

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الباجي قايد السبسي (شارع الأرض سابقا) - المركز العمراني الشمالي - تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية المختومة في 31 ديسمبر 2024 والتي ستعرض على مصادقة الجلسة العامة العادية بتاريخ 30 جوان 2025. هذه القوائم مصحوبة بالتقريرين العام والخاص لمراقب الحسابات أحمد بن أحمد (الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة)

الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024			
الأصول	الإيضاحات	31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2023
الأصول غير الجارية			
الأصول الثابتة			
الأصول غير المادية		381 149	367 255
نطرح الإستهلاكات		(367 283)	(356 015)
	1-3	13 866	11 240
الأصول الثابتة المادية		47 162 379	46 961 344
نطرح الإستهلاكات		(42 970 504)	(42 134 788)
	2-3	4 191 875	4 826 556
الأصول المالية		37 628 138	8 715 991
نطرح المدخرات		(10 744)	(10 744)
	3-3	37 617 394	8 705 247
مجموع الأصول الثابتة		41 823 135	13 543 043
الأصول غير الجارية الأخرى			
مجموع الأصول غير الجارية		41 823 135	13 543 043
الأصول الجارية			
المخزونات			
نطرح المدخرات		137 911	138 796
		(5 412)	(5 412)
	4-3	132 499	133 384
الحرقاء وحسابات متصلة بهم		6 428 524	11 269 944
نطرح المدخرات			
	5-3	6 428 524	11 269 944
الأصول الجارية الأخرى		1 113 297	970 120
نطرح المدخرات		(554 997)	(554 997)
	6-3	558 300	415 123
توظيفات وأصول مالية أخرى		6 120 936	45 145 961
نطرح المدخرات		(10 547)	(10 547)
	7-3	6 110 389	45 135 414
السيولة وما يعادل السيولة		14 573 511	2 412 444
	8-3		
مجموع الأصول الجارية		27 803 223	59 366 309
مجموع الأصول		69 626 358	72 909 352

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024

31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2024	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية			
20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 409 054	3 414 212		الإحتياطيات
139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
24 187 083	26 490 451		النتائج المؤجلة
48 426 647	50 735 173		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
8 696 848	8 933 920		حساب خاص بالإستثمار
8 696 848	8 933 920		نتيجة السنة المحاسبية
57 123 495	59 669 093	9-3	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
3 539 375	3 848 778	10-3	القروض
3 539 375	3 848 778		مدخرات
			مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية			
951 379	774 803	11-3	المزودون والحسابات المتصلة بهم
11 295 103	5 333 684	12-3	الخصوم الجارية الأخرى
12 246 482	6 108 487		مجموع الخصوم الجارية
15 785 857	9 957 265		مجموع الخصوم
72 909 352	69 626 358		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024		(ضبط مسموح به)	
31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2024	الإيصاحات	البيانات
إيرادات الإستغلال			
15 050 344	16 533 215	1-4	المداخيل
3 280 967	2 242 204	2-4	إيرادات الإستغلال الأخرى
18 331 311	18 775 419		مجموع إيرادات الإستغلال
أعباء الإستغلال			
-	-		تغيير مخزونات المنتجات التي سيتم تسليمها
1 045 236	1 082 845	3-4	مشتريات التموين
5 687 382	5 724 136	4-4	المستهلكة
1 372 720	1 294 845	5-4	أعباء الأعوان
1 485 348	1 435 186	6-4	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
9 590 686	9 537 012		مجموع أعباء الإستغلال
8 740 625	9 238 407		نتيجة الإستغلال
(6 076)	(1 195)	7-4	اعباء مالية صافية
5 338 201	5 278 753	8-4	إيرادات التوظيفات
431 840	387 902	9-4	الأرباح العادية الأخرى
(608 520)	(637 998)	10-4	الخسائر العادية الأخرى
13 896 070	14 265 869		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات على الأرباح
(5 199 222)	(5 331 949)	11-4	الأداءات على الأرباح
8 696 848	8 933 920		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات على الأرباح
العناصر الطارئة			
8 696 848	8 933 920		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
إعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)			
8 696 848	8 933 920		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 (ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2023
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
النتيجة الصافية		8 933 920	8 696 848
تسويات بالنسبة لـ :			
الإستهلاكات والمدخرات صافي الاسترجعات		1 156 387	1 306 500
إستردادات مدخرات			
إسترجاع استهلاكات			
التعديلات المحاسبية			
تغييرات :			
المخزونات		885	(3 482)
المستحقات		4 841 420	(3 517 540)
الأصول أخرى	1-5	368 701	(642 884)
المزودون و ديون أخرى	2-5	(6 108 833)	3 413 136
زائد أو فائض القيمة عن التقويت			
التدفقات المالية المتأتبة من أنشطة الإستغلال		9 192 480	9 252 578
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
الدفعات المتأتبة من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية		(13 894)	(400)
الدفعات المتأتبة من إقتناء الأصول الثابتة المادية		(230 197)	(235 930)
المقايض المتأتبة من التقويت في الأصول المالية		1 000	
الدفعات المتأتبة من إقتناء الأصول المالية		(29 000 000)	(6 501 000)
التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار		(29 243 091)	(6 737 330)
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع		(5 793 480)	(5 586 570)
الصندوق الإجتماعي	3-5	(594 842)	(698 189)
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل		(6 388 322)	(6 284 759)
تغير السيولة		(26 438 933)	(3 769 511)
السيولة في بداية السنة المحاسبية		46 012 444	49 781 955
السيولة في اختتام السنة المحاسبية		19 573 511	46 012 444
المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية			

مذكّرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب

شركة النقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الاسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى ديسمبر 2024 مبلغ 20 691 000 ديناراً، و يتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنابيب، وهي منشأة عمومية بمقتضى القانون عدد 9 لسنة 1989 الصادر في غرة فيفري 1989 دخلت طور الإنتاج في فيفري 1984. هذا وقد قرّرت الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة يوم 13 ديسمبر 2000 فتح رأس مال الشركة للعموم في حدود 30 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

مذكّرة عدد 2: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال سنة 2024 طبقاً للقانون 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلق بالصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في :

1.2 الأصول الثابتة المادية

• يقع احتساب استهلاكات الأصول الثابتة بتطبيق طريقة الإستهلاكات المتساوية الأقساط وذلك حسب النسب التالية .

بناءات أساسية وفرعية	5 %	10 %	20 %
تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية	10 %		
معدات نقل	20 %		
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة	10 %		
معدات مكتبية و معدات اعلامية	15 %	10 %	

• تعتبر عملية التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للأنبوب و بالتالي تنجّر عنها إستثماراً، وهي عملية أساسية لها تأثير إيجابي على مردودية الأنبوب وعلى مدّة إستغلاله.

• يتمّ احتساب المخصصات على إقتناءات السنة المحاسبية باعتماد قاعدة " المحاة الزمنية" » Prorata Temporis «.

2.2 الأعباء المؤجلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدّة ثلاث سنوات.

3.2 المخزون

تعتمد طريقة الجرد بالتناوب عند تقييد تدفق الداخل و الخارج من المخزون و يتمّ كل آخر سنة جرد قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك ويتم ضبط تكلفة المخزون بطريقة متوسط التكلفة بعد كل عملية اقتناء.

4.2 التوظيفات القصيرة المدى

يتم اعتماد القيمة الاسمية لسندات الخزينة وسندات الخزانة عند تسجيلها. تمثل إيرادات التوظيفات جزءا من الفوائد الحاصلة من تاريخ الاقتناء إلى تاريخ إختتام السنة المحاسبية و يقع التمتع بهذه الفوائد في الآجال.

5.2 صافي وضعية التلنبر

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعية الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر وفي نهاية كلّ مدّة محاسبية أو عند كلّ تغيير في هيكلية الأسعار. ويتمّ تسجيل صافي هذه الأرباح والخسائر ضمن "إيرادات الإستغلال الأخرى".

