

## بلاغ الشركات

### القوائم المالية الوسيطة

#### شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الأرض – المركز العمراني الشمالي- 1003 الخضراء- تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2021. هذه القوائم مصحوبة بتقرير المراجعة المحدود لمراقب الحسابات : أحمد بن أحمد (الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة).

## الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

31 ديسمبر 2020	30 جوان 2020	30 جوان 2021	الإيضاحات	الأصول
				<b>الأصول غير الجارية</b>
				<b>الأصول الثابتة</b>
338 380	331 796	339 880		<b>الأصول غير المادية</b>
(323 411)	(320 753)	(327 167)		تطرح الإستهلاكات
<b>14 969</b>	<b>11 043</b>	<b>12 713</b>		
46 065 611	45 893 454	46 123 915		<b>الأصول الثابتة المادية</b>
(38 937 487)	(38 448 311)	(39 569 542)		تطرح الإستهلاكات
<b>7 128 124</b>	<b>7 445 143</b>	<b>6 554 373</b>	<b>1-4</b>	
653 765	660 715	628 344		<b>الأصول المالية</b>
(19 183)	(19 183)	(19 183)		تطرح المدخرات
<b>634 582</b>	<b>641 532</b>	<b>609 161</b>	<b>2-4</b>	
<b>7 777 675</b>	<b>8 097 718</b>	<b>7 176 247</b>		<b>مجموع الأصول الثابتة</b>
				<b>الأصول غير الجارية الأخرى</b>
<b>7 777 675</b>	<b>8 097 718</b>	<b>7 176 247</b>		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
				<b>الأصول الجارية</b>
				<b>المخزونات</b>
161 172	155 237	156 904		تطرح المدخرات
(8 651)	(8 651)	(5 412)		
<b>152 521</b>	<b>146 586</b>	<b>151 492</b>	<b>3-4</b>	
7 905 040	16 392 902	16 524 739		<b>الحرفاء وحسابات متصلة بهم</b>
				تطرح المدخرات
<b>7 905 040</b>	<b>16 392 902</b>	<b>16 524 739</b>	<b>4-4</b>	
3 192 885	2 223 102	1 624 894		<b>الأصول الجارية الأخرى</b>
(538 513)	(538 513)	(538 513)		تطرح المدخرات
<b>2 654 372</b>	<b>1 684 589</b>	<b>1 086 381</b>	<b>5-4</b>	
36 233 831	38 986 332	18 991 884		<b>توظيفات وأصول مالية أخرى</b>
2 609 120	873 478	20 236 743		<b>السيولة وما يعادل السيولة</b>
<b>49 554 884</b>	<b>58 083 887</b>	<b>56 991 239</b>		<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>57 332 559</b>	<b>66 181 605</b>	<b>64 167 486</b>		<b>مجموع الأصول</b>

## الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

31 ديسمبر 2020	30 جوان 2020	30 جوان 2021	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية
20 691 000	20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 438 902	3 690 057	3 854 087		الإحتياطيات
139 510	139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
16 190 483	16 190 483	18 457 516		النتائج المؤجلة
<b>40 459 895</b>	<b>40 711 050</b>	<b>43 142 113</b>		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
				حساب خاص بالإستثمار
7 162 143	3 250 979	3 917 930		نتيجة السنة المحاسبية
<b>7 162 143</b>	<b>3 250 979</b>	<b>3 917 930</b>		نتيجة السنة المحاسبية
<b>47 622 038</b>	<b>43 962 029</b>	<b>47 060 043</b>	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
				الخصوم
				الخصوم غير الجارية
				القروض
2 912 337	3 360 460	3 067 038	9-4	مدخرات
<b>2 912 337</b>	<b>3 360 460</b>	<b>3 067 038</b>		مجموع الخصوم غير الجارية
				الخصوم الجارية
886 947	668 825	564 168	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
5 911 237	18 190 291	13 476 237	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
<b>6 798 184</b>	<b>18 859 116</b>	<b>14 040 405</b>		مجموع الخصوم الجارية
<b>9 710 521</b>	<b>22 219 576</b>	<b>17 107 443</b>		مجموع الخصوم
<b>57 332 559</b>	<b>66 181 605</b>	<b>64 167 486</b>		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

