

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 2025, accompagnés du rapport d'examen limité de Mr Karim DEROUCHE (FINOR).

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 30 JUIN 2025
BILAN
(exprimé en dinars)

	Notes	30 Juin 2025	31 Décembre 2024		Notes	30 Juin 2025	31 Décembre 2024
ACTIFS				CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
ACTIFS NON COURANTS				CAPITAUX PROPRES			
Actifs immobilisés				Capital social		5 561 635	5 561 635
Immobilisationsincorporelles		326 167	260 326	Prime d'émission		1 453 040	1 453 040
Moins : amortissements		(258 501)	(244 771)	Réserves		1 356 163	1 356 163
	4	67 666	15 555	Subventions d'investissement		36 555	40 491
Immobilisationscorporelles		13 275 016	12 783 730	Résultats reportés		4 848 464	4 679 988
Moins : amortissements		(6 079 686)	(5 556 679)	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE LA PERIODE		13 255 857	13 050 826
	4	7 195 330	7 227 051	Résultat net de la période		1 322 303	1 930 788
Immobilisations financières	5	1 822 506	1 885 235	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	10	14 578 160	14 981 614
Total des actifs immobilisés		9 085 502	9 127 841	PASSIFS			
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		9 085 502	9 145 351	PASSIFS NON COURANTS			
ACTIFS COURANTS				Emprunts et dettes assimilées	11	307 199	473 793
Stocks	6	6 115 566	5 809 310	Provisions pour risques et charges		316 278	298 528
Clients et comptes rattachés		14 568 862	11 351 085	TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		623 477	819 121
Moins : provisions		(592 754)	(266 555)	PASSIFS COURANTS			
	7	13 976 108	11 084 530	Fournisseurs et comptes rattachés	12	9 119 581	7 748 753
Autres actifs courants	8	1 296 116	1 243 650	Autres passifs courants	13	5 047 964	4 452 752
Liquidités et équivalents de liquidités	9	297 914	983 308	Concours bancaires et autres passifs financiers	14	1 402 024	246 399
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		21 685 704	19 120 798	TOTAL DES PASSIFS COURANTS		15 569 569	12 447 904
				TOTAL DES PASSIFS		16 193 046	13 267 025
TOTAL DES ACTIFS		30 771 206	28 248 639	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		30 771 206	28 248 639
							28 850 098

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2025
ETAT DE RESULTAT
(exprimé en dinars)

	<u>Notes</u>	<u>30 Juin</u> <u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>31 Décembre</u> <u>2024</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	15	12 073 630	12 622 750	25 281 766
Autres produits d'exploitation	16	28 663	41 622	86 516
Production immobilisée		6 642		60 592
<i>Total des produits d'exploitation</i>		12 108 935	12 664 372	25 428 874
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation des stocks des produits finis et des encours	6	304 375	100 796	(353 532)
Achats consommés	17	6 847 230	7 097 487	15 367 105
Charges de personnel	18	1 529 465	1 520 680	2 990 913
Dotations aux amortissements et aux provisions	19	513 694	378 872	1 058 887
Autres charges d'exploitation	20	1 139 672	1 154 780	2 529 164
<i>Total des charges d'exploitation</i>		10 334 436	10 252 615	21 592 537
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 774 499	2 411 757	3 836 337
Charges financières nettes	21	(68 376)	(87 544)	(154 146)
Produits des placements			40 442	44 253
Autres gains ordinaires	22	21 994	28 858	62 257
Autres pertes ordinaires	23	(633)	(15 839)	(52 679)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		1 727 484	2 377 674	3 736 022
Impôt sur les sociétés	24	(385 887)	(372 405)	(851 848)
Contribution sociale de solidarité	24	(19 294)	(74 481)	(127 777)
Contribution conjoncturelle				(85 185)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		1 322 303	1 930 788	2 671 212
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		1 322 303	1 930 788	2 671 212
Résultat par action	10	0,238	0,347	0,480

ETATS FINANCIERS DE LA PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2025
ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
(exprimé en dinars)

	Notes	30 Juin 2025	2024	31 Décembre 2024
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Encaissements reçus des clients	25	12 009 773	14 876 735	29 796 086
Sommes versées aux fournisseurs et à l'Etat	26	(10 089 408)	(11 035 025)	(21 084 595)
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	27	(1 793 246)	(1 842 056)	(3 672 647)
Intérêts payés	28	(68 376)	(92 458)	(159 060)
Impôts sur les bénéfices payés	29	(706 267)	(445 299)	(903 284)
Encaissements (décaissements) au titre des activités de placements	30	446	5 935	7 256
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		(647 078)	1 467 832	3 983 756
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	31	(279 749)	(445 411)	(687 616)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	32	14 000	25 000	45 490
Dividendes reçus			36 997	36 997
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement		(265 749)	(383 414)	(605 129)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions	10&13			(2 780 818)
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	11	(150 426)	(379 180)	(551 902)
Encaissements provenant des crédits à court terme	14	800 000		
Remboursements des crédits à court terme	14	(400 000)		
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		249 574	(379 180)	(3 332 720)
Variation de trésorerie		(663 253)	705 238	45 907
Trésorerie au début de l'exercice	33	323 977	278 070	278 070
Trésorerie à la fin de l'exercice	33	(339 276)	983 308	323 977

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

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2025

(exprimé en dinars)

