieurs – SA
Etats Financiers intermédiaires arrêtés au 30.06.2026

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	64 680	134 800	206 158
- Personnel extérieur à l'entreprise	269 764	464 909	804 574
- Publicité, publications et relations publiques	107 565	126 422	186 529
- Transports	16 968	19 168	31 527
- Voyages et déplacements	166 761	120 730	235 892
- Réceptions	18 848	14 160	27 489
- Frais postaux et de télécommunications	18 503	17 831	38 342
- Services bancaires et assimilés	39 111	35 998	90 019
- Cotisations et dons	12 490	14 940	15 190
- Jetons de présence	16 125	17 625	38 250
- Autres	12 001	8 023	38 401
<u>Total des autres services extérieurs</u>	<u>742 816</u>	<u>974 606</u>	<u>1 712 371</u>
- TFP	15 403	13 142	30 612
- FOPROLOS	15 403	13 142	30 612
- TCL	27 420	25 864	54 683
- Droits d'enregistrement et de timbre	14 178	31 824	46 869
- Taxes sur les véhicules	3 853	4 400	8 589
- Autres	1 548	50	5 494
<u>Total des impôts et taxes</u>	<u>77 805</u>	<u>88 422</u>	<u>176 859</u>
- Transfert de charges	(102 768)	(113 740)	(199 413)
<u>Total général</u>	<u>931 037</u>	<u>1 139 672</u>	<u>2 115 301</u>

Note 21 : Charges financières nettes

Les charges financières nettes présentent un solde de D : 63 698, contre D : 68 376 au 30 juin 2025 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Intérêts des crédits à court terme	20 037	4 696	36 302
- Intérêts des dettes envers les sociétés de leasing	18 896	33 251	59 553
- Intérêts des comptes courants associés	24 000	24 000	48 000
- Intérêts débiteurs	9 833	-	32 159
- Intérêts créditeurs	(5 870)	(6 455)	(12 367)
- Pénalités	1 107	9 172	11 969
- Pertes de change	11 523	11 927	29 447
- Gains de change	(15 840)	(23 263)	(45 665)
- Autres	12	15 048	732
<u>Total</u>	<u>63 698</u>	<u>68 376</u>	<u>160 130</u>

Note 22 : Produits des placements

Les produits de placement présentent un solde de D : 100 560 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Produits des participations	99 950	-	34 181
- Revenus des placements monétaires	610	-	618
Total	100 560	-	34 799

Note 23 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires présentent un solde de D : 488, contre D : 633 au 30 juin 2025 et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Apurement de comptes débiteurs	488	633	4 961
Total	488	633	4 961

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		1 499 549
Réintégrations		976 642
Impôt sur les sociétés	468 519	
Contribution sociale de solidarité	23 426	
Réceptions excédentaires	22 626	
Amendes et pénalités	1 107	
Dotations aux provisions	350 020	
Pertes exceptionnelles	488	
Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV	7 991	
Autres charges non déductibles	76 830	
Timbre de voyage	300	
Perte de change non réalisée 2026	13 413	
Gain de change non réalisé 2025	11 922	
Déductions		133 596
Dividendes	99 950	
Gain de change non réalisé 2026	6 447	
Perte de change non réalisée 2025	5 096	
Reprise sur provisions	22 102	
Résultat fiscal avant déduction des provisions		2 342 596
Provisions pour créances litigieuses	-	
Résultat fiscal		2 342 596
<u>Impôt sur les sociétés au taux de 20%</u>		<u>468 519</u>
IS à reporter à la fin de l'exercice précédent		(102 489)
Retenues à la source		(128 086)
<u>Impôt sur les sociétés à payer</u>		<u>237 944</u>
<u>Contribution sociale de solidarité à payer (1% du résultat fiscal)</u>		<u>23 426</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>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Revenus	13 144 022	12 073 630	23 211 853
- Autres produits d'exploitation	33 981	24 727	73 948
- Transfert de charges	234 891	309 367	463 601
- Autres gains ordinaires	321	7 548	11 121
- Créances virées en pertes	(488)	(633)	(4 961)
- TVA collectée	1 901 744	1 927 928	3 940 479
- Clients et comptes rattachés en début de période	10 294 170	11 949 772	11 949 772
- Clients et comptes rattachés en fin de période	(14 611 463)	(14 568 862)	(10 294 170)
- Clients, avances et acomptes reçus en début de période	(84 823)	(75 495)	(75 495)
- Clients, avances et acomptes reçus en fin de période	97 535	303 875	84 823
- Prêts aux sociétés du groupe en début de période	120 000	137 500	137 500
- Prêts aux sociétés du groupe en fin de période	(120 000)	(130 000)	(120 000)
- Produits à recevoir en début de période	420 413	483 199	483 199
- Produits à recevoir en fin de période	(230 435)	(285 055)	(420 413)
- Produits constatés d'avance en début de période	(173 078)	(169 394)	(169 394)
- Produits constatés d'avance en fin de période	73 649	21 666	173 078
<u>Total</u>	<u>11 100 439</u>	<u>12 009 773</u>	<u>29 444 941</u>