6.2 أرباح و خسائر الصرف

يقع تحويل عملية بالعملة الأجنبية إلى عملة بالدينار التونسي في تاريخ العملية حسب سعر الصرف الجاري به العمل. وفي ختم الموازنة في نهاية السنة المحاسبية يقع تحيين العملة و ذلك باستعمال سعر الصرف المعمول به في تاريخ الختم. يتم تسجيل خسائر أو أرباح الصرف ضمن النتيجة المحاسبية.

مذكرة عدد 3 : إيضاحات حول الموازنة

3 - 1 - الأصول الثابتة الغير المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 13 866 ديناراً مقابل 11 240 ديناراً

في 31 ديسمبر 2023 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
250 227	264 121	- برمجيات
10 136	10 136	- موقع الكتروني
61 854	61 854	- رخص برمجيات
45 038	45 038	- تطوير برمجيات
367 255	381 149	المجموع الخام
(356 015)	(367 283)	- الإستهلاكات والمدخرات
11 240	13 866	المجموع الصافي

3 - 2 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 4 191 875 ديناراً مقابل 4 826 556 ديناراً

في 31 ديسمبر 2023 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
625 640	625 640	- أراضي
35 304 125	35 271 510	1-2-3 - بنايات
5 614 496	5 616 413	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1 454 884	1 454 884	- معدات نقل
1 236 495	1 321 710	- معدات مكتبية
478 486	524 989	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2 245 123	2 345 138	2-2-3 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
46 961 344	47 162 379	المجموع الخام
(42 134 788)	(42 970 504)	- الإستهلاكات والمدخرات
4 826 556	4 191 875	المجموع الصافي

و لمزيد من الإيضاحات حول إقتناات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2024 إلى 31 ديسمبر 2024، أنظر جدول الأصول الثابتة المبيّن بالملحق عدد1.

1-2-3 مبالغ

31/12/2023	31/12/2024	
8 740 002	8 740 002	- أنبوب بنزرت - رادس
8 364 967	8 336 467	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
6 815 157	6 815 157	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنايب
1 041 257	1 037 142	- قطع غيار خاصة
5 370 362	5 370 362	- مبانى و مقرات الشركة
4 972 380	4 972 380	- مبانى ملحقة
35 304 125	35 271 510	المجموع

2-2-3 أصول ثابتة فى طور الإنشاء

31/12/2023	31/12/2024	
1 824 113	1 824 113	- أنبوب الصخرة الساحل (الدراسات التقنية والمالية) 1-2-2-3
348 032	348 032	- أنبوب الصخرة الساحل (حقوق الارتفاق) 2-2-2-3
23 813	23 813	- تسبقات لإقتناء معدات
9 600	9 600	- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
36 000	111 241	- نظام مراقبة SCADA
-	27 474	- إرساء منظومة معلومات جغرافية SIG
3 565	865	- مشاريع أخرى
2 245 123	2 345 138	المجموع الخام
(2 172 145)	(2 172 145)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرة - منزل حياة
(24 678)	(24 678)	- مدخرات لنقص القيمة على الأصول فى طور الإنشاء
48 300	148 315	المجموع الصافي

1-2-2-3 أنبوب الصخرة الساحل الدراسات التقنية والمالية

قامت شركة سوترا بيل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مد أنبوب لنقل المحروقات من الصخرة الى منزل حياة وذلك بتكلفة جمالية تساوي 1 824 113 ديناراً.

وكانت التكلفة الباهضة لبحث المشروع قد أدت فى جلسة عمل وزارية المنعقدة بتاريخ 29 جويلية 2008 الى البحث عن صيغة أخرى للمشروع.

لذا فقد وقع سنة 2008 تخصيص مدخرات تساوي قيمة عناصر الدراسة التقنية التي أصبحت بدون جدوى و التي وصلت قيمتها الى 297 622 ديناراً.

وفي ظل المصاعب التي اتضحت لاحقاً أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع، أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترا بيل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدخرات بقيمة 1 526 491 دينار لنقص القيمة على باقي عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها.

و تجدر الإشارة أنه والى حد تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء فى المشروع.

3-2-2-2 حقوق الارتفاق أنبوب الصخيرة الساحل

تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الارتفاق البالغة 348 032 ديناراً والخاصة بمدّ أنبوب الصخيرة - منزل حياة.

3-3 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 37 617 394 ديناراً مقابل 8 705 247 ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهي منضّلة كالآتي :

31/12/2023	31/12/2024		
61 050	61 050	1-3-3	- سندات مساهمة
634 413	547 560		- قروض مسندة للأعوان
20 528	19 528		- ودائع وكفالات مدفوعة
8 000 000	37 000 000	2-3-3	- قرض رقاعي
8 715 991	37 628 138		المجموع
(10 744)	(10 744)	3-3-3	- مدخرات على أصول مالية
8 705 247	37 617 394		القيمة الصافية

3-3-1 سندات المساهمة

السندات	العدد	الموضوع	القيمة (بالدينار)
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول	147	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 سبتمبر 1996	50
- المنطقة الحرة بجرجيس	600	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 فيفري 2000	60 000
- شركة عجيل للمتصرف و الخدمات	30	قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014	1 000
المجموع			61 050

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى رأس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهماً منها 142 سهماً مجاناً.

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى رأس مال الشركة عجيل للمتصرف و الخدمات 30 سهماً منها 20 سهماً مجاناً.

3-3-2 قرض رقاعي

قرض رقاعي	طريقة التسديد	مدة السداد	الامهال	تاريخ الاكتتاب	نسبة المائدة	القيمة (بالدينار)
- قرض رقاعي عدد 1	دفعة واحدة عند الاجل	5 سنوات		17/11/2021	8.8%	1 500 000
- قرض رقاعي عدد 2	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	17/02/2023	9.8%	1 500 000
- قرض رقاعي عدد 3	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	19/05/2023	9.8%	1 000 000
- قرض رقاعي عدد 4	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	14/09/2023	9.8%	1 000 000
- قرض رقاعي عدد 5	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	07/12/2023	9.8%	3 000 000
- قرض رقاعي عدد 6	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	3 سنوات	15/05/2024	9.8%	1 000 000
- قرض رقاعي عدد 7	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	3 سنوات	06/12/2024	9.8%	28 000 000
المجموع						37 000 000

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	3-3-3 مذكرات على أصول مالية
610	610	- مذكرات على القروض المسندة للأعوان
10 134	10 134	- مذكرات على ودائع وكفالات مدفوعة
10 744	10 744	الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2024

4-3- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2024 ما قدره **132 499** ديناراً مقابل **133 384** ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهي منفصلة كالآتي

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>		
138 796	137 911	1-4-3	- قطع الغيار و التموينات الأخرى
138 796	137 911		المجموع الخام
(5 412)	(5 412)		- الإستهلاكات والمدخرات
133 384	132 499		المجموع الصافي

1-4-3 قطاع الغيار والتموينات الأخرى

<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2024</u>	
135 314	138 796	- رصيد المخزون في بداية السنة
14 888	35 505	- شرايات سنة 2024
(11 406)	(36 390)	- مستهلكات سنة 2024
138 796	137 911	رصيد المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2024

3- 5 الحرقاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2024 ما قدره **6 428 524** ديناراً مقابل **11 269 944** ديناراً في 31 ديسمبر 2023

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
390 733	728 680	- شركة طوطال
118 146	113 535	- شركة ستار أويل
2 759 820	2 058 616	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
669 420	207 010	- شركة فيفو انرجي
4 420 010	278 567	- شركة أولان انرجي
2 911 815	3 042 116	- حرقاء - فواتير ستحرر
11 269 944	6 428 524	المجموع

تسجل أرصدة الحساب الجاري لوضعية التلثير :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترا بيل الى مختلف حرقائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها

من الشركة التونسية لصناعات التكرير و يتم تدوين قيمتها في "الحرقاء و الحسابات المتصلة بهم "

أما بالنسبة للكميات للمواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترا بيل الى مختلف حرقائها والتي تقل عن الكميات التي قاموا بطلبها

من الشركة التونسية لصناعات التكرير يتم تدوين قيمتها في "حرقاء دائنون" .