PRODUITS				CHARGES				SOLDES			
	30/06/2025	30/06/2024	31/12/2024		30/06/2025	30/06/2024	31/12/2024		30/06/2025	30/06/2024	31/12/2024
Produits d'exploitation	12 102 293	12 664 372	25 368 282	Coût des matières consommées	6 847 230	7 097 487	15 367 105				
Production immobilisée	6 642	-	60 592	Déstockage de production	304 375	100 796	-				
Production stockée	-	-	353 532								
<u>Production</u>	12 108 935	12 664 372	25 782 406	<u>Achats consommés</u>	7 151 605	7 198 283	15 367 105	<u>Marge sur coût matières</u>	4 957 330	5 466 089	10 415 301
Marge sur coût matières	4 957 330	5 466 089	10 415 301	Autres charges externes	1 051 250	1 080 997	2 358 801				
<u>Sous total</u>	4 957 330	5 466 089	10 415 301	<u>Sous total</u>	1 051 250	1 080 997	2 358 801	<u>Valeur ajoutée brute</u>	3 906 080	4 385 092	8 056 500
Valeur ajoutée brute	3 906 080	4 385 092	8 056 500	Impôts et taxes	88 422	73 783	170 363				
<u>Sous total</u>	3 906 080	4 385 092	8 056 500	Charges de personnel	1 529 465	1 520 680	2 990 913				
Excédent brut d'exploitation	2 288 193	2 790 629	4 895 224	<u>Sous total</u>	1 617 887	1 594 463	3 161 276	<u>Excédent brut d'exploitation</u>	2 288 193	2 790 629	4 895 224
Produits des placements	-	40 442	44 253	Charges financières nettes	68 376	87 544	154 146				
Autres gains ordinaires	21 994	28 858	62 257	Dotations aux amortissements et aux provisions	513 694	378 872	1 058 887				
				Autres pertes ordinaires	633	15 839	52 679				
				Impôt sur les sociétés	385 887	372 405	851 848				
				Contribution sociale de solidarité	19 294	74 481	127 777				
				Contribution conjoncturelle	-	-	85 185				
<u>Sous total</u>	2 310 187	2 859 929	5 001 734	<u>Sous total</u>	987 884	929 141	2 330 522	<u>Résultat des activités ordinaires</u>	1 322 303	1 930 788	2 671 212
								<u>Résultat net de la période</u>	1 322 303	1 930 788	2 671 212

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 2025 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 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 régies 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%
Concessions	20%
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% et 20%
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 2025, un montant net de D : 7.262.996 contre D : 7.280.064 au 31 décembre 2024, et s'analysent comme suit :

	Valeur Brute	Amortissement	Valeur Nette au 30/06/2025	Valeur Nette au 30/06/2024	Valeur Nette 2024
Immobilisations incorporelles	326 167	258 501	67 666	15 555	77 443
Immobilisations corporelles	13 275 016	6 079 686	7 195 330	7 227 051	7 202 621
<u>Total</u>	<u>13 601 183</u>	<u>6 338 187</u>	<u>7 262 996</u>	<u>7 242 606</u>	<u>7 280 064</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 2025
(exprimé en dinars)

Désignation	Taux d'amortissement	Valeurs brutes					Amortissements					Valeurs nettes
		Début de la période	Additions	Transferts	Cessions	Fin de la période	Début de la période	Dotations de la période	Reclassements	Cessions	Fin de la période	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		326 167	-	-	-	326 167	248 724	9 777	-	-	258 501	67 666
Logiciels	33%	247 779	-	-	-	247 779	234 039	3 128	-	-	237 167	10 612
Concessions	20%	17 206	-	-	-	17 206	14 685	841	-	-	15 526	1 680
Site web	33%	-	-	61 182	-	61 182	-	5 808	-	-	5 808	55 374
Immobilisations incorporelles en cours		61 182	-	(61 182)	-	-	-	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 991 854	354 712	-	(71 550)	13 275 016	5 789 233	362 003	-	(71 550)	6 079 686	7 195 330
Terrain		4 204 851	-	-	-	4 204 851	-	-	-	-	-	4 204 851
Constructions	5%	1 626 163	-	-	-	1 626 163	1 031 632	30 654	-	-	1 062 286	563 877
Agencements et aménagements	15%	2 214 099	59 826	-	-	2 273 925	1 654 709	75 664	-	-	1 730 373	543 552
Equipements industriels	15%	455 485	8 873	93 457	-	557 815	397 845	10 861	-	-	408 706	149 109
Installations techniques	15%	13 867	-	-	-	13 867	13 867	-	-	-	13 867	-
Installations générales	15%	196 571	-	-	-	196 571	194 217	392	-	-	194 609	1 962
AAI généraux	15%	209 638	20 953	-	-	230 591	155 656	10 773	-	-	166 429	64 162
Outilage industriel	15%	96 928	-	-	-	96 928	73 443	3 160	-	-	76 603	20 325
Matériel de transport	20%	841 102	123 000	231 801	(71 550)	1 124 353	824 538	13 963	231 801	(71 550)	998 752	125 601
Mobilier, matériel de bureau	20%	385 570	8 299	-	-	393 869	276 537	16 710	-	-	293 247	100 622
Matériel informatique	33%	450 979	36 385	-	-	487 364	345 137	27 453	-	-	372 590	114 774
Matériel de transport à statut juridique particulier	33% et 20%	1 675 793	97 376	(231 801)	-	1 541 368	821 652	172 373	(231 801)	-	762 224	779 144
Immobilisations corporelles en cours		620 808	-	(93 457)	-	527 351	-	-	-	-	-	527 351
TOTAUX		13 318 021	354 712	-	(71 550)	13 601 183	6 037 957	371 780	-	(71 550)	6 338 187	7 262 996