## قائمة النتائج (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	30 جوان 2021	30 جوان 2020	31 ديسمبر 2020
<b>إيرادات الإستغلال</b>				
المداخيل	1-5	7 879 610	6 087 249	13 962 794
إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5	908 120	1 107 366	2 214 689
<b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>		<b>8 787 730</b>	<b>7 194 615</b>	<b>16 177 483</b>
<b>أعباء الإستغلال</b>				
تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها	-	-	-	-
مشتريات التموينات المستهلكة	3-5	530 958	430 208	971 237
أعباء الأعوان	4-5	2 762 533	2 703 787	5 568 244
مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	5-5	805 702	800 764	1 666 241
أعباء الإستغلال الأخرى	6-5	476 267	435 382	1 060 718
<b>مجموع أعباء الإستغلال</b>		<b>4 575 460</b>	<b>4 370 141</b>	<b>9 266 440</b>
<b>نتيجة الإستغلال</b>				
إعباء مالية صافية	7-5	43	(2 231)	(4 825)
إيرادات التوظيفات	8-5	1 530 723	2 288 862	4 420 985
الأرباح العادية الأخرى	9-5	148 851	159 556	315 653
الخسائر العادية الأخرى	10-5	(93 880)	(116 908)	(916 466)
<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات</b>		<b>5 798 007</b>	<b>5 153 753</b>	<b>10 726 390</b>
الأداءات على الأرباح	11-5	(1 880 077)	(1 902 774)	(3 564 247)
<b>نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات</b>		<b>3 917 930</b>	<b>3 250 979</b>	<b>7 162 143</b>
<b>العناصر الطارئة</b>				
<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>		<b>3 917 930</b>	<b>3 250 979</b>	<b>7 162 143</b>
إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)				
<b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>		<b>3 917 930</b>	<b>3 250 979</b>	<b>7 162 143</b>

## جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

(ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2020	30 جوان 2020	30 جوان 2021	الإيضاحات	البيانات
<b>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</b>				
7 162 143	3 250 979	3 917 930		<b>النتيجة الصافية</b>
<b>تسويات بالنسبة لـ :</b>				
1 662 909	800 764	805 702		الإستهلاكات والمدخرات
(779 195)	(3 186)	(3 240)		إستردادات مدخرات
(78 181)	(32 423)	(15 189)		إسترجاع إستهلاكات
	(3 333)			التعديلات المحاسبية
<b>تغيرات :</b>				
(4 819)	1 116	4 268		المخزونات
4 939 480	(3 548 382)	(8 619 699)		المستحقات
(1 129 747)	(1 919 415)	1 609 938	<b>1-6</b>	الأصول أخرى
(2 496 724)	9 423 220	7 224 625	<b>2-6</b>	المزودون و ديون أخرى
				زائد أو فائض القيمة عن التقيويت
<b>9 275 866</b>	<b>7 969 340</b>	<b>4 924 335</b>		<b>التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</b>				
(16 742)	(10 158)	(1 500)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية
(419 366)	(106 221)	(40 708)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية
200 000	200 000	25 421		المقابض المتأتية من التقيويت في الأصول المالية
				المقابض المتأتية من التقيويت في الأصول الثابتة
<b>(236 108)</b>	<b>(83 621)</b>	<b>(16 787)</b>		<b>التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</b>				
(4 345 110)	(4 345 110)	(4 345 110)		حوص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(374 577)	(123 422)	(134 815)	<b>3-6</b>	الصندوق الإجتماعي
<b>(4 719 687)</b>	<b>(4 468 532)</b>	<b>(4 479 925)</b>		<b>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل</b>
<b>4 320 071</b>	<b>3 548 429</b>	<b>427 623</b>		تغير السيولة
<b>33 489 049</b>	<b>33 489 049</b>	<b>37 809 120</b>		السيولة في بداية السنة المحاسبية
<b>37 809 120</b>	<b>37 037 478</b>	<b>38 236 743</b>		<b>السيولة في اختتام السنة المحاسبية</b>

المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية

## **مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنايب**

شركة النقل بواسطة الأنايب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى جوان 2021 مبلغ **20 691 000** ديناراً. ويتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنايب، 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.

## **مذكرة عدد 2: الأحداث الهامة**

### **1.2. المداخل**

سجّلت المداخل خلال السداسي الأول لسنة 2021 ارتفاع بقيمة **1 792 361** ديناراً مقارنة بالمداخل خلال السداسي الأول لسنة 2020 أي بنسبة **29.44 %**. هذا الارتفاع ناتج بالخصوص عن:

▪ **أولاً** ارتفاع المداخل عبر أنبوب بنزرت – رادس و الأنايب الفرعية بـ **1 743 435** ديناراً: متأتية من الزيادة في:

- الكميات المنقولة بـ 27.53% أي بمبلغ يقدر بـ 1 511 912 ديناراً.

- الأسعار بـ 3.29% أي بمبلغ يقدر بـ 231 523 ديناراً.

▪ **ثانياً:** ارتفاع المداخل عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بـ **48 926** ديناراً: متأتية من الزيادة في:

- الكميات المنقولة بـ 14.13% أي بقيمة 34 850 ديناراً.

- الأسعار بـ 5% أي بقيمة 14 076 ديناراً.

### **2.2 النتيجة المحاسبية**

سجلت شركة النقل بواسطة الأنايب خلال السداسي الأول لسنة 2021 نتيجة إيجابية بلغت **3 917 930** ديناراً مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ **3 250 979** ديناراً خلال السداسي الأول لسنة 2020 أي بتغيير إيجابي يساوي **666 951** ديناراً أي بنسبة **20.51 %**. هذا التغيير إيجابي ناتج بالخصوص عن ارتفاع:

• المداخل بـ **1 792 361** دينار

• مشتريات التموينات و المستهلكة بـ (**100 750**) دينار

• أعباء الأعوان بـ (**58 746**) دينار

و عن انخفاض:

• إيرادات التوظيفات بـ **758 139** دينار

• إيرادات الاستغلال الأخرى بـ **199 246** دينار

### **3.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق**

تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدّة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصّة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الانبوب مع الإشارة إلى أنّ الاثمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة.