و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

- المبالغ المفوترة من طرف شركة سوترا بيل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية

3- 5- 1 جرفاء فواتير ستجر

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 3 042 116 ديناراً مقابل 2 911 815 دينار في موفى شهر ديسمبر 2023

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
-	531 137	- الحساب الجاري لشركة طوطال
1 144 108	296 585	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
-	582 461	- الحساب الجاري لشركة الوطنية لتوزيع البترول
-	685 984	- فواتير ستجر - نقل المواد البترولية
4 462	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة الوطنية لتوزيع البترول
-	5 284	- اعادة احتساب تقسيم شركة ستار اويل
-	3 405	- اعادة احتساب تقسيم شركة أولا انرجي
2 994	-	- اعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
747 407	748 854	- الحساب الجاري بالقنوات الشرعية
17 423	24 797	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
155 768	93 957	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
839 653	69 652	- فوائض التأخير على الحرفاء
2 911 815	3 042 116	المجموع

1-1-5-3

3- 5- 1 فوائض التأخير على الحرفاء

يمثل هذا المبلغ فوائض التأخير على الحرفاء التي قامت الشركة باحتسابها و ذلك حسب الملحق عدد 5 بتاريخ 26 أكتوبر 2021 من الاتفاقية المتعلقة بشروط نقل المحروقات المبرمة بين سوترايل و الحرفاء.

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
54 896	8 828	- شركة طوطال
53 931	2 280	- شركة ستار أويل
561 228	53 716	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
169 598	4 828	- شركة فيفو انرجي
839 653	69 652	المجموع

3 - 6 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 558 300 ديناراً مقابل 415 123 ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>		
24 305	28 455		- مزودون مدينون
89 620	61 917		- الأعوان - تسبيقات وأقساط
155 889	153 457	1-6-3	- أعباء مسجلة مسبقاً
133 232	257 780	2-6-3	- إيرادات مستحقة
531 852	567 790	3-6-3	- حسابات أخرى مدينة
18 997	-		- التأمين الجماعي
16 225	43 898		- الأداء على القيمة المضافة
970 120	1 113 297		المجموع
(554 997)	(554 997)	4-6-3	- مذكرات
415 123	558 300		المجموع الصافي

3 - 6 - 1 أعباء مسجلة مسبقاً

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>		
116 425	122 247		- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
1 666	1 666		- فاتورة الوسيط في البورصة
265	265		- فاتورة شركة TRANSTU
27 727	20 533		- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
6 482	7 981		- فاتورة شركة ADACTIM
-	87		- فاتورة شركة PICOSOFT
137	-		- فاتورة شركة RFC
3 187	678		- فاتورة شركة ANCE
155 889	153 457		المجموع

3 - 6 - 2 إيرادات مستحقة

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>		
2 216	2 407		- استرجاع مصاريف الكراء
46 240	29 469		- سلم فوائض بنك الاسكان
4 450	1 507		- سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
504	92		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين ياشا
70 290	220 287		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
6	535		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
1 267	192		- استرجاع مصاريف (CNAM)
-	1 261		- استرجاع مصاريف تأمين على السيارات
7 635	951		- المجمع التونسي للتأمين
624	1 079		- استرجاع مصاريف التأمين على المرض
133 232	257 780		المجموع

3- 6 - 3 حسابات أخرى مدينة

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>		
128 036	128 036	1-3-6-3	- الوزارة المكلفة بالتجهيز
402 758	402 758	2-3-6-3	- الوزارة المكلفة بالصناعة
667	36 605		- استرجاع مصاريف من المتسوقين
391	391		- حسابات أخرى
531 852	567 790		المجموع

3- 6 - 3 1 الوزارة المكلفة بالتجهيز

متخللات الوزارة المكلفة بالتجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوترا بيل لفائدتها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخللات.

3- 6 - 3 2 الوزارة المكلفة بالصناعة

متخللات الوزارة المكلفة بالصناعة مقابل أعباء الأعوان التي ألحقت بها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخللات.

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>		4- 6 - 3 مدخرات
23 792	23 792		- مدخرات على التسيبقات للمزودين
20	20		- مدخرات على التسيبقات الأعوان
391	391		- مدخرات على حسابات انتقالية
402 758	402 758		- مدخرات على الوزارة المكلفة بالصناعة
128 036	128 036		- مدخرات على الوزارة المكلفة بالتجهيز
554 997	554 997		المجموع

3- 7 - 7 توظيفات وأصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2024 ما قدره **6 110 389** ديناراً مقابل **45 135 414** ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>		
241 079	221 605		- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
43 600 000	5 000 000	1-7-3	- توظيفات مالية لأجل قصير
1 304 882	899 331	2-7-3	- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة
45 145 961	6 120 936		المجموع
(10 547)	(10 547)		- مدخرات
45 135 414	6 110 389		المجموع الصافي

1-7-3 توظيفات مالية لأجل قصير

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 5 000 000 ديناراً مقابل 43 600 000 ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
38 000 000	-	- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
600 000	-	- حساب لأجل - بنك تونس و الإمارات
5 000 000	5 000 000	-الخزينة العامة للبلاد التونسية
43 600 000	5 000 000	المجموع

2-7-3 - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
758 552	-	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
188 448	-	- بنك تونس و الإمارات
252 455	502 421	- فوائد على قرض رفاعي
105 427	396 910	-الخزينة العامة للبلاد التونسية
1 304 882	899 331	المجموع

3 - 8 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 14 573 511 ديناراً مقابل 2 412 444 ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
403	17 232	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
462 665	1 254 479	- بنك الإسكان
271 483	61 217	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
47 928	-	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
1 544 228	13 031 178	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
80 441	209 227	- البنك الوطني الفلاحي (ج -ج للصندوق الاجتماعي)
751	107	- خزائن الفروع والمقر الاجتماعي
27	32	- البنك الوطني الفلاحي لرؤوس الأموال BNA CAPITAUX
4 518	39	- وكالات تسييفات و اعتمادات
2 412 444	14 573 511	المجموع

3 - 9 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 59 669 093 ديناراً مقابل 57 123 495 ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
20 691 000	20 691 000	- رأس مال الشركة
3 409 054	3 414 212	1-9-3 - الإحتياطات
139 510	139 510	2-9-3 - أموال ذاتية أخرى
24 187 083	26 490 451	3-9-3 - نتائج مؤجلة
48 426 647	50 735 173	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
8 696 848	8 933 920	- نتيجة السنة المحاسبية
57 123 495	59 669 093	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

ولمزيد من الإيضاحات أنظر جدول تغيير الأموال الذاتية المبين بالملحق عدد 2.

1-9-3 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 31 ديسمبر 2024 ما قدره **3 414 212** ديناراً مقابل **3 409 054** ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهو مفصّل كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
2 069 100	2 069 100	- إحتياطات قانونية
160 205	160 205	- إحتياطات إستثنائية
1 179 749	1 184 907	1-1-9-3 - إحتياطات الصندوق الإجتماعي
3 409 054	3 414 212	المجموع

1-1-9-3 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
1 277 937	1 179 749	الرصيد في بداية السنة
638 036	640 579	موارد الفترة
600 000	600 000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
11 842	11 260	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
-	4 800	- استرجاع مصاريف السفر
26 194	24 519	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
736 224	635 421	إستعمالات الفترة
326 716	291 180	- مصاريف سندات الاكل
252 900	178 460	- مصاريف الاصطيف
31 200	21 600	- كلفة العمرة و السفر
10 899	5 411	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
34 327	53 277	- هدايا اخر السنة
42 800	50 500	- هبة عيد اضحى
16 952	16 063	- حفل اختتام السنة الدراسية و منحة التقاعد
20 430	18 930	- منحة التمدريس
1 179 749	1 184 907	رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة

2-9-3 الأموال الذاتية الأخرى

تحتوي الأموال الذاتية الأخرى على زائد القيمة المحقق على سندات SICAV و البالغة ما قدره 139 510 ديناراً .