Note 5 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières s'élèvent au 30 juin 2025 à D: 1.822.506 et s'analysent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Titres de participation	(A)	2 443 360	2 443 360	2 443 360
Prêts au personnel		56 084	46 084	98 865
Dépôts et cautionnements		1 412	1 412	1 412
Total brut		2 500 856	2 490 856	2 543 637
Provisions pour dépréciation des titres de participation		(678 350)	(605 621)	(678 350)
<u>Total net</u>		<u>1 822 506</u>	<u>1 885 235</u>	<u>1 865 287</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:

Société	Nombre de parts	Coût d'acquisition/ souscription	Montant total de la participation	% de détention	Provisions
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%	
<u>Total</u>			<u>2 443 360</u>		<u>678 350</u>

Note 6 : Stocks

Les valeurs d'exploitation totalisent un montant de D: 6.115.566 au 30 juin 2025, contre D: 6.726.125 à la clôture de l'exercice précédent. Elles se détaillent par nature comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Matières premières	529 851	990 189	425 045
Emballages	6 743	7 844	7 416
Produits intermédiaires	3 929 821	3 157 979	3 937 145
Marchandises	148 620	156 995	55 337
Stocks en transit	361 974	507 699	858 250
<i>Total des stocks de matières premières, consommables et marchandises</i>	<u>4 977 009</u>	<u>4 820 706</u>	<u>5 283 193</u>
Produits finis	1 138 557	988 604	1 442 932
<i>Total des stocks de produits finis et des encours</i>	<u>1 138 557</u>	<u>988 604</u>	<u>1 442 932</u>
Total général	<u>6 115 566</u>	<u>5 809 310</u>	<u>6 726 125</u>

Note 7 : Clients et comptes rattachés

Les clients et comptes rattachés présentent au 30 juin 2025 un solde, net de provisions, de D : 13.976.108, contre D : 11.459.648 à l'issue de l'exercice précédent. Ils s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Clients ordinaires	13 963 227	9 833 312	11 846 789
Clients, effets à recevoir	394 207	158 596	190 577
Clients, retenues de garantie	710	159 652	710
Clients, factures à établir	531 233	1 381 454	262 025
Clients, factures d'avoir à établir	(469 053)	(330 467)	(498 867)
Clients douteux	148 538	148 538	148 538
Total brut	<u>14 568 862</u>	<u>11 351 085</u>	<u>11 949 772</u>
Provisions pour dépréciation des comptes clients	(592 754)	(266 555)	(490 124)
Total net	<u>13 976 108</u>	<u>11 084 530</u>	<u>11 459 648</u>

7-1 Clients ordinaires

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Clients, sociétés du groupe	8 472 616	6 294 892	7 632 557
Clients, hors groupe	5 490 611	3 538 420	4 214 232
Total	<u>13 963 227</u>	<u>9 833 312</u>	<u>11 846 789</u>

Note 8 : Autres actifs courants

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Fournisseurs, avances et acomptes		433 224	196 548	210 101
Personnel, avances et prêts		249 028	249 780	188 850
Etat, impôts et taxes	8-1	155 805	156 308	155 805
Associés, comptes courants		37139	25 347	40526
Prêts aux sociétés du groupe		130 000	160 000	137 500
Charges constatées d'avance		120 626	129 242	72 243
Produits à recevoir		5455	43 912	12 867
Charges à récupérer	8-2	279 600	337 187	470 332
<u>Total brut</u>		<u>1410877</u>	<u>1 298 324</u>	<u>1288224</u>
Provisions pour dépréciation des comptes d'actifs		(114761)	(54674)	(93 227)
<u>Total net</u>		<u>1 296 116</u>	<u>1 243 650</u>	<u>1194 997</u>

8-1 Etat, impôts et taxes

Le solde de ce poste se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Etat, TVA à reporter			503	
Etat, redressement fiscal	(A)	155 805	155 805	155 805
		<u>155 805</u>	<u>156 308</u>	<u>155 805</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 2025 à D: 297.914, contre D: 323.977 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit:

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
AMEN BANK	14 234	8 879	11 307
UIB	47 553	44	14 041
BIAT MARSALA		130 832	156 148
ZITOUNA BANK	13 512	1 879	25 268
ATTIJARI BANK	19 533	181 681	6 764
BTS	5 609	31 918	63 964
WIFAK BANK	14 016	186 486	1 752
BANQUE DE L'HABITAT	1 054	2 558	1 148
BMCE		36	36
UBCI	181 526	405 825	7 314
BTK LA MARSALA		70	77
BIAT COMPTE EN DEVISE	230	25 765	252
Caisses	647	1 781	179
Régies d'avance et accréditifs		5 554	35 727
<u>Total</u>	<u>297 914</u>	<u>983 308</u>	<u>323 977</u>