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامّة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب وبالإطلاع على ما ورد بتقرير الإختبار والمنهجيّة المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمثلة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجزة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانيّة خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانيّة قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاقه كمناطق خضراء ملحقة او كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الارض القسوى (COS) المنصوص عليها بامثلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها. كما ابدى المجلس ايضا تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الاراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيه مكتوب 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 ه كانه لم ينجز. أمّا من الناحية المحاسبيّة فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2021 مبلغ 154 702 ديناراً. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2021 تقدر بمبلغ 2 707 276 ديناراً.

### **مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية**

تمّ إعداد القوائم المالية خلال السداسي الأول لسنة 2021 طبقاً للقانون 112 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلّق بالمصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في :

### **1.3 الأصول الثابتة المادسة**

• 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 عمليّة التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للانبوب و بالتالي تنجرّ عنها استثمارا. وهي عمليّة أساسية لها تأثير إيجابي على مردودية الأنبوب وعلى مدّة إستغلاله.

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

### **2.3 الأعباء المؤجلة**

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدّة ثلاث سنوات.

### **3.3 المخزون**

#### **3-3-1. مخزون التموينات الأخرى**

يتمّ كل آخر سنة جرد قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك ويتم ضبط تكلفة المخزون بطريقة متوسط التكلفة بعد كل عملية اقتناء.

#### **4.3 التوظفات القصرة المدى**

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

#### **5.3 صافي وضعيّة التلتير**

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كلّ مدّة محاسبية أو عند كلّ تغيير في هيكله الأسعار. ويتمّ تسجيل صافي هذه الأرباح والخسائر ضمن "إيرادات الإستغلال الأخرى".

**مذكرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة**

**4 - 1 - الأصول الثابتة المادية**

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة في 30 جوان 2021 ما قدره **6 554 373** ديناراً مقابل **7 445 143** ديناراً في 30 جوان 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
625.640	625.640	625.640	- أراضي
34.970.821	34.896.273	34.995.077	<b>1-1-4</b> - بناءات
5.259.089	5.074.662	5.267.235	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1.451.349	1.451.348	1.451.349	- معدات نقل
1.096.389	959.619	1.103.693	- معدات مكتبية
440.588	408.379	446.003	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095	2.095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2.219.640	2.475.438	2.232.823	<b>2-1-4</b> - أصول ثابتة في طور الإنشاء
<b>46.065.611</b>	<b>45.893.454</b>	<b>46.123.915</b>	<b>المجموع الخام</b>
(38.937.487)	(38.448.311)	(39.569.542)	- الإستهلاكات والمدخرات
<b>7.128.124</b>	<b>7.445.143</b>	<b>6.554.373</b>	<b>المجموع الصافي</b>

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2021 إلى 30 جوان 2021، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد1.

**1-1-4 بناءات**

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
8.740.002	8.740.002	8.740.002	- أنبوب بنزرت - رادس
8.364.967	8.364.967	8.364.967	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
6.502.768	6.430.480	6.502.768	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
1.162.882	1.141.662	1.151.473	- قطع غيار خاصة
5.263.487	5.263.487	5.263.487	- مبانى و مقرات الشركة
4.936.715	4.955.675	4.972.380	- مبانى ملحقة
<b>34.970.821</b>	<b>34.896.273</b>	<b>34.995.077</b>	<b>المجموع</b>

#### 2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021		
1.824.113	1.824.113	1.824.113	1-2-1-4	- أنبوب الصخيرة الساحل(الدراسات التقنية والمالية)
348.032	348.032	348.032	2-2-1-4	- أنبوب الصخيرة الساحل (حقوق الإرتفاق )
-	128.542	-		- مهمة تفقد داخلية للأنبوب
23.813	23.813	23.813		- تسبقات لإقتناء معدات
-	99.363	-		- اقتناء أجهزة القياس الالي لكميات المواد بالخزانات
19.130	41.709	-		- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
-	5.750	-		- اقتناء برمجيات الإعلامية
-	-	36.000		- ارساء نظام SCADA للمراقبة والتحكم
4.552	4.116	865		- مشاريع أخرى
<b>2.219.640</b>	<b>2.475.438</b>	<b>2.232.823</b>		<b>المجموع الخام</b>
(2.172.145)	(2.172.145)	(2.172.145)		- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - منزل حياة
(24.678)	(153.220)	(24.678)		- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
<b>22.817</b>	<b>150.073</b>	<b>36.000</b>		<b>المجموع الصافي</b>

#### 1-2-1-4 أنبوب الصخيرة الساحل الدراسات التقنية والمالية

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

وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت في 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 لاحقا 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** دينا ر 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 حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية, لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء في المشروع.

#### 2-2-1-4 حقوق الإرتفاق أنبوب الصخيرة الساحل

تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الإرتفاق البالغة **348 032** ديناراً والخاصة بمد أنبوب الصخيرة - منزل حياة, وذلك خلافا الى إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.