3-9-3 نتائج مؤجلة

31/12/2023	31/12/2024	
24 187 083	26 490 451	- أرباح مؤجلة
24 187 083	26 490 451	المجموع

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

31/12/2023	31/12/2024	
9 377 563	8 696 848	- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2023
20 996 090	24 187 083	- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2023
30 373 653	32 883 931	النتائج التالية للتخصيص
(5 586 570)	(5 793 480)	- حصص أرباح للدفع (1400) مليون للسهم
(600 000)	(600 000)	- مناب الصندوق الإجتماعي
24 187 083	26 490 451	نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2024

10-3 - مذكرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مذكرات بمبلغ قيمته 3 848 778 ديناراً مفصلة كالآتي :

31/12/2023	31/12/2024	
58 590	58 590	حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
3 480 785	3 790 188	تخصيص مذكرات إستهلاكات حق الإرتفاق ،
3 539 375	3 848 778	المجموع

1-10-3 تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال

سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصة بحق الإرتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الأنبوب مع الإشارة إلى أنّ الائتمان المتفق عليها مقابل حق الإرتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة.

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الإرتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامة للإختيارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير إختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب والإطلاع على ما ورد بتقرير الإختبار والمنهجية المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمثلة التهيئة العمرانية وإعتبار منطقة إرتفاقه منطقة غير صالحة للبناء، كما إعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجزة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الإرتفاق كم منطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة إرتفاقه كمناطق خضراء ملحقّة أو كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجّرة البناء بها طبق نسبة استغلال الأرض القسوى (COS) المنصوص عليها بأمثلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها.

كما إبدى المجلس أيضاً تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الأراضي الموجودة بالمناطق العمرانية

لذا قامت الشركة بتوجيه مكنوب يوم 28 فيفري 2018 تحت عدد 633 الى السيد وزير املاك الدولة و الشؤون العقارية تحت اشراف السيد وزير

الطاقة و المناجم و الطاقات المتجددة للتفضل بدعوة مصالحه الى عدم الاخذ بعين الاعتبار لهذا التقرير و للنتائج التي توصل اليها و اعتباره كانه لم ينجز.
أما من الناحية المحاسبية فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال سنة 2024 مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2024 تقدر بمبلغ 3 790 188 دينار.

3-11- المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 774 803 دينار مقابل 951 379 دينار في 31 ديسمبر 2023 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
511 232	438 960	- مزودون الإستغلال
277 823	202 681	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
133 549	104 875	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
28 775	28 287	- مزودون أصول ثابتة
951 379	774 803	المجموع

3-12- الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 5 333 684 دينار مقابل 11 295 103 دينار في 31 ديسمبر 2023 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
8 661 526	2 364 049	1-12-3 - حرفاء دائنون
574 931	558 881	- الأعوان - خدمات إجتماعية
1 089	6 781	- الأعوان - تسبيقات ومعارضات
693 349	624 253	- الأعوان - أعباء للدفع
186 858	192 304	- الدولة الأداءات المقطعة من المورد
2 116	3 315	- الدولة والأداء على رقم المعاملات
12 328	43 541	- الدولة الأداء على القيمة المضافة
333 431	529 360	- الدولة الأداء على المرائب
594 197	609 365	- المساهمة الاجتماعية للتضامن
66 962	81 507	- دائنون متنوعون
54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
115 303	244 050	2-12-3 - أعباء للدفع
22 203	24 775	- حصص الأسهم للتوزيع
30 756	51 449	3-12-3 - إيرادات مستحقة مسبقا
11 295 103	5 333 684	المجموع

1-12-3 جرفاء دائنون

بلغ هذا الرصيد في 31 ديسمبر 2024 ما قدره 2 364 049 ديناراً مقابل 8 661 526 ديناراً في 31 ديسمبر 2023 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
756 612	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
280 042	266 873	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2 428 680	99 901	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
326 919	950 458	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
4 861 817	1 038 010	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
3 170	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
3 640	1 938	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
-	6 869	- اعادة احتساب تقسيم لشركة طوطال
646	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
8 661 526	2 364 049	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها جرفاء سوتراويل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم .
و يتم تدوين قيمتها في "جرفاء دائنون" .
اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراويل الى مختلف جرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير ، يتم تدوين قيمتها في "الجرفاء و الحسابات المتصلة بهم" .
و يقع احتساب هذه القوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

2-12-3 اعباء للدفع

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
30 250	33 000	- مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
9 000	10 400	- مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
26 000	27 000	- أتعاب مراقب الحسابات
3 718	7 583	- نفقات الاتصالات الأسلكية
14 319	-	- التسيقة على الأداء على التكوين المهني
16 188	-	- فحص صمام الأمان
15 828	59 986	- أعباء اخرى للدفع
	106 081	- اتاوات الاستغلال OACA
115 303	244 050	المجموع

3-12-3 إيرادات مستحقة مسبقا

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
4 022	4 223	- كراء شركة اتصالات تونس
26 729	28 066	- كراء البنك التونسي الكويتي
-	14 775	- كراء الطابق الثالث للمقر الاجتماعي
-	4 380	- كراء الطابق الثاني للمقر الاجتماعي
5	5	- إيرادات مستحقة أخرى
30 756	51 449	المجموع

مذكّرة عدد 4 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-4 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب إلى غاية 31 ديسمبر 2024 ما قدره 16 533 215 ديناراً مقابل 15 050 344 ديناراً في موفى ديسمبر 2023 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>		
13 117 786	14 428 105	1-1-4	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
436 038	477 203	2-1-4	- إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
1 400 093	1 531 480	3-1-4	- إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96 427	96 427	4-1-4	- إيرادات التخزين
15 050 344	16 533 215		المجموع

1-4-1 إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس

إيرادات النقل	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2024</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2024</u>	
5 022 779	8.723	575 809	- الغازوال
56 602	8.523	6 641	- بترول
1 360 664	8.723	155 986	- غازوال خالي من الكبريت
7 988 060	9.373	852 242	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
14 428 105		1 590 677	المجموع

2-1-4 إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية

إيرادات النقل	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2024</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2024</u>	
172 743	0.300	575 809	- الغازوال
1 992	0.300	6 641	- بترول
46 796	0.300	155 986	- غازوال خالي من الكبريت
255 672	0.300	852 242	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
477 203		1 590 677	المجموع

3-1-4 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

يحتوي هذا الفصل على إيرادات نقل وقود الطائرات من رادس إلى مطار تونس قرطاج لكل من شركة طوطال و الشركة الوطنية لتوزيع البترول.

إيرادات النقل	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2024</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2024</u>	
1 531 480	8.702	175 992	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2024
1 531 480		175 992	

4-1-4 إيرادات التخزين

تتأني إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازوال في الأنبوب خارج فترات الضخ وقد تم الإثفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين المتر المكعب الواحد، هذا ويقع فويرة هذه الإيرادات شهرياً عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

طاقة التخزين	سعر	إيرادات التخزين
31/12/2024	المتر المكعب	31/12/2024
46 673	2.066	96 427
46 673		96 427

- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2024

2-4 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2024 ما قدره 2 242 204 ديناراً مقابل 3 280 967 ديناراً في موفى ديسمبر 2023 وهو مفصل كالآتي :

31/12/2023	31/12/2024	
3 277 205	2 242 204	1-2-4 - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
3 762	-	- استرجاع المدخرات
3 280 967	2 242 204	المجموع

1-2-4 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير

تمثل هذه الفوارق قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترايل إلى حرفائها زيادة أو نقصان على الكميات المطلوبة من الشركة التونسية لصناعة التكرير وذلك بالإعتماد على الكميات الموجودة في حاويات التخزين للمواد الممزوجة.