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

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Achats (exclusion faite de la variation des stocks)	7 905 975	6 541 046	13 261 093
- Autres charges d'exploitation	931 037	1 139 672	2 115 301
- Production immobilisée	(10 624)	(6 642)	(16 018)
- Transfert de charges	102 768	113 740	199 413
- TVA payée aux fournisseurs de biens et services	1 676 683	1 683 717	3 115 000
- TVA payée à l'Etat au cours de l'exercice	216 314	224 546	788 817
- Etat, autres impôts et taxes à payer en début de période	474 891	490 517	490 517
- Etat, autres impôts et taxes à payer en fin de période	(543 592)	(650 231)	(474 891)
- Fournisseurs d'exploitation en début de période	7 236 661	9 551 524	9 551 524
- Fournisseurs d'exploitation en fin de période	(10 542 680)	(9 119 581)	(7 236 661)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en début de période	(215 087)	(210 101)	(210 101)
- Avances aux fournisseurs d'exploitation en fin de période	302 218	433 224	215 087
- Autres créditeurs divers en début de période	627 339	659 775	659 775
- Autres créditeurs divers en fin de période	(626 849)	(689 152)	(627 339)
- Autres débiteurs divers en début de période	(25 899)	(40 526)	(40 526)
- Autres débiteurs divers en fin de période	49 663	37 139	25 899
- Charges constatées d'avance en début de période	(41 718)	(72 243)	(72 243)
- Charges constatées d'avance en fin de période	152 511	120 626	41 718
- Diverses charges à payer en début de période	440 821	261 108	261 108
- Diverses charges à payer en fin de période	(410 026)	(378 750)	(440 821)
<u>Total</u>	<u>7 700 406</u>	<u>10 089 408</u>	<u>21 606 652</u>

Note 27 : Sommes payées au personnel et aux organismes sociaux

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Charges de personnel	1 809 637	1 529 465	3 577 861
- Transfert de charges	132 123	195 627	264 188
- Avances et prêts au personnel en début de période	(233 112)	(287 715)	(287 715)
- Avances et prêts au personnel fin de période	265 964	305 112	233 112
- Personnel, rémunérations dues en fin de période	-	(7 281)	-
- Personnel, charges à payer en début de période	193 363	192 036	192 036
- Personnel, charges à payer en fin de période	(156 459)	(157 881)	(193 363)
- C.N.S.S en début de période	297 644	227 604	227 604
- C.N.S.S en fin de période	(225 932)	(203 721)	(297 644)
<u>Total</u>	<u>2 083 228</u>	<u>1 793 246</u>	<u>3 716 079</u>

Note 28 : Intérêts payés

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Charges financières nettes	63 698	68 376	160 130
<u>Total</u>	<u>63 698</u>	<u>68 376</u>	<u>160 130</u>