#### 4 - 2 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 30 جوان 2021 ما قدره **609 161** ديناراً مقابل **641 532** ديناراً في 30 جوان 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>		
61.050	61.050	61.050	1-2-4	- سندات مساهمة
582.581	589.531	555.460	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
10.134	10.134	11.834		- ودائع وكفالات مدفوعة
<b>653.765</b>	<b>660.715</b>	<b>628.344</b>		<b>المجموع</b>
(19.183)	(19.183)	(19.183)	3-2-4	- مدّخرات على أصول مالية
<b>634.582</b>	<b>641.532</b>	<b>609.161</b>		<b>القيمة الصافية</b>

#### 4 - 2 - 1 سندات المساهمة

القيمة (بالدينار)	الموضوع	العدد	السندات
50	قرار لجنة التطهير ( CAREPP ) في 12 سبتمبر 1996	5	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
60.000	قرار لجنة التطهير ( CAREPP ) في 12 فيفري 2000	600	- المنطقة الحرة بجرجيس
1.000	قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014	10	- شركة عجبل للتصرف و الخدمات
<b>61.050</b>			<b>المجموع</b>

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهماً إلى غاية 23 ديسمبر 2020 منها 142 سهماً مجانياً.

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجبل للتصرف و الخدمات 30 سهماً إلى غاية 30 سبتمبر 2020 منها 20 سهماً مجانياً.

#### 4 - 2 - 2 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
577.317	577.317	582.581	- الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2020
204.416	194.377	72.328	- القروض المسندة في 2021 طويلة المدى
(2.278)	(138)	(3.280)	- القروض التي تم ارجاعها سنة 2021 قبل أجلها
(196.874)	(182.025)	(96.169)	- القروض التي سيتم ارجاعها
<b>582.581</b>	<b>589.531</b>	<b>555.460</b>	<b>الرصيد إلى غاية 30 جوان 2021</b>

#### 4 - 2 - 3 مدّخرات على أصول مالية

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
11.400	11.400	11.400	- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان
7.783	7.783	7.783	- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة
<b>19.183</b>	<b>19.183</b>	<b>19.183</b>	<b>الرصيد إلى غاية 30 جوان 2021</b>

#### 4-3- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 30 جوان 2021 ما قدره **151 492** ديناراً مقابل **146 586** ديناراً في 30 جوان 2020 وهي مفصلة كالآتي

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
161.172	155.237	156.904	1-3-4 - قطع الغيار و الترميمات الأخرى
<b>161.172</b>	<b>155.237</b>	<b>156.904</b>	<b>المجموع الخام</b>
(8.651)	(8.651)	(5.412)	- الإستهلاكات والمدخرات
<b>152.521</b>	<b>146.586</b>	<b>151.492</b>	<b>المجموع الصافي</b>

#### 4-3-1 قطاع الغيار و الترميمات الأخرى

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
156.353	156.353	161.172	- رصيد المخزون في بداية السنة
25.148	7.796	2.874	- مشتريات سنة 2021
-	-	(3.147)	- اتلاف المخزون
(20.329)	(8.912)	(3.995)	- مستهلكات سنة 2021
<b>161.172</b>	<b>155.237</b>	<b>156.904</b>	<b>رصيد المخزون إلى غاية 30 جوان 2021</b>

#### 4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 30 جوان 2021 ما قدره **16 524 739** ديناراً مقابل **16 392 902** ديناراً في 30 جوان 2020 أي بتغير إيجابي قدره **131 837** ديناراً

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
744.195	1.390.758	1.050.833	- شركة طوطال
557.938	847.568	532.390	- شركة ستار أويل
3.195.518	4.782.289	2.806.571	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
862.826	2.590.620	4.888.163	- شركة فيفو انرجي
298.745	1.774.233	352.592	- شركة أولا انرجي
2.245.818	5.007.434	6.894.190	1-4-4 - حرفاء - فواتير سنحّر
<b>7.905.040</b>	<b>16.392.902</b>	<b>16.524.739</b>	<b>المجموع</b>

تسجل هذه الأرصدة :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء فواتير سنحّر"
- أما بالنسبة للكميات للمواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تقل عن الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون".
- و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند اختتام كل سنة محاسبية.
- المبالغ المفوترة من طرف شركة سوتراييل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية

#### 4-4-1 جرفاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2021 ما قدره **6 894 190** ديناراً مقابل **5 007 434** دينار في موفى شهر جوان 2020 أي

بتغيير إيجابي قدره **1 886 756** ديناراً.