Note 10 : Capitaux propres

Les capitaux propres se détaillent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Capital social	(A)	5 561 635	5 561 635	5 561 635
Prime d'émission		1453040	1453040	1453040
Réserve légale		556163	556 163	556 163
Réserves pour réinvestissement exonéré		800 000	800 000	800 000
Subventions d'investissement		40491		40 491
Amortissement subventions d'investissement		(3936)		
Résultats reportés		4 848 464	4 679 988	4 679 988
Total des capitaux propres avant résultat de la période		13 255 857	13 050 826	13 091 317
Résultat net de la période		1 322 303	1 930 788	2 671 212
<u>Résultat net de la période (1).</u>		1322303	1930788	2 671 212
<u>Total des capitaux propres avant affectation</u>	(C)	14 578 160	14 981 614	15 762 529
Nombre d'actions (2)		5 561 635	5 561 635	5 561 635
Résultat par action (1)/(2)	(B)	0,238	0,347	0,480

(A) Le capital social s'élève, au 30 juin 2025, à D: 5.561.635 divisé en 5 561 635 actions de un dinar chacune.

(8) Le résultat par action correspond au résultat de base par action. Il est calculé en divisant le résultat net de l'exercice attribuable aux actions ordinaires par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période.

(C) Le tableau de mouvements des capitaux propres est présenté ci-après :

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES
PERIODE CLOSE LE 30 JUIN 2025
(exprimé en dinars)

	Capital social	Prime d'émission	Réserve légale	Réserves pour réinvestissement exonéré	Autres compléments d'apports	Subventions d'investissement	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Dividendes distribués	Total
Soldes au 31 Décembre 2023	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	35 798	-	3 035 254	4 389 754	-	15 831 644
Affectation approuvée par l'AGO du 25/06/2024					(35 798)		1 644 734	(4 389 754)	2 780 818	-
Distribution de dividendes								1 930 788	(2 780 818)	(2 780 818)
Résultat net de la période close le 30 Juin 2024										1 930 788
Soldes au 30 Juin 2024	5 561 635	1 453 040	556 163	800 000	-	-	4 679 988	1 930 788	-	14 981 614
Reprise résultat net de la période close le 30 Juin 2024								(1 930 788)		(1 930 788)
Résultat net de l'exercice 2024								2 671 212		2 671 212
Subventions d'investissement						40 491				40 491
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)	2 502 736	-
Distribution de dividendes									(2 502 736)	(2 502 736)
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

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'élèvent au 30 juin 2025 à D : 307.199. 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 31/12/2024		Mouvements de la période			Solde au 30/06/2025	
			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	33 686	-	(18 304)	(16 378)	3 153	35 612
HANNIBAL LEASE	62 903	Mensuellement (2021-2026)	7 612	11 956	-	(6 494)	(5 813)	1 118	12 637
HANNIBAL LEASE	80 792	Mensuellement (2021-2026)	14 223	15 142	-	(8 347)	(7 323)	5 876	16 166
HANNIBAL LEASE	93 620	Mensuellement (2022-2027)	21 087	16 988	-	(9 363)	(8 217)	11 724	18 134
AL BARAKA BANK	97 643	Mensuellement (2022-2027)	24 801	16 783	-	(8 958)	(8 210)	15 843	17 531
AL BARAKA BANK	96 948	Mensuellement (2022-2027)	32 461	15 934	-	(8 647)	(7 748)	23 814	16 833
AL BARAKA BANK	68 867	Mensuellement (2023-2026)	1 172	13 205	-	(1 172)	(6 410)	-	7 967
AL BARAKA BANK	130 172	Mensuellement (2023-2028)	55 627	20 401	-	(10 920)	(9 970)	44 707	21 351
UBCI	222 427	Mensuellement (2023-2028)	98 721	34 599	-	(18 568)	(16 894)	80 153	36 273
AL BARAKA BANK	102 386	Mensuellement (2023-2026)	20 839	28 942	-	(15 507)	(14 139)	5 332	30 310
AL BARAKA BANK	52 904	Mensuellement (2024-2027)	15 109	12 412	-	(6 746)	(6 032)	8 363	13 126
TUNISIE LEASING & FACTORING	90 375	Mensuellement (2024-2027)	35 447	24 151	-	(12 840)	(11 828)	22 607	25 163
AL WIFAK BANK	109 172	Mensuellement (2024-2029)	68 417	15 525	-	(8 280)	(7 596)	60 137	16 209
AL WIFAK BANK	68 440	Mensuellement (2024-2027)	32 750	15 636	-	(8 378)	(7 639)	24 372	16 375
TUNISIE LEASING & FACTORING	97 377	Mensuellement (2025-2026)	-	-	97 376	(97 376)	(16 229)	-	81 147
Total			449 723	275 360	97 376	(239 900)	(150 426)	307 199	364 834

Note 12 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'élève au 30 juin 2025 à D: 9.119.581, contre D: 9.554.272 à la clôture de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Fournisseurs d'exploitation locaux	12-1	6013156	4 767 282	4 963 691
Fournisseurs d'exploitation étrangers		961198	953 118	1 429 188
Fournisseurs, effets à payer		1 948 304	1 793 784	2 265 674
Fournisseurs, retenues de garantie		60 860	60860	60 860
Fournisseurs, factures non parvenues		136 063	173 709	832 111
Fournisseurs d'immobilisations				2 748
<u>Total</u>		<u>9119 581</u>	<u>7 748 753</u>	<u>9554 272</u>