Note 29 : Impôts sur les bénéfices payés

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Charge d'impôts sur les sociétés de l'exercice	468 519	385 887	683 212
- Charge de contribution sociale de solidarité de l'exercice	23 426	19 294	102 482
- Etat, IS à payer en début de période	-	221 254	221 254
- Etat, IS à payer en fin de période	(237 944)	(113 318)	-
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en début de période	102 482	127 259	127 259
- Etat, contribution sociale de solidarité à payer en fin de période	(23 426)	(19 294)	(102 482)
- Etat, contribution conjoncturelle à payer en début de période	-	85 185	85 185
- Etat, IS à reporter en début de période	(102 489)	-	-
- Etat, IS à reporter en fin de période	-	-	102 489
<u>Total</u>	<u>230 568</u>	<u>706 267</u>	<u>1 219 399</u>

Note 30 : Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Plus-values sur cession des titres SICAV	610	446	618
<u>Total</u>	<u>610</u>	<u>446</u>	<u>618</u>

Note 31 : Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles

Ces décaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Investissements en immobilisations incorporelles	17 332	-	-
- Investissements en immobilisations corporelles	317 186	257 336	475 222
- Fournisseurs d'immobilisations en début de période	10 597	2 748	2 748
- Fournisseurs d'immobilisations en fin de période	(645)	-	(10 597)
- TVA payée aux fournisseurs d'immobilisations	8 747	19 665	36 661
<u>Total</u>	<u>353 217</u>	<u>279 749</u>	<u>504 034</u>

Note 32 : Trésorerie à la fin de l'exercice

	<u>30 juin</u> <u>2026</u>	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>31 décembre</u> <u>2025</u>
- Comptes courants bancaires affichant des soldes débiteurs	303 253	297 267	470 846
- Régies d'avance et accreditifs	1 322	-	4 212
- Caisse	949	647	19
- Comptes courants bancaires affichant des soldes créditeurs	-	(637 190)	(163 002)
<u>Total</u>	<u>305 524</u>	<u>(339 276)</u>	<u>312 075</u>

Note 33 : 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 : 1.518.322 TTC. Le compte fournisseur "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 4.847.298.
- La société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D : 5.053.712 TTC. Le compte client "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de la période un solde de D : 6.851.117.

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 : 234.891 dont D : 215.908 HT correspondant à la partie non encore facturée et figurant au compte charges à récupérer.
- La SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN a fait supporter à la société une quote-part des charges communes pour un montant de D : 158.471 HT et correspondant à la partie non encore facturée et figurant au compte charges à payer.

Le compte courant associé "SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN" présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de D : 48.535.

SOCIETE BUREAU PLUS

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 "INTERIEURS COTE D'IVOIRE" pour un montant de 19.799 Euro soit 67.258 DT. e compte client "Intérieurs Côte d'Ivoire" présente à la clôture de la période un solde de D : 447.412.

SOCIETE INTERIEURS FRANCE

Le compte client "Intérieurs France" présente à la clôture de l'exercice un solde de D : 23.959.

SOCIETE TALOS

Opérations commerciales

- La société a vendu des marchandises à la société "TALOS" pour un montant de D : 15.346 TTC. Le compte client "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 707.940.
- La société a acheté des marchandises auprès de la société "TALOS" pour un montant de D : 120.374 TTC. Le compte fournisseur "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D : 31.906.

Répartition des charges communes

La société "TALOS" a fait supporter la société, une quote-part des charges communes pour un montant de D : 45.795. Le compte courant associés de la société "TALOS" présente à la clôture de la période un solde débiteur de D : 1.127.

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 renouvelables 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 la période, s'est élevé à 9.727 DT HT.

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. Par ailleurs, un avenant signé le 2 janvier 2025 a prévu une troisième prorogation pour une période supplémentaire de 36 mois.

La charge d'intérêts, constatée à ce titre, a été de D : 24 000.

- 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. Aucun remboursement n'a été effectué en 2026. L'encours du prêt s'élève au 30 juin 2026 à D : 120 000, et les produits financiers y afférents, constatés au titre de l'exercice, ont été de D : 4.800.

Rémunérations des dirigeants sociaux

- Le Conseil d'Administration réuni le 26 Août 2026 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.