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
56.840	357.967	187.104	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
322.369	1.483.552	718.163	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
157.531	383.099	607.246	- الحساب الجاري لشركة طوطال
124.047	679.515	3.069.367	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
290.434	872.588	910.766	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
567.929	461.921	726.197	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
6.634	6.634	6.634	- إعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
1.644	-	1.644	- إعادة احتساب تقسيم شركة الوطنية لتوزيع البترول
14.795	-	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة ستار أويل
578.528	580.813	581.087	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
12.192	759	3.598	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
112.875	180.586	82.384	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
<b>2.245.818</b>	<b>5.007.434</b>	<b>6.894.190</b>	<b>المجموع</b>

#### 4-5 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2021 ما قدره **1 086 381** ديناراً مقابل **1 684 589** ديناراً

في 30 جوان 2020 وهي مفصلة كالتالي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
25.223	23.053	23.702	- مزودون مدينون
53.372	43.650	47.086	- الأعوان - تسبقات وأقساط
1.097.537	1.969.852	553.598	<b>1-5-4</b> - حسابات أخرى مدينة
60.521	32.418	321.444	<b>2-5-4</b> - إيرادات مستحقة
111.660	141.198	164.617	<b>3-5-4</b> - أعباء مسجلة مسبقاً
1.832.137	-	493.639	- فائض الأداء على الأرباح
-	856	9.679	- الدولة فائض على التكوين المهني
12.435	12.075	11.129	- فائض الأداء على القيمة المضافة
<b>3.192.885</b>	<b>2.223.102</b>	<b>1.624.894</b>	<b>المجموع</b>
(538.513)	(538.513)	(538.513)	<b>4-5-4</b> - مدّخرات
<b>2.654.372</b>	<b>1.684.589</b>	<b>1.086.381</b>	<b>المجموع الصافي</b>

#### 4 - 5 - 1 حسابات أخرى مدينة

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
128.036	128.036	128.036	1-1-5-4 - وزارة التجهيز
328.647	328.647	328.647	- وزارة الطاقة
74.111	74.111	74.111	- وزارة الصناعة و التجارة
-	73.271	-	- البنك التونسي الكويتي ( كراء )
-	-	17.365	- الشركة التونسية للاتصالات ( كراء )
3.205	6.788	4.027	- استرجاع مصاريف من المتسوقين
568.342	1.358.170	9.591	2-1-5-4 - تأميمات و ودائع
(4.804)	829	(8.179)	- حسابات اخرى
<b>1.097.537</b>	<b>1.969.852</b>	<b>553.598</b>	<b>المجموع</b>

#### 4 - 5 - 1 - 1 وزارة التجهيز

متخلدات وزارة التجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوترايبل لفانديتها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلدات.

#### 4 - 5 - 1 - 2 تأميمات و ودائع

9 591 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية العون المتقاهد محمد الزموري بتاريخ 13 جوان 2018

#### 4 - 5 - 2 إيرادات مستحقة

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
1.752	1.348	1.796	-استرجاع مصاريف الكراء
7.962	12.125	122.003	-سلم فوائض بنك الاسكان
5	-	15	-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
-	-	104.808	-سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
18.196	-	64.354	-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
386	418	1.960	-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
4.267	1.111	2.211	- استرجاع مصاريف (CNAM)
27.953	16.996	5.495	- المجمع التونسي للتأمين
-	-	18.802	- الشركة التونسية للتأمين
-	420	-	-استرجاع مصاريف الوقود
<b>60.521</b>	<b>32.418</b>	<b>321.444</b>	

#### 4 - 5 - 3 أعباء مسجلة مسبقا

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
-	4.242	4.145	- ضرائب على العربات
100.572	45.497	50.286	- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
-	5.250	5.250	- فاتورة شركة TUNISIE CLEARING
-	2.765	-	- فاتورة شركة AE-TECH
-	28.561	29.165	- فاتورة شركة GAT ASSURANCE
-	21.658	22.741	- فاتورة ديوان المطارات
1.666	1.000	1.000	- فاتورة الوسيط في البورصة
-	4.877	5.120	- فاتورة ARCHIDOC
-	5.700	5.700	- فاتورة شركة TOPNET

-	5.772	5.772	- فاتورة GMG
7.985	6.755	20.668	- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
-	2.711	3.188	- فاتورة شركة APAVE
-	4.167	-	- فاتورة شركة BNA CAPITAUX
-	2.243	10.833	- أعباء أخرى مسجلة مسبقا
1.437	-	749	- فاتورة شركة ANCE
<b>111.660</b>	<b>141.198</b>	<b>164.617</b>	<b>المجموع</b>

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<b>4 - 5 - 4 مدخرات</b>
7.308	7.308	7.308	- مدخرات على التسييفات للمزودين
20	20	20	- مدخرات على التسييفات الأعوان
391	391	391	- مدخرات على حسابات انتقالية
112.422	112.422	112.422	- مدخرات على وزارة الصناعة
128.036	128.036	128.036	- مدخرات على وزارة التجهيز
290.336	290.336	290.336	- مدخرات على الوزارة المكلفة بالطاقة
<b>538.513</b>	<b>538.513</b>	<b>538.513</b>	<b>المجموع</b>

#### **4 - 6 توظيفات وأصول مالية أخرى**

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2021 ما قدره **18 991 884** ديناراً مقابل **38 986 332** ديناراً في 30 جوان 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
196.874	182.025	206.285	- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
35.000.000	36.000.000	18.000.000	<b>1-6-4</b> - توظيفات مالية أخرى
200.000	200.000	-	- قرض رفاعي
836.957	2.604.307	785.599	<b>2-6-4</b> - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة
<b>36.233.831</b>	<b>38.986.332</b>	<b>18.991.884</b>	<b>المجموع</b>