12-1 Fournisseurs d'exploitation locaux

Le solde de ce poste s'analyse comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
• Fournisseurs d'exploitation, sociétés du groupe	5 442 057	3 691 250	4172110
• Fournisseurs d'exploitation, hors groupe	571 099	1076032	791 581
<u>Total</u>	<u>6 013 156</u>	<u>4 767 282</u>	<u>4 963 691</u>

Note 13 : Autres Passifs courants

Les autres passifs courants s'analysent comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Clients, avances et acomptes		303 875	87 262	75 495
Personnel, rémunérations dues		7 281	2678	
Etat, impôt sur les sociétés à payer	(note 24)	113 318	199 796	221 254
Etat, contribution sociale de solidarité à payer	(note 24)	19 294	73 963	127 259
Etat, Contribution conjoncturelle à payer				85185
Etat, divers impôts et taxes à payer		650 231	78 588	490 517
Sociétés du groupe		600 000	600 000	600 000
Actionnaires dividendes à payer		2502 795	2 780 877	59
CNSS		203 721	186 976	227 604
Créditeurs divers		8676	10 669	50427
Charges à payer		536 631	420 233	453 144
Produits constatés d'avance		21666		169 394
Compte d'attente		80476	11 710	9 348
Total		5 047 964	4 452 752	2 509 686

Note 14 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

		<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Échéances à moins d'un an sur emprunts	(note 11)	364 834	246 399	275 360
Crédit à court terme BIAT		400 000		
BIAT MARSALA		637136		
BTK LA MARSALA		54		
Total		1402024	246 399	275 360

III- LES NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Note 15 : Revenus

Les revenus totalisent à la clôture de la période D: 12.073.630, contre D: 12.622.750 à l'issue de la même période de l'exercice précédent Ils s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Ventes de marchandises taxables	10 891 580	10 192 506	21 244 442
Ventes en suspension de taxes	706 962	1020457	2152 203
Ventes à l'exportation	472 827	1408280	1881 889
Prestations de services	2 261	1 507	3 232
<u>Total</u>	<u>12 073 630</u>	<u>12 622 750</u>	<u>25 281 766</u>

Note 16 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation s'élèvent, au 30 juin 2025 à D: 28.663, contre D 41.622 au 30 juin 2024 et s'analysent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Ristournes perçues		17 358	52 988
Quotes-parts des subventions d'investissement inscrites au résultat de l'exercice	3 936		
Subvention d'exploitation	15 000	15 000	15 000
Produits locatifs	9 727	9 264	18 528
	<u>28 663</u>	<u>41 622</u>	<u>86 516</u>

Note 17 : Achats consommés

Les achats consommés se sont élevés, au 30 juin 2025 à D : 6.847.230, contre D : 7.097.487 à l'issue de la même période de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Bois et dérivés	1 750 559	2 284 381	4 388 749
Articles de quincaillerie	386 564	231 118	681 957
Accessoires bureaux	26 531	208 150	634 957
Accessoires de chaises	155 859	1 849 796	3 880 497
Produits semi-finis	760 466	702 251	1 444 083
Tissu mousse et cuire	257 068	225 069	429 972
Marbres et verrerie	98 344	102 242	214 615
Emballages	73 009	76 583	151 082
Produits chimiques	42 576	32 289	67 588
Frais sur import	674 438	651 223	1 567 126
Sous-traitance	123 037	193 047	398 015
Achats de marchandises	601 103	686 160	1 901 469
Carburant	110 822	108 891	229 479
Eau électricité et gaz	33 300	34 940	75 570
Fournitures de bureau	4 973	13 132	37 079
Autres	39 664	22 198	51 337
Total	6 541 046	7 421 470	16 153 575
Variation des stocks de matières	306 184	(323 983)	(786 470)
Total achats consommés	6 847 230	7 097 487	15 367 105

Note 18 : Charges de personnel

Les charges de personnel totalisent à la clôture de la période D: 1.529.465, contre D: 1.520.680 au 30 juin 2024 et se détaillent ainsi :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Salaires et compléments de salaires	1 417 479	1 461 646	3 018 447
Charges sociales	257 228	274 933	591 768
Autres charges du personnel	27 040	22 937	25 991
Provisions pour congés payés	23 345	35 217	18 299
Transfert de charges	(195 627)	(274 053)	(663 592)
	<u>1 529 465</u>	<u>1 520 680</u>	<u>2 990 913</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>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	9 777	2948	6 901
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	362 003	352 374	740 385
Dotations aux provisions pour dépréciation des titres de participation			72 729
Dotations aux provisions pour risques et charges	17750	21 800	37 500
Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	244 216	118 017	341 586
Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	31 678		38 553
Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes clients	(141 586)	(105 802)	(105 802)
Reprises sur provisions pour dépréciation des comptes d'actifs	(10 144)		
Reprises sur provisions pour risques et charges		(10 465)	(72 965)
	<u>513 694</u>	<u>378 872</u>	<u>1058887</u>

Note 20 : Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de la période à D: 1.139.672, contre D: 1.154.780 au 30 juin 2024 et se détaillent comme suit:

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Locations	10 759	19 919	35 243
Entretiens et réparations	87 647	56 329	198 757
Assurances	88 827	81 357	173 236
Sous traitance générale			40428
Autres	3 151	10 950	474
Total des services extérieurs	<u>190 384</u>	<u>168 555</u>	<u>448 138</u>
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
Personnel extérieur à l'entreprise			
Publicité, publications et relations publiques	274 969	208 137	486 696
Transports	324 740	412519	852 503
Voyages et déplacements	126 422	134 157	259 600
Réceptions	19168	21 242	41 240
Frais postaux et de télécommunications	120 730	134 258	231 073
Services bancaires et assimilés	14 160	22 629	39866
Cotisations et dons	17 831	25 311	42 625
Jetons de présence	35 998	29 889	63 707
Autres	14 940		2 706
Total des autres services extérieurs	<u>17 625</u>	<u>10 500</u>	<u>33 000</u>
	<u>8 023</u>		<u>26 904</u>
TFP	<u>974 606</u>	<u>998 642</u>	<u>2 079 920</u>
FOPROLOS			
TCL	13142	13 813	28 596
Droits d'enregistrement et de timbre	13142	13 813	28 596
Taxes sur les véhicules	25 864	30 671	61 746
Autres	31 824	11 604	32 685
Total des impôts et taxes	<u>4 400</u>	<u>3 632</u>	<u>8 376</u>
	<u>50</u>	<u>250</u>	<u>10 364</u>
Transfert de charges	<u>(113740)</u>	<u>(86 200)</u>	<u>(169 257)</u>
Total général	<u>1 139 672</u>	<u>1154 780</u>	<u>2 529 164</u>

Note 21 : Charges financières nettes

Les charges financières nettes présentent un solde de D: 68.376, contre D: 87.544 au 30 juin 2024 et se détaillent comme suit:

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Intérêts des emprunts bancaires		19 491	19 491
Intérêts des crédits à court terme	4 696		
Intérêts des dettes envers les sociétés de leasing	33 251	37 475	74 761
Intérêts des comptes courants associés	24 000	24 000	48 000
Intérêts créditeurs	(6 455)	(8 247)	(14 935)
Pénalités	9 172	810	3 431
Pertes de change	11 927	23 438	38 179
Gains de change	(23 263)	(10 696)	(26 447)
Autres	15 048	1 273	11 666
Total	68 376	87 544	154 146

Note 22 : Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires présentent un solde de D: 21.994, contre D: 28.858 au 30 juin 2024 et se détaillent comme suit:

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Plus-values sur cession d'immobilisations	14 000	25 000	45 490
Plus-values sur cession des titres SICAV	446	2 490	
Apurement comptes créditeurs	7 548	1 368	16 767
Total	21 994	28 858	62 257

Note 23 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires présentent un solde de D: 633, contre D: 15.839 au 30 juin 2024 et se détaillent comme suit:

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Charges nettes sur cession d'immobilisations		1 337	1 337
Pertes suite redressement CNSS			35 163
Apurement de comptes débiteurs	633	14 502	16 179
Total	633	15 839	52 679

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		1322303
Réintégrations		778040
Impôt sur les sociétés	385 887	
Contribution sociale de solidarité	19 294	
Réceptions excédentaires	12 256	
Amendes et pénalités	145	
Dotations aux provisions	293 644	
Pertes exceptionnelles	633	
Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV	4 510	
Autres charges non déductibles	55 581	
Timbre de voyage	120	
Perte de change non réalisée 2025	181	
Gain de change non réalisé 2024	5 789	
Déductions		170 910
Gain de change non réalisé 2025	8842	
Perte de change non réalisée 2024	10 338	
Reprise sur provisions	151 730	
Résultat fiscal avant déduction des provisions		1929433
Provisions pour créances litigieuses		
Résultat fiscal		1929433
<u>Impôt sur les sociétés au taux de 20%</u>		<u>385 887</u>
Retenues à la source		(272 569)
<u>Impôt sur les sociétés à payer</u>		<u>113 318</u>
<u>Contribution sociale de solidarité à payer (1% du résultat fiscal)</u>		<u>19 294</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>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Revenus	12 073 630	12 622 750	25 281 766
Autres produits d'exploitation	24 727	41 622	86 516
Transfert de charges	309 367	360 253	832 849
Autres gains ordinaires	7 548	1 368	16 767
Créances virées en pertes	(633)	(14 502)	(16 179)
TVA collectée	1 927 928	1 999 566	4 249 349
Clients et comptes rattachés en début de période	11 949 772	11 885 991	11 885 991
Clients et comptes rattachés en fin de période	(14 568 862)	(11 351 085)	(11 949 772)
Clients, avances et acomptes reçus en début de période	(75 495)	(468 015)	(468 015)
Clients, avances et acomptes reçus en fin de période	303 875	87 262	75 495
Prêts aux sociétés du groupe en début de période	137 500	170 000	170 000
Prêts aux sociétés du groupe en fin de période	(130 000)	(160 000)	(137 500)
Produits à recevoir en début de période	483 199	533 033	533 033
Produits à recevoir en fin de période	(285 055)	(381 099)	(483 199)
Produits constatés d'avance en début de période	(169 394)	(450 409)	(450 409)
Produits constatés d'avance en fin de période	21 666		169 394
Total	12 009 773	14 876 735	29 796 086