31/12/2023	31/12/2024	
(1 323 503)	1 756 888	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
705 986	1 000 490	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(423 788)	(65 857)	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
86 442	(629 210)	- الحساب الجاري أولا انرجي
4 051 732	232 882	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
2 994	(6 869)	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
(3 640)	(1 937)	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
4 462	117	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(646)	3 405	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
(3 170)	5 284	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
180 336	(52 989)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
3 277 205	2 242 204	المجموع

1-1-2-4

1-2-4 الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 31 ديسمبر 2024 و الذي سيقع فوترته

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
(677 285)	(764 830)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2023
764 830	773 651	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2024
(62 976)	(155 767)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2023
155 767	93 957	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2024
180 336	(52 989)	المجموع

3-4 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
14 888	35 505	- مشتريات مخزنة
(3 482)	885	- تغير المخزونات
755 650	760 702	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
168 579	183 888	- مشتريات المحروقات
73 600	70 019	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
6 928	8 391	- مشتريات الماء
28 795	21 295	- مشتريات أدوات مكتبية
278	2 160	- مشتريات اخرى
1 045 236	1 082 845	

4-4 اعباء الاعوان

بلغت اعباء الاعوان في 31 ديسمبر 2024 ما قدره **5 724 136** دينارا مقابل **5 687 382** دينارا في 31 ديسمبر 2023 وهو متصل كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
4 174 867	4 219 940	- أجور
1 043 942	1 042 185	- اعباء اجتماعية CNSS
109 405	107 490	- اعباء اجتماعية CAVIS
8 627	3 886	- اعباء اجتماعية CNRPS
308 492	332 980	- التأمين الجماعي
42 049	17 655	- اعباء اعوان أخرى
5 687 382	5 724 136	المجموع

5-4 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2024 ما قدره 1 294 845 ديناراً مقابل 1 372 720 ديناراً في موفى ديسمبر 2023 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
1 032 691	969 555	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
16 484	-	- مخصصات لمدخرات الأصول الجارية
2 109	-	- مخصصات لمدخرات الأصول مالية
-	4 551	- مخصصات لمدخرات الأصول ثابتة
12 033	11 336	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
1 372 720	1 294 845	المجموع

6-4 أعباء الإستهلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستهلال الأخرى في موفى ديسمبر 2024 ما قدره 1 435 186 ديناراً مقابل 1 485 348 ديناراً في موفى ديسمبر 2023 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
161 025	252 859	- أنوات لإستهلال أصول ثابتة مادية
354 120	390 581	- صيانة وإصلاح
131 696	126 064	- أقساط تأمين
181 234	93 827	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
94 491	76 587	- حلقات التكوين للأعوان
93 860	67 711	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
83 966	80 586	- إشهار ونشريات وعلاقات
129 177	125 980	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
37 763	46 705	- نفقات بريدية ونفقات الإنصالات اللاسلكية
4 223	6 168	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
221 637	216 378	- ضرائب وأداءات ودفعوعات مماثلة
39 250	43 400	- أعباء مختلفة عادية
34 896	2 711	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(81 990)	(94 371)	- تحويلات الأعباء
1 485 348	1 435 186	المجموع

7-4 إعباء مالية صافية

بلغ رصيد الإعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2024 ما قدره 1 195 ديناراً مقابل 6 076 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2023 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
(4 431)	(1 483)	- خسائر ناتجة عن الصرف
343	1 758	- أرباح ناتجة عن الصرف
(1 988)	(1 470)	- إعباء مالية أخرى
(6 076)	(1 195)	المجموع

8-4 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2024 ما قدره 5 278 753 ديناراً مقابل 5 338 201 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2023 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
5 337 972	5 221 176	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
229	700	- حصص الأرباح
-	56 877	- إيرادات صافية ناتجة على التفويت في الأوراق المالية
5 338 201	5 278 753	المجموع

9-4 الأرباح العادية الأخرى

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
233 632	205 126	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
22 425	3 168	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
170 584	163 645	- فوائد التأخير على الحرفاء
5 199	15 963	- أرباح مختلفة أخرى
431 840	387 902	المجموع

10-4 الخسائر العادية الأخرى

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
594 197	609 365	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
14 323	26 759	- الخسائر العادية الأخرى
-	1 874	- الخسائر العادية الأخرى مرتبطة بتعير محاسبي
608 520	637 998	المجموع

1-10-4 المساهمة الاجتماعية التضامنية

بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الاجتماعية 609 365 دينار في موفى ديسمبر 2024 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018 و قد تم التنقيح في نسبة المساهمة الاجتماعية من 2 % إلى 4 % حسب الفصل 22 من قانون المالية لسنة 2023.

11-4 الأداء على الأرباح

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
5 199 222	5 331 949	- الأداءات على الأرباح
5 199 222	5 331 949	المجموع

مذكّرة عدد 5: إيضاحات حول التدفقات النقدية

1-5 إصول أخرى

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
(42 168)	(143 177)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(511 025)	425 025	- تعديلات الأصول المالية
(89 691)	86 853	- تغييرات على قروض الصندوق الاجتماعي
(642 884)	368 701	المجموع

2-5 مزدودون وديون أخرى

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	
(210 174)	(176 576)	- تغييرات المزدودون والحسابات المتصلة بهم
3 565 040	(5 961 419)	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
58 270	29 162	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
3 413 136	(6 108 833)	المجموع

3-5 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغييرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت 594 842 دينار في 31 ديسمبر 2024 مقابل 698 189 دينار في 31 ديسمبر 2023

مذكرة عدد 6: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

1-6 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابيب لسنة 2024 :

1-1-6 - المتصرفون:

اسم و لقب المتصرفون	الصفة	الملاحظات
العفيف مبروكي	ر.م.ع ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	
عباد مبارك حلاب	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
اميرة التركي	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
حميد بن سالم	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
الحبيب الشايب	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
فتححي بالعوايد	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
خالد الباجي	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
صالحة حمدي	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
صالح بن صميذ	ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	
هشام ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجح	
عزيزة ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجح	
عبد الستار بن إبراهيم	ممثل عن صغار المساهمين	

2-6 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

1-2-6 قامت شركة النقل بواسطة الانابيب بالمعاملات التالية خلال سنة 2024

الاطراف	الصفة	نوع العملية	المبلغ
الشركة التونسية لصناعات التكرير	متصرف	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	15 000
المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	متصرف	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	6 000
الشركة الوطنية لتوزيع البترول	متصرف	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	3 000
هشام ادريس	متصرف	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	3 000
عزيزة ادريس	متصرف	مكافآت الحضور (مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق)	5 600
عبد الستار بن إبراهيم	متصرف	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	3 000
خالد الباجي	متصرف	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	2 600
فتححي بالعوايد	متصرف	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	2 600
حميد بن سالم	متصرف	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	2 600
المجموع			43 400

2-2-6 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء جزء من الطابق الثاني للمقر الاجتماعي إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول و قد أفضى هذا الاتفاق إلى فوترة مداخل الكراء مع إضافة مصاريف الحراسة من الفترة الممتدة من 01 جانفي 2024 إلى غاية 31 ديسمبر 2024 مبلغ قدره **26 280** ديناراً دون احتساب الأداءات

3-2-6 كما قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء الطابق الثالث للمقر الاجتماعي إلى شركة عجيل للتصرف و الخدمات و ذلك بداية من شهر مارس 2023 و قد أفضى هذا الاتفاق إلى فوترة مداخل الكراء مع إضافة مصاريف الحراسة من الفترة الممتدة من 01 جانفي 2024 إلى غاية 31 ديسمبر 2024 مبلغ قدره **88 650** ديناراً دون احتساب الأداءات

مذكّرة عدد 7 : التعهدات المالية

نوعية التعهدات	القيمة الجملية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
التعهدات المقدمة						
أ-الضمانات الشخصية						
ضمانات بنكية OACA	36 122	36 122				
ضمانات بنكية OMMP	138 546	138 546				
ضمان ديواني الكفالة						
الضمانات بعنوان المخزون	6 244 939	6 244 939				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الأوراق التجارية المخصومة						
وغير المستحقة						
د-الديون المعبئة على التصدير						
هـ-لتخلي عن دين مشروط						
المجموع	6 419 607	6 419 607				
التعهدات المقبولة						
أ-الضمان الشخصي						
ضمانات نهائية	241 433	241 433				
ضمان وقفي	56 000	56 000				
الكفالة						
ضمانات البنكية	174 668	174 668				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري	70 000	70 000				
الرهن						
ج- الأوراق التجارية المخصومة	320 753	320 753				
وغير المستحقة						
د-الديون المعبئة على التصدير						
هـ-لتخلي عن دين مشروط						
المجموع	862 854	862 854				
التعهدات المتبادلة						
قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه						
قرض ممنوح و غير مدفوع						
عمليات محمولة						
اعتماد مستندي						
طلبية أصول ثابتة						
طلبات طويلة الاجل						
عقود مع الأعوان ينص على						
تعهدات تفوق ما هو منصوص						
عليه بالاتفاقيات المشتركة						
المجموع						