#### **4-6-1 توظيفات مالية أخرى**

بلغ رصيد سندات الخزينة في 30 جوان 2021 ما قدره **18 000 000** ديناراً مقابل **36 000 000** ديناراً في 30 جوان 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
5.000.000	6.000.000	3.000.000	- حساب لأجل - بنك الاسكان
30.000.000	26.000.000	15.000.000	- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
-	4.000.000	-	- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
<b>35.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>18.000.000</b>	<b>المجموع</b>

**2-6-4 - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة**

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
579.715	1.766.061	624.251	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
250.738	432.675	161.349	- بنك الاسكان
-	405.268	-	- البنك الليبي
6.504	303	-	- فوائد على قرض رفاعي
<b>836.957</b>	<b>2.604.307</b>	<b>785.600</b>	<b>المجموع</b>

**4 - 7 السيولة وما يعادل السيولة**

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 30 جوان 2021 ما قدره **20 236 743** ديناراً مقابل **873 478** ديناراً في 30 جوان 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
365	16.607	120	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
124.637	90.193	9.428.330	- بنك الإسكان
7.462	7.454	9.257.952	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
-	181	-	- البنك التونسي الكويتي (المركزي)
-	254	-	- بنك الزيتونة
2	763	2	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
1.023	1.395		- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
846	1.396	846	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
2.387.324	656.465	1.472.789	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
87.190	98.075	76.229	- البنك الوطني الفلاحي (ح-ج للصندوق الإجتماعي)
271	695	475	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
<b>2.609.120</b>	<b>873.478</b>	<b>20.236.743</b>	<b>المجموع</b>

**4 - 8 الأموال الذاتية**

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 30 جوان 2021 ما قدره **47 060 043** ديناراً مقابل **43 962 029** ديناراً في 30 جوان 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
20.691.000	20.691.000	20.691.000	- رأس مال الشركة
3.438.902	3.690.057	3.854.087	<b>1-8-4</b> - الإحتياطيات
139.510	139.510	139.510	<b>2-8-4</b> - أموال ذاتية أخرى
16.190.483	16.190.483	18.457.516	<b>3-8-4</b> - نتائج مؤجلة
<b>40.459.895</b>	<b>40.711.050</b>	<b>43.142.113</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية</b>
7.162.143	3.250.979	3.917.930	- نتيجة السنة المحاسبية
<b>47.622.038</b>	<b>43.962.029</b>	<b>47.060.043</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>

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

#### 4-8-1 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 30 جوان 2021 ما قدره **3 854 087** ديناراً مقابل **3 690 057** ديناراً في 30 جوان 2020 وهو مفصّل كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
2.069.100	2.069.100	2.069.100	- إحتياطات قانونية
160.205	160.205	160.205	- إحتياطات إستثنائية
1.209.598	1.460.752	1.624.782	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
<b>3.438.902</b>	<b>3.690.057</b>	<b>3.854.087</b>	<b>المجموع</b>

#### 4-8-1 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30.06.2021</u>	
<b>1.034.175</b>	<b>1.034.175</b>	<b>1.209.597</b>	<b>الرصيد في بداية السنة</b>

<u>586.697</u>	<u>568.581</u>	<u>568.685</u>	<b>موارد الفترة</b>
550.000	550.000	550.000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
12.017	5.823	4.810	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
1.047	787	3.405	- فوائد بنكية
3.180	9.766	-	- استرجاع مصاريف التمدرس و العمرة و الرحلات
20.453	2.205	10.470	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل

<u>411.274</u>	<u>142.004</u>	<u>153.500</u>	<b>إستعمالات الفترة</b>
291.320	140.004	146.234	- مصاريف سندات الاكل
900	900	-	- كلفة العمرة و السفر
10.000	800	4.266	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
36.566	-	-	- هدايا اخر السنة
42.400	-	-	- هبة عيد اضحى
8.728	-	3.000	- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
21.360	300	-	- منحة التمدرس

<u>1.209.598</u>	<u>1.460.752</u>	<u>1.624.782</u>	<b>رصيد الصندوق الإجتماعي</b>
------------------	------------------	------------------	-------------------------------

#### 4-8-2 الأموال الذاتية الأخرى

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

#### 4-8-3 نتائج مؤجلة

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
16.190.483	16.190.483	18.457.516	- أرباح مؤجلة
<b>16.190.483</b>	<b>16.190.483</b>	<b>18.457.516</b>	<b>المجموع</b>

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

<u>المبلغ</u>	
7.162.143	- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2020
16.190.483	- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2020
<b>23.352.626</b>	<b>النتائج القابلة للتخصيص</b>
(4.345.110)	- حصص أرباح للدفع (1050) مليون للسهم
(550.000)	- مناب الصندوق الإجتماعي
-	- إحتياطات قانونية
<b>18.457.516</b>	<b>نتائج مؤجلة إلى غاية 30 جوان 2021</b>