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

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Achats (exclusion faite de la variation des stocks)	6 541 046	7 421 470	16 153 575
Autres charges d'exploitation	1 139 672	1 154 780	2 529 164
Redressement CNSS			35 163
Production immobilisée	(6 642)		(60 592)
Transfert de charges	113 740	86 200	169 257
TVA payée aux fournisseurs de biens et services	1 683 717	1 647 840	3 313 589
TVA payée à l'Etat au cours de l'exercice	224 546	469 902	1 019 798
Etat, autres impôts et taxes à payer en début de période	490 517	147 474	147 474
Etat, autres impôts et taxes à payer en fin de période	(650 231)	(78 588)	(490 517)
Fournisseurs d'exploitation en début de période	9 551 524	7 992 847	7 992 847
Fournisseurs d'exploitation en fin de période	(9 119 581)	(7 748 753)	(9 551 524)
Avances aux fournisseurs d'exploitation en début de période	(210 101)	(299 431)	(299 431)
Avances aux fournisseurs d'exploitation en fin de période	433 224	196 548	210 101
Autres créditeurs divers en début de période	659 775	616 352	616 352
Autres créditeurs divers en fin de période	(689 152)	(622 379)	(659 775)
Autres débiteurs divers en début de période	(40 526)	(46 545)	(46 545)
Autres débiteurs divers en fin de période	37 139	25 347	40 526
Charges constatées d'avance en début de période	(72 243)	(48 779)	(48 779)
Charges constatées d'avance en fin de période	120 626	129 242	72 243
Diverses charges à payer en début de période	261 108	202 777	202 777
Diverses charges à payer en fin de période	(378 750)	(211 279)	(261 108)
Total	10 089 408	11 035 025	21 084 595

Note 27 : Sommes payées au personnel et aux organismes sociaux

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Charges de personnel	1529465	1520680	2 990 913
Transfert de charges	195 627	274 053	663 592
Avances et prêts au personnel en début de période	(287 715)	(230 592)	(230 592)
Avances et prêts au personnel fin de période	305112	295 864	287 715
Personnel, rémunérations dues en fin de période	(7 281)	(2678)	
Personnel, charges à payer en début de période	192 036	173 737	173 737
Personnel, charges à payer en fin de période	(157 881)	(208 954)	(192 036)
C.N.S.S en début de période	227 604	206 922	206 922
C.N.S.S en fin de période	(203 721)	(186 976)	(227 604)
<u>Total</u>	<u>1793246</u>	<u>1 842 056</u>	<u>3 672 647</u>

Note 28 : Intérêts payés

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Charges financières nettes	68 376	87 544	154 146
Intérêts courus en début de période		4 914	4 914
<u>Total</u>	<u>68 376</u>	<u>92458</u>	<u>159 060</u>

Note 29 : impôt sur les bénéfices payé

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Charge d'impôts sur les sociétés de l'exercice	385 887	372 405	851 848
Charge de contribution sociale de solidarité de l'exercice	19 294	74 481	127777
Charge de contribution conjoncturelle de l'exercice			85 185
Etat, IS à payer en début de période	221 254	136 649	136 649
Etat, IS à payer en fin de période	(113318)	(199 796)	(221 254)
Etat, contribution sociale de solidarité à payer en début de période	127 259	135 523	135 523
Etat, contribution sociale de solidarité à payer en fin de période	(19 294)	(73 963)	(127 259)
Etat, contribution conjoncturelle à payer en début de période	85 185		
Etat, contribution conjoncturelle à payer en fin de période			(85 185)
<u>Total</u>	<u>706 267</u>	<u>445 299</u>	<u>903 284</u>

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

Ces sommes se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Plus-values sur cession des titres SICAV	446	2 490	
Revenus des valeurs mobilières de placement		3 445	7 256
<u>Total</u>	446	5 935	7 256

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

Ces décaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Investissements en immobilisations incorporelles		14 300	18 959
Investissements en immobilisations corporelles	257 336	377 003	583 662
Fournisseurs d'immobilisations en début de période	2 748	1 072	1 072
Fournisseurs d'immobilisations en fin de période			(2 748)
TVA payée aux fournisseurs d'immobilisations	19 665	53 036	86 671
<u>Total</u>	279 749	445 411	687 616

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

Ces encaissements se détaillent comme suit :

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Valeur nette comptable des immobilisations cédées		1 337	1 337
Produits nets sur cessions d'immobilisations	14 000	25 000	45 490
Charges nettes sur cessions d'immobilisations		(1 337)	(1 337)
	14 000	25 000	45 490

Note 33 : Trésorerie à la fin de l'exercice

	<u>30 juin</u> <u>2025</u>	<u>30 juin</u> <u>2024</u>	<u>31 décembre</u> <u>2024</u>
Comptes courants bancaires affichant des soldes débiteurs	297 267	975 973	288 071
Régies d'avance et accréditifs		5 554	35 727
Caisse	647	1 781	179
Comptes courants bancaires affichant des soldes créditeurs	(637 190)		
<u>Total</u>	(339 276)	983 308	323 977

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 : 608.498 TTC.
Le compte fournisseur 'SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN' présente à la clôture de la période un solde de D: 4.655.447.
- La société a vendu des marchandises à la SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN pour un montant de D: 5.100.086 TTC.
Le compte client 'SOCIETE LE MOBILIER CONTEMPORAIN' présente à la clôture de la période un solde de D: 7.784.555.

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: 309.367 dont D: 279.600 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: 140.169 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: 767.003.