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2024
(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2024	تسويات	31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2024	تثبيت أو اصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2023	
625 640	625 640					625 640			625 640	أراضي
2 458 404	3 081 949	32 813 106	- 138 390	729 320	32 222 176	35 271 510	- 138 390	105 775	35 304 125	بنايات
605 245	752 921	5 011 168		149 593	4 861 575	5 616 413		1 917	5 614 496	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1 960	13 717	1 452 924		11 757	1 441 167	1 454 884			1 454 884	معدات نقل
266 735	255 238	1 054 975		73 718	981 257	1 321 710		85 215	1 236 495	معدات مكتبية
83 481	46 696	441 508		9 718	431 790	524 989		46 503	478 486	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب ونهية مختلفة
2 095	2 095					2 095			2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
4 043 560	4 778 256	40 773 681	- 138 390	974 106	39 937 965	44 817 241	- 138 390	239 410	44 716 221	مجموع الأصول الثابتة المادية
148 315	48 300	2 196 823			2 196 823	2 345 138	- 2 700	102 715	2 245 123	أصول ثابتة في طور الإنشاء
4 191 875	4 826 556	42 970 504	- 138 390	974 106	42 134 788	47 162 379	- 141 090	342 125	46 961 344	المجموع

جدول تغيير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الاجتماعي	الإحتياطات الخاصة لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الاجتماعي	
57 123 495	24 187 083	8 696 848	1 179 749	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2023
	2 303 368	(2 903 368)	600 000					توزيع نتيجة 2023
(5 793 480)		(5 793 480)						حصص الأرباح
			40 579					إيرادات الصندوق الاجتماعي
			(635 421)					إستعمالات الصندوق الاجتماعي
		8 933 920						النتيجة في 31 ديسمبر 2024
59 669 093	26 490 451	8 933 920	1 184 907	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2024

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 2.159 ديناراً

**مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف
لسنة 2024**

(المبالغ بالدينار)

31/12/2023	31/12/2024			الأعباء		الإيرادات
				خروج السلع من المخزون	16 533 215	مداخل، وغيرها من إيرادات الاستغلال
				المجموع	-	إنتاج مخزون
15 050 344	16 533 215	الإنتاج	0	المجموع	16 533 215	المجموع
			35 505	شراءات مستهلكة	16 533 215	الإنتاج
15 038 938	16 497 710	الهامش على تكلفة المواد	35 505	المجموع	16 533 215	المجموع
			2 360 519	أعباء خارجية أخرى	16 497 710	الهامش على تكلفة المواد
				المجموع	2 242 204	إيرادات استغلال أخرى
15 940 374	16 379 395	القيمة المضافة الخام	2 360 519	المجموع	18 739 914	المجموع
			216 378	ضرائب وإداءات	16 379 395	القيمة المضافة الخام
			5 724 136	أعباء الأعوان		
10 031 356	10 438 881	زائد الاستغلال الخام	5 940 514	المجموع	16 379 395	المجموع
			1 294 845	مخصصات الإستهلاك والمدخرات العادية	10 438 881	زائد الاستغلال الخام
			637 998	الخسائر العادية الأخرى	387 902	الأرباح العادية الأخرى
			1 195	أعباء مالية	5 278 753	إيرادات التوظيفات
			5 331 949	الأداء على الأرباح	94 371	تحويلات الأعباء
				العناصر الطارئة		
8 696 848	8 933 920	نتيجة الأنشطة العادية	7 265 987	المجموع	16 199 907	المجموع
					8 933 920	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
						انعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
8 696 848	8 933 920	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	8 933 920	المجموع	8 933 920	المجموع

شركة النقل بواسطة الأنابيب
التقرير العام لمراقب الحسابات
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024

حضرات السيدات والسادة المساهمين في
رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب،

أ. تقرير حول القوائم المالية

الرأي :

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أوكلت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 16 جوان 2022، قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب، والتي تتكون من الموازنة في 31 ديسمبر 2024 وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية للسنة المحاسبية المختومة في نفس التاريخ بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية التي تحتوي على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة وبيانات تفسيرية أخرى.

وتبرز القوائم المالية في تاريخ ختم السنة المالية مجموع أصول صافي قدره 69 626 358 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 59 669 093 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 8 933 920 دينار.

برأينا، فإن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير، صادقة وتعكس صورة عادلة، في كل النواحي الجوهرية، للوضع المالي لشركة النقل بواسطة الأنابيب في 31 ديسمبر 2024 ولنتيجة عملياتها المالية وتدفقاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في نفس التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها بالبلاد التونسية، ويرد لاحقا في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق القوائم المالية" بياننا لمسؤوليتنا وفقا لهاته المعايير.

نحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي التي تنطبق على تدقيق القوائم المالية بالبلاد التونسية، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لهذه القواعد.

في اعتقادنا، عناصر الإثبات التي تحصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا معقولا لإبداء رأينا.

مسائل التدقيق الرئيسية :

تتمثل مسائل التدقيق الرئيسية في تلك المسائل التي، في تقديرنا المهني، كانت الأكثر أهمية أثناء تدقيقنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم التطرق إلى هذه المسائل في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وذلك لغرض تكوين رأينا بشأنها، هذا ولا نبدي رأيا منفصلا بشأن هذه المسائل.

حسب رأينا، لا توجد مسائل تدقيق رئيسية يجب الإبلاغ عنها في تقريرنا.

فقرة ملاحظة :

دون التأثير على رأينا الذي أبديناه سالفًا، فإننا نود لفت انتباهكم إلى أنه في إطار عملية تحديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الارتفاق المبرمة مع مالكي الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المواد البترولية الممتد من محطة تكرير النفط ببزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس تلقت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 6 مارس 2015، تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية حول تقدير قيمة هذه التعويضات والتي وقع تحديدها بمبلغ قدره 6 188 062 دينار.

إلا أن مجلس إدارة الشركة قرر خلال جلسة العمل المنعقدة بتاريخ 24 أوت 2017 :

- مواصلة تعليق تحديد قيمة التعويضات بالتراضي الناتجة عن عقود حق الارتفاق (المقررة بجلسة 7 أفريل 2016) بالنسبة للأراضي ذات الصبغة العمرانية وترك الأمر للقضاء فيما يتعلق بتحديد قيمة التعويضات،
- بالنسبة للأراضي ذات الصبغة الفلاحية، إستئناف إجراءات تسوية وضعيتها والاتفاق مع مالكيها باعتماد الأثمان المقدمة بتقرير الإدارة العامة للاختبارات.

و في إنتظار إنتهاء عمليات التجديد و إمضاء ملاحق عقود الارتفاق، و تحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها و إدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئيا و تطبيقا لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، إعتماد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية بتقريرها المذكور أعلاه كقاعدة أولية لاحتساب الإستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب، و التي بلغت خلال سنة 2024، مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2024 تقدر بـ 3 790 188 دينار.

تقرير مجلس الإدارة :

إن إعداد تقرير التصرف يعود إلى مجلس الإدارة.

رأينا حول القوائم المالية لا يشمل تقرير مجلس الإدارة، وبالتالي لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد على هذا التقرير.