#### 9-4 - مَدَّخِرَاتُ لِلْمَخَاطِرِ وَالْأَعْيَاءِ

تمّ تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بمبلغ قيمته **3 067 038** ديناراً مفصلة كالاتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
58.590	58.590	58.590	حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
-	644.325	-	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بقيمة 20 % كومات ترابيل .
2.552.575	2.397.873	2.707.276	<b>1-9-4</b> تخصيص مَدَّخِرَاتٍ لإستهلاكات حق الإرتفاق .
9.500	9500	9.500	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ للعون محمد الزموري .
41.500	-	41.500	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بعنوان الاداء على التكوين المهني
250.172	250.172	250.172	<b>2-9-4</b> تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بعنوان المراجعة الجبائية
<b>2.912.337</b>	<b>3.360.460</b>	<b>3.067.038</b>	<b>المجموع</b>

**1-9-4** قامت الشركة بتخصيص مَدَّخِرَاتٍ لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة **2 707 276** ديناراً،

**2-9-4** قامت الشركة بتخصيص مَدَّخِرَاتٍ بعنوان المراجعة الجبائية للفترة الممتدة من 01 جانفي 2015 إلى 31 ديسمبر 2018

و قد قامت شركة سوترايبل باعتراضين بتاريخ 07 فيفري 2020 ثم بتاريخ 19 جوان 2020.

#### 10-4 - المَزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المَزودين والحسابات المتصلة بهم في 30 جوان 2021 ما قدره **564 168** ديناراً مقابل **668 825** ديناراً

في 30 جوان 2020 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
488.024	106.785	206.358	- مزودون الإستغلال
284.768	306.896	226.058	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
85.835	220.246	103.534	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
28.320	34.898	28.218	- مزودون أصول ثابتة
<b>886.947</b>	<b>668.825</b>	<b>564.168</b>	<b>المجموع</b>

#### 11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 30 جوان 2021 ما قدره **13 476 237** ديناراً مقابل **18 190 291** ديناراً في 30 جوان 2020

وهو مفصّل كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>		
4.006.261	11.647.531	10.829.386	<b>1-11-4</b>	- حرقاء دائنون
548.555	334.672	372.034		- الأعوان - خدمات إجتماعية
2.281	-	738		- الأعوان - تسبقات ومعارضات
725.466	764.203	710.019		- الأعوان - أعباء للدفع
175.696	115.322	183.166		- الدولة الأدياءات المقتطعة من المورد
2.507	2.540	2.987		- الدولة والأداء على رقم المعاملات
32.263	47.927	62.919		- الدولة لأداء على القيمة المضافة
116.291	730.059	76.732		- الدولة الأداء على المرائب و المساهمة الاجتماعية للتضامن
167.391	-	215.356		- الدولة الأداء على التوضيفات
17.401	22.944	32.851		- دائنون متنوعون
54	54	54		- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
75.806	101.856	110.441	<b>2-11-4</b>	- أعباء للدفع
14.701	4.357.058	811.416		- حصص الأسهم للتوزيع
-	-	-		- ضمانات متحصل عليها
26.564	66.125	68.138	<b>3-11-4</b>	- إيرادات مستحقة مسبقا
<b>5.911.237</b>	<b>18.190.291</b>	<b>13.476.237</b>		<b>المجموع</b>

#### 1- 11-4 حرقاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2021 تغيراً سلبياً قدره **818 145** ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في 30 جوان 2020

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>		
405.896	716.558	392.875		- الحساب الجاري لشركة طوطال
1.292.573	852.409	614.059		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
1.164.130	4.159.373	3.947.911		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
690.960	2.723.850	4.615.593		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
417.710	3.160.408	1.250.964		- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
6.752	-	-		- إعادة احتساب تقسيم الشركة طوطال
-	-	-		- إعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
26.537	18.553	7.984		- إعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
1.703	16.380	-		- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
<b>4.006.261</b>	<b>11.647.531</b>	<b>10.829.386</b>		<b>المجموع</b>

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرقاء سوتراييل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها إياهم .  
و يتم تدوين قيمتها في "حرقاء دائنون" .

- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرقائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها  
من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "حرقاء فواتير ستحرر "

و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند اختتام كل سنة محاسبية.

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<b>2-11-4 أعباء للدفع</b>
26.000	42.700	39.000	- مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
12.000	15.000	18.000	- مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
20.000	15.250	32.000	- مدخرات أتعاب مراقب الحسابات
6.000	4.822	4.000	- مدخرات نفقات الإتصالات اللاسلكية
11.806	24.084	17.441	- أعباء أخرى للدفع
<b>75.806</b>	<b>101.856</b>	<b>110.441</b>	<b>المجموع</b>

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<b>3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا</b>
3.474	10.423	10.944	- كراء شركة اتصالات تونس
23.090	53.875	56.569	- كراء البنك التونسي الكويتي
-	1.827	625	- إيرادات مسجلة مسبقا أخرى
<b>26.564</b>	<b>66.125</b>	<b>68.138</b>	<b>المجموع</b>