Société Atelier du Meuble Intérieurs – SA
Etats Financiers intermédiaires arrêtés au 30.06.2026

Le Conseil d'Administration réuni le 19 Mai 2026 a décidé d'octroyer une prime au Président du Conseil, au titre de l'année 2025, pour un montant brut de D : 115.000. La charge relative à cette prime a été comptabilisée en 2025 et restant non encore servie jusqu'à la fin de la période, elle figure encore en charges à payer parmi les autres passifs courants.

- Le Conseil d'Administration réuni le 26 Août 2026 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 : 53.548.

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 : 25.280.

- L'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 25 juin 2026 a nommé le Directeur Central Mr Mohamed Walid BELLALOUNA en qualité d'administrateur.

Le montant brut des rémunérations servies durant le premier semestre de l'année 2026 à Mr Mohamed Walid BELLALOUNA et constaté en charges s'est élevé à D : 50.804 dont D : 19.046 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 34 : Tableau de passage des charges par nature aux charges par destination

Charges par nature	Montant	Ventilation			
		coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achats consommés	7 781 379	7 671 332	51 788	52 317	5 942
Autres charges d'exploitation	931 037	605 101	79 438	198 915	47 582
Charges financières	85 408	22 368	4 869	4 869	53 303
Impôts sur les sociétés	468 519	-	-	-	468 519
Contribution sociale de solidarité	23 426	-	-	-	23 426
Autres pertes ordinaires	488	488	-	-	-
Charges de personnel	1 809 637	937 055	340 645	530 933	1 005
Dotation aux amortissements et provisions	718 456	462 411	107 270	143 456	5 319
TOTAL	11 818 350	9 698 754	584 009	930 491	605 097

Note 35 : Les engagements hors bilan

I. Engagements financiers

Type d'engagements	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provision
Engagements donnés						
a) Garanties personnelles						
Cautionnement	-					
Aval	-					
Autres garanties	-					
b) Garanties réelles						
Hypothèques	3 181 956					
Nantissement	-					
c) Effets escomptés et non échus						
d) Créances à l'exportation mobilisées						
e) Abandon de créances						
Total	3 181 956					
Engagements reçus						
a) Garanties personnelles						
Cautionnement	-					
Aval	-					
Autres garanties	-					
b) Hypothèques						
Hypothèques	-					
Nantissement	-					
c) Effets escomptés et non échus	-					
d) Créances à l'exportation mobilisées	-					
e) Abandon de créances	-					
Total	-					
Engagements réciproques						
Emprunt obtenu non encore encaissé	-					
Crédit consenti non encore versé	-					
Opération de portage	-					
Crédit documentaire	-					
Engagement par signature Caution	1 284 617					
Commande d'immobilisation	-					
Commande de longue durée	-					
Contrats avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par la convention collective	-					
Total	1 284 617					

II. Dettes garanties par des sûretés

Postes concernés	Montant garanti	Valeur comptable des biens donnés en garantie	Provisions
• Emprunt obligataire	Néant		
• Emprunt d'investissement	Néant		
• Emprunt courant de gestion	Néant		
• Autres	Néant		

Note 36 : Engagements sur contrats de location-financement

<u>Rubrique</u>	Palements minimaux HT au 30/06/2026	Valeur actualisée des palements minimaux HT au 30/06/2026
Moins d'un an	122 194	191 842
Plus d'un an et moins de 5 ans	210 810	115 357
Plus de 5 ans	-	-
Total des paiements minimaux futurs au titre de la location	333 004	307 199
Moins les montants représentant des charges financières	(25 805)	
Valeurs actualisées des paiements minimaux futurs		307 199

Note 37 : Evénements postérieurs à la date de clôture

Ces états financiers sont autorisés pour la publication par le Conseil d'Administration du 22 Septembre 2026. 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.

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

AU 30 JUIN 2026

Mesdames et 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 2026, et faisant apparaître à cette date un total bilan de 30.938.543 DT et un bénéfice net de 1.499.549 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 2026, 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 2026, 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.

Tunis, le 23 septembre 2026

Le commissaire aux comptes

DELTA CONSULT

Said MALLEK