وفقا لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تقتصر مسؤوليتنا في التحقق من دقة المعلومات المالية حول حسابات الشركة المضمنة بتقرير مجلس الإدارة وذلك بمقاربتها مع البيانات الواردة ضمن القوائم المالية للشركة. وفي هذا الإطار، تتمثل أعمالنا في قراءة تقرير التصرف، لتقييم ما إذا كان هناك تضارب جوهري بينه وبين القوائم المالية أو المعرفة التي إكتسبناها أثناء التدقيق، أو ما إذا كان يبدو أنه يتضمن خطأ جوهريا. إذا استنتجنا، استنادا على أعمالنا التي قمنا بها، وجود أخطاء جوهرية في تقرير مجلس الإدارة ، فإننا مطالبون بالإبلاغ عنها.

هذا، وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص القوائم المالية :

إن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات المعتمد بالبلاد التونسية، وعن نظام الرقابة الداخلية التي تعتبره الإدارة ضروري لتمكينها من إعداد قوائم مالية، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو عن الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على مواصلة النشاط، والإفصاح، عند الإقتضاء، عن المسائل المتعلقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق المبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية النشاط، ما لم تكن للإدارة نية تصفية الشركة أو إيقاف نشاطها، أو إذا لم يكن لديها أي حل واقعي بديل بخلاف ذلك.

ويتحمل مجلس الإدارة ولجنة التدقيق مسؤولية الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية للشركة.

مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق القوائم المالية :

تتلخص أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

يعتبر التأكيد المعقول تأكيداً عالي المستوى، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، يسمح دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية إن وجدت. إن الأخطاء يمكن أن تنتج عن الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية، إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثيراً على القرارات الاقتصادية التي يمكن إتخاذها من قبل مستخدمي القوائم المالية. في إطار عملية التدقيق المنجزة وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، نقوم بممارسة التقدير المهني و نطبق مبدأ الشك المهني في جميع مراحل التدقيق، كما نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الإحتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن الخطأ، لما قد يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لضوابط نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، والتأكد، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، من وجود شك جوهري من عدمه مرتبط بأحداث أو ظروف قد تؤثر على قدرة الشركة في مواصلة نشاطها. و إذا ما توصلنا إلى نتيجة وجود شك جوهري، فإننا مطالبون بالإشارة في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير ملائمة. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فمن الممكن أن تدفع أحداث أو ظروف مستقبلية الشركة إلى إيقاف نشاطها.
- تقييم العرض العام وهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك المعلومات الواردة بالإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تحقق العرض العادل للعمليات والأحداث الحاصلة.
- كما نتواصل مع مسؤولي الحوكمة بالشركة بخصوص عدة مواضيع من ضمنها نطاق أعمال التدقيق والإطار الزمني المحدد لها، إلى جانب نتائج التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في نظام الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال أعمال التدقيق التي قمنا بها.
- نقدم أيضاً لمسؤولي الحوكمة تصريحاً نؤكد بموجبه أننا قد إمتثلنا لقواعد السلوك المهني المعمول بها فيما يتعلق بالإستقلالية، كما أننا نبذلهم بجميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على إستقلاليتنا، وسبل الحماية منها إن لزم الأمر.
- ومن بين المسائل المنقولة لمسؤولي الحوكمة، فإننا نحدد تلك التي كانت لها أهمية قصوى أثناء التدقيق على القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل بدورها أمور التدقيق الرئيسية، ثم ندرجها في تقريرنا باستثناء ما تحظر النصوص القانونية أو التنظيمية الإفصاح عنه للرأي العام أو إذا قررنا، في حالات نادرة للغاية، أن مسألة ما لا ينبغي الإفصاح عنها في تقريرنا إذا كنا نتوقع إلى حد معقول أن تكون التداعيات السلبية للقيام بذلك تفوق المنافع التي على المصلحة العامة نتيجة هذا الإفصاح.

١١. تقرير حول الالتزامات القانونية والتنظيمية

في إطار مهمتنا القانونية المتعلقة بمراقبة الحسابات، قمنا بالمراجعات الخاصة التي تنص عليها المعايير المنشورة من قبل هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية وكل النصوص المنظمة سارية المفعول في هذا الصدد.

فاعلية نظام الرقابة الداخلية :

عملا بأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية والفصل الثالث من القانون عدد 117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 كما تم تنقيحه بالقانون عدد 96 لسنة 2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 والمتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بتقييم عام لنجاعة نظام الرقابة الداخلية للشركة. وفي هذا الصدد، نذكر بأن مسؤولية تصميم ووضع نظام الرقابة الداخلية وكذلك المراقبة الدورية لفعاليتها ونجاعته تقع على عاتق مجلس الإدارة.

بناءً على الفحوصات التي قمنا بها، لم نكتشف نقائص جوهرية في نظام الرقابة الداخلية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية. وقد وافقنا إدارة الشركة بتقرير حول النقائص التي تم رفعها والذي يعد جزءاً متمماً لتقريرنا هذا.

مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للقوانين الجاري بها العمل :

عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001 والمتعلق بضبط شروط ترسيم الأوراق المالية و الوسطاء المرخص لهم في مسك حسابات الأوراق المالية، أجرينا المراجعات الخاصة بمطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن شركة النقل بواسطة الأنابيب مع القوانين المعمول بها.

تقع مسؤولية ضمان المطابقة لمتطلبات النصوص الجاري بها العمل على عاتق الإدارة ومجلس الإدارة. و إستناداً إلى العناية المهنية التي اعتبرنا القيام بها ضرورياً، لم نكتشف أي إخلال متعلق باحترام الشركة للتراتب المتعلق بمسك وإدارة حسابات الأوراق المالية الجاري بها العمل.

تونس، في 13 ماي 2025

عن الشركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد
SOFIDEX
52 مكرز، مكتب 104
نهج بياردي كوبرنان
1001 تونس
الهاتف: 917 352 71 - فاكس: 71 240 785

شركة النقل بواسطة الأنابيب
التقرير الخاص لمراقب الحسابات
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024

حضرات السيدات والسادة المساهمين في
رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب،

بصفتنا مراقب حسابات شركة النقل بواسطة الأنابيب، وتطبيقا لمقتضيات الفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية والفصل 29 من العقد التأسيسي للشركة، نفيدكم علما فيما يلي بالاتفاقيات المبرمة والعمليات المنصوص عليها بالفصول المذكورة أعلاه.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الإتفاقيات أو العمليات، وكذلك عرضها الصحيح في القوائم المالية. هذا وليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الإتفاقيات أو العمليات ولكن إعلامكم وفقا للمعلومات المقدمة إلينا والتي نتحصل عليها عن طريق إجراءات التدقيق عن فحواها وخصوصيتها دون إبداء رأينا حول جدواها أو وجود مبرر لها. ويعود إليكم النظر في الفائدة المرجوة من إبرام هذه الإتفاقيات أو العمليات وذلك بغية المصادقة عليها.

I. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات حديثة

1. إتفاقية كراء الطابق الثاني من المقر الاجتماعي :

قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 25 أكتوبر 2024 بإمضاء ملحق تعديلي لعقد كراء الطابق الثاني من المقر الاجتماعي لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول وذلك وفقا للشروط والأحكام التالية :

• **مدة العقد :** سنتان بداية من 1 مارس 2023 إلى 28 فيفري 2025 غير قابلة للتجديد.

• **الشروط المالية :** وقع تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 20 880 دينار بداية من 1 جانفي 2024.

إضافة إلى الإيجار وقع الاتفاق على أن تقع فوترة :

- الماء والكهرباء بإعتماد الإستهلاك كما يبينه العداد الفرعي الخاص بالطابق المعني. ما عدى الكهرباء الخاص بنظام التكييف فإن الفوترة تقع تناسبيا للمساحة المستغلة.

- مصاريف الحراسة والتي وقع ضبطها جزافيا بمبلغ 450 دينار للشهر الواحد.

هذا، وقامت الشركة خلال سنة 2024 بفوترة مبلغ 20 880 دينار دون احتساب الأداء على القيمة المضافة كمعين كراء للفترة الممتدة من 1 جانفي 2024 إلى 31 ديسمبر 2024. كما وقعت فوترة مبلغ 1 248 دينار من إجمالي 1 975 دينار بعنوان إسترجاع مصاريف الماء والكهرباء لسنة 2024 و مبلغ 5 400 دينار بعنوان مصاريف الحراسة لنفس السنة.

II. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة

تنفيذ الاتفاقيات التالية، المبرمة خلال السنوات السابقة، تواصل خلال السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024 :

1. إتفاقية كراء الطابق الثالث من المقر الاجتماعي :

قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 2 مارس 2023 بإبرام عقد كراء الطابق الثالث من المقر الاجتماعي لفائدة شركة عجيل للتصرف والخدمات وذلك وفقا للشروط والأحكام التالية :

- **مدة العقد :** 3 سنوات بداية من 1 مارس 2023 إلى 28 فيفري 2026 مع إمكانية تجديد العقد بصفة ضمنية من سنة إلى أخرى من 1 مارس إلى 28 فيفري من كل سنة ما لم يخطر أحد الطرفين بخلاف ذلك قبل ثلاثة أشهر من نهاية الفترة الجارية
- **الشروط المالية :** وقع تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 83 250 دينار تدفع مسبقا كل 6 أشهر، يقع الترفيع فيه بنسبة 5 % سنويا بداية من 1 مارس 2026.

إضافة إلى الإيجار وقع الاتفاق على أن تقع فوترة :

- الماء والكهرباء بإعتماد الإستهلاك كما يبينه العداد الفرعي الخاص بالطابق المعني. ما عدى الكهرباء الخاص بنظام التكييف فإن الفوترة تقع تناسبيا للمساحة المستغلة.
- مصاريف الحراسة والتي وقع ضبطها جزافيا بمبلغ 450 دينار للشهر الواحد يقع الترفيع فيها بنسبة 5 % سنويا بداية من السنة الرابعة.

هذا، وقامت الشركة خلال سنة 2024 بفوترة مبلغ 83 250 دينار دون احتساب الأداء على القيمة المضافة كمعين كراء للفوترة الممتدة من 1 جانفي 2024 إلى 31 ديسمبر 2024. كما وقعت فوترة مبلغ 2 022 دينار من إجمالي 3 601 دينار بعنوان إسترجاع مصاريف الماء والكهرباء لسنة 2024 و مبلغ 5 400 دينار بعنوان مصاريف الحراسة لنفس السنة.

2. إتفاقية نقل المواد البترولية :

تواصل العمل خلال سنة 2024 باتفاقية نقل المواد البترولية الممضاة بتاريخ 31 ديسمبر 1984 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب، الشركة التونسية لصناعات التكرير وشركات التوزيع (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة أولا إنرجي و شركة ستار أويل). وفيما يلي الكميات المنقولة وأرقام المعاملات المسجلة بعنوان السنة الحالية:

المواد البترولية	الكميات المنقولة (متر مكعب)	رقم المعاملات (بالدينار) الأنابيب	الأنابيب الفرعية
قازوال	575 809	5 022 779	172 743
قازوال خالي من الكبريت	155 986	1 360 664	46 796
بنزين خالي من الرصاص	852 242	7 988 060	255 672
بترول	6 641	56 602	1 992
الكيروزان	175 992	1 531 480	-
المجموع	1 766 670	15 959 585	477 203

طبقا للملحق التعديلي عدد 5 لإتفاقية نقل المواد البترولية الممضى بتاريخ 26 أكتوبر 2021، الذي وقع من خلاله تنقيح الفصل 27 منها والخاص بشروط نقل المواد بإقرار تطبيق فوائض تأخير بنسبة فائدة تساوي النسبة القصوى للإعتمادات البنكية عن كل تأخير في الدفع سواء من طرف شركة النقل بواسطة الأنابيب أو شركات التوزيع. قامت الشركة بفوترة فوائض تأخير بعنوان سنة 2024 إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول بمبلغ 90 156 دينارا خال من الأداءات.

هذا، وتبلغ فوائض التأخير الغير مستخلصة في 31 ديسمبر 2024 مبلغ جملي قدره 53 716 دينارا باعتبار جميع الأداءات.

3. إتفاقية تخزين المواد البترولية بالأنبوب :

تواصل العمل خلال سنة 2024 بالإتفاقية الممضاة بتاريخ 9 ماي 1986 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب، الشركة التونسية لصناعات التكرير و حرفائها من شركات التوزيع (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة أولا إنرجي و شركة ستار أويل) و التي تنص على تخزين القازوال المتطلب لتأمين عملية ضخ المواد البترولية عبر أنبوب نقل المواد البترولية الممتد من محطة تكرير النفط ببزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس البالغ حجمه 3 889 متر مكعب، أي ما يعادل عند ذلك التاريخ 46 673 لتر من القازوال.

طبقا للإتفاقية المذكورة أعلاه، قامت الشركة بفوترة مبلغ 96 427 دينار دون احتساب الأداء على القيمة المضافة.

4. إتفاقية إلحاق أعوان :

قامت الشركة خلال السنوات الماضية بإلحاق عدد من أعوانها القارين ببعض الوزارات. وبالاتفاق مع هياكل الإلحاق قامت الشركة بتحمل جميع عناصر التأجير والمنافع العينية التي يتمتع بها الأعوان الملحقين ومن ثم فوترتها للوزارات المعنية. و فيما يلي قائمة في مستحقات الشركة التي لم يقع سدادها إلى غاية تاريخ 31 ديسمبر 2024 :

وزارة الإلحاق	مستحقات الشركة في 31 ديسمبر 2024 (بالدينار)
- وزارة الطاقة والمناجم	328 647
- وزارة الصناعة والتجارة	49 033
- وزارة الصناعة والتكنولوجيا	25 078
المجموع	402 758

III. إلتزامات وتعهدات الشركة تجاه مسيرها

تتلخص إلتزامات وتعهدات الشركة تجاه المسيرين المنصوص عليها بالفصل 200 جديد - الفقرة 5 من مجلة الشركات التجارية فيما يلي :

1. الرئيس المدير العام :

وقع تعيين الرئيس المدير العام وقع على رأس الشركة التونسية لصناعات التكرير بداية من تاريخ 1 نوفمبر 2023 وبالتالي لم يقع صرف راتبه إبتداء من هذا التاريخ.

2. أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق :

تتم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق في شكل منح حضور يقع تحديدها من طرف مجلس إدارتكم وعرضها على الجلسة العامة العادية للمصادقة. وقد حددت منح الحضور لكل من أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق بعنوان سنة 2024 بمبلغ ستمائة وخمسون دينار خام عن كل جلسة مع حد أقصى يبلغ ثلاثة آلاف دينار خام سنوياً بالنسبة لكل عضو. و فيما يلي إلتزامات وتعهدات شركة النقل بواسطة الأنابيب تجاه مسيرها كما وردت بالقوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2024 (بالدينار) :

الرئيس المدير العام		أعضاء مجلس الإدارة		أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق	
أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2024	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2024	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2024
الإمتيازات على المدى القصير	-	33 000	33 000	10 400	10 400
- أجور، منح و إمتيازات عينية	-	-	-	-	-
- أعباء إجتماعية	-	-	-	-	-
- أعباء التأمين	-	-	-	-	-
- أعباء جبائية	-	-	-	-	-
- مكافآت الحضور	-	33 000	33 000	10 400	10 400
إمتيازات أخرى طويلة المدى	-	-	-	-	-
مكافآت نهاية الخدمة	-	-	-	-	-
دفعوات في شكل أسهم	-	-	-	-	-
المجموع	-	33 000	33 000	10 400	10 400

من ناحية أخرى، وفيما عدا الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تفض أعمالنا إلى إكتشاف إتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في مجال أحكام الفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية والفصل 29 من العقد التأسيسي للشركة.

تونس، في 13 ماي 2025

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد

شركة الإنشائية للخبرة في الحاسبة
SOFIDEX
52 مكرر، مكتب 104
نهج بياردي كويرتان
1001 تونس

الهاتف: 71 352 977 - الفاكس: 71 240 785