SOCIETE INTERIEURS COTE D'IVOIRE

- La société a vendu des marchandises à la société "INTERIEURSCOTE D'IVOIRE" pour un montant de 114 465 Euro soit 383.530 DT.
Le compte client 'Intérieurs Côte d'Ivoire' présente à la clôture de la période un solde de D: 756924.

SOCIETE TALOS

Opérations commerciales

- La société a vendu des marchandises à la société "TALOS" pour un montant de D: 13.678 TTC.
Le compte client "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D: 688.061.
- La société a acheté des marchandises auprès de la société 'TALOS' pour un montant de D: 91.336 TTC.
Le compte fournisseur "TALOS" présente à la clôture de la période un solde de D: 19.607.

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 9.727 DT 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: 29.767.
- Le compte courant associés de la société 'TALOS' présente à la clôture de la période un solde débiteur de D: 7.372.
- 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 deux reprises. Un avenant a été signé le 2 janvier 2025, en vertu duquel le délai a été prorogé de 36 mois supplémentaires à compter de cette date.
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.
Le remboursement effectué en 2025 s'élève à D: 7.500.
L'encours du prêt s'élève au 30 juin 2025 à D: 130 000, et les produits financiers y afférents, constatés au titre de l'exercice, ont été de D: 5.455.

Rémunérations des dirigeants sociaux

- Le Conseil d'Administration réuni le 15 Septembre 2023 a nommé Mr Hatem BEN SLIMANE en qualité de Président du Conseil d'Administration et a décidé de lui octroyer une rémunération sous forme d'une prime annuelle.

Le Conseil d'Administration réuni le 6 Mai 2025 a décidé d'octroyer une prime au Président du Conseil, au titre de l'année 2024, pour un montant brut de D : 115.000. La charge relative à cette prime a été comptabilisée en 2024 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 15 Septembre 2023 a nommé Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE en qualité de Directeur Général et lui a fixé une rémunération mensuelle nette de D: 6.000.

Le montant brut des rémunérations servies par la Société Atelier du Meuble à Mr Mohamed Aziz BEN SLIMANE en sa qualité de Directeur Général, et constaté en charges s'est élevé à D: 53.559.

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: 26.039.

- L'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 25 juin 2024 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 2025 à Mr Mohamed Walid BELLALOUNA et constaté en charges s'est élevé à D: 66.050 dont D: 12.602 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.

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

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	7 151 605	7 054 213	46 927	44 862	5 603	
Autres charges d'exploitation	1 139 672	623 011	102 606	365 498	48 557	
Charges financières	98 094	33 422	24 450	1 174	39 048	
Impôts sur les sociétés	385 887	-	-	-	385 887	
Contribution sociale de solidarité	19 294	-	-	-	19 294	
Autres pertes ordinaires	633	633	-	-	-	
Charges de personnel	1 529 465	783 560	284 809	459 973	1 123	
Dotation aux amortissements et provisions	513 694	272 732	80 464	159 800	698	
TOTAL	10 838 344	8 767 571	539 256	1 031 307	500 210	

Note 36 : Les engagements hors bilan

Type d'engagements	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provision	Observations
Engagements donnés							
a) Garanties personnelles							
Cautionnement	Néant						
Aval	Néant						
Autres garanties	Néant						
b) Garanties réelles							
Hypothèques	900 000	BIAT					Crédit de gestion : Titre foncier N°68064 (2ème rang) Crédit de gestion : - Titre foncier N°68064 (3ème rang) - Titre foncier N°98956 (2ème rang) - Fond de commerce
	500 000	ATTUARI BANK					
	500 000	WIFAK BANQUE					
Nantissement							
d) Effets escomptés et non échus							
e) Créances à l'exportation mobilisés							
f) Abandon de créances							
Total	1 900 000						
Engagements reçus							
a) Garanties personnelles							
Cautionnement	-						
Aval	-						
Autres garanties	-						
b) Hypothèques							
Hypothèques	-						
Nantissement	200 000						
c) Effets escomptés et non échus	-						
d) Créances à l'exportation mobilisés	-						
e) Abandon de créances	-						
Total	200 000						
Engagements réciproques							
Emprunt obtenu non encore encaissé	-						
Crédit consenti non encore versé	-						
Opération de portage	-						
Crédit documentaire	61 426	BIAT/ATTUARI					
Engagement par signature Caution	1 216 181	BIAT					
	3 226	ATTUARI BANK					
Commande d'immobilisation	-						
Commande de longue durée	-						
Contrats avec le personnel prévoyant des engagements supérieurs à ceux prévus par la convention collective	-						
Total	1 280 753						

Note 37 : Engagements sur contrats de location-financement

<u>Rubrique</u>	Paiements minimaux HT au 30/06/2025	Valeur actualisée des paiements minimaux HT au 30/06/2025
Moins d'un an	423 522	364 834
Plus d'un an et moins de 5 ans	334 532	307 199
Plus de 5 ans		
Total des paiements minimaux futurs au titre de la location	758 054	672 033
Moins les montants représentant des charges financières	(86 021)	
Valeurs actualisées des paiements minimaux futurs		672 033

Note 38 : Evénements postérieurs à la date de clôture

Ces états financiers sont autorisés pour la publication par le Conseil d'Administration du 16 Septembre 2025. 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 2025

**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 2025, et faisant apparaître à cette date un total bilan de 30.771.206 DT et un bénéfice net de 1.322.303 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 2025, 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 2025, 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 16 septembre 2025

FINOR

Karim DEROUICHE