### **مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج**

#### **1-5 - المداخل**

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 30 جوان 2021 ما قدره **7 879 610** ديناراً مقابل **6 087 249** ديناراً في موفى جوان 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
12.846.937	5.582.443	7.270.812	<b>1-1-5</b> - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
482.875	209.934	264.999	<b>2-1-5</b> - إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
536.555	246.659	295.585	<b>3-1-5</b> - إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96.427	48.213	48.214	<b>4-1-5</b> - إيرادات التخزين
<b>13.962.794</b>	<b>6.087.249</b>	<b>7.879.610</b>	<b>المجموع</b>

#### **1-5 - 1 إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس**

<u>30/06/2021</u>	<u>سعر</u>	<u>الكميات المنقولة</u>	
<u>30/06/2021</u>	<u>المتر المكعب</u>	<u>30/06/2021</u>	
1034396	7,723	133937	- الغازوال من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
867152	7,973	108761	- الغازوال من 11 مارس 2021 الى 19 أفريل 2021
1443030	8,223	175487	- الغازوال من 20 أفريل 2021 الى 30 جوان 2021
47561	7,523	6322	- بترول من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
6607	7,773	850	- بترول من 11 مارس 2021 الى 19 أفريل 2021
7783	8,023	970	- بترول من 20 أفريل 2021 الى 30 جوان 2021
328568	7,723	42544	- غازوال خالي من الكبريت من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
343334	7,973	43062	- غازوال خالي من الكبريت من 11 مارس 2021 الى 19 أفريل 2021
353532	8,223	42993	- غازوال خالي من الكبريت من 20 أفريل 2021 الى 30 جوان 2021
1028807	8,373	122872	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
660065	8,623	76547	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 11 مارس 2021 الى 19 أفريل 2021
1144493	8,873	128986	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 20 أفريل 2021 الى 30 جوان 2021
5484	0,600	9.140	- غازوال CPC
<b>7.270.812</b>		<b>892.471</b>	<b>المجموع</b>

## 2-1-5 إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2021</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2021</u>	
125.456	0,300	418.185	- الغازوال
2.443	0,300	8.142	- بترول
38.580	0,300	128.599	-غازوال خالي من الكبريت
98.522	0,300	328.405	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
<b>264.999</b>		<b>883.331</b>	<b>المجموع</b>

## 3-1-5 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 عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2021</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2021</u>	
295.585	7,770	38.042	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 30 جوان 2021
<b>295.585</b>		<b>38.042</b>	

## 4-1-5 إيرادات التخزين

تتأتى إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازوال في الأنابيب خارج فترات الضخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 دينارا لتخزين المتر المكعب الواحد. هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهريا عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

- إيرادات التخزين الى غابة 30 جوان 2021

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين	
<u>30/06/2021</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2021</u>	
48.214	2,066	23.336	
<b>48.214</b>		<b>23.336</b>	

## 2-5 - إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2021 ما قدره **908 120** دينارا مقابل **1 107 366** دينارا في موفى جوان 2020 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
1.435.494	1.104.180	901.101	1-2-5 - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
779.195	3.186	7.019	2-2-5 - استرجاع المدخرات
<b>2.214.689</b>	<b>1.107.366</b>	<b>908.120</b>	<b>المجموع</b>

## 1-2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلنير

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

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
2.289.570	821.754	(2.799.533)	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
386.750	273.840	992.158	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(1.621.982)	(181.769)	(316.506)	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(612.906)	2.519	(194.380)	- الحساب الجاري أولا انرجي
959.207	94.418	3.255.888	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(6.752)	-	-	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
(7.985)	-	-	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
1.644	-	-	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(1.702)	-	-	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
14.795	-	-	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
34.855	93.418	(36.526)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
<b>1.435.494</b>	<b>1.104.180</b>	<b>901.101</b>	<b>المجموع</b>

## 1-2-5-1 الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 30 جوان 2021 و الذي سيقع فوترته

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
(608.692)	(608.692)	(590.721)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2020
590.721	581.572	584.685	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى جوان 2021
(60.048)	(60.048)	(112.874)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2020
112.874	180.586	82.384	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى جوان 2021
<b>34.855</b>	<b>93.418</b>	<b>(36.526)</b>	<b>المجموع</b>

## 2-2-5 استرجاع المدخرات

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
6.328	3.186	3.175	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
128.542	-	-	استرجاع مدّخرات على اصول ثابتة في طور الانشاء
-	-	3.239	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المخزون
644.325	-	-	استرجاع مدّخرات كومات تراييل
-	-	605	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في أصول ثابتة
<b>779.195</b>	<b>3.186</b>	<b>7.019</b>	<b>المجموع</b>

### 3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
25.148	7.796	2.874	- مشتريات مخزنة
(4.819)	1.117	1.121	- تغير المخزونات
733.131	315.879	382.314	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
114.952	57.215	83.936	- مشتريات المحروقات
68.787	26.751	33.476	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
8.446	3.238	3.916	- مشتريات الماء
24.885	17.505	23.321	- مشتريات أدوات مكتبية
707	707	-	- مشتريات اخرى
<b>971.237</b>	<b>430.208</b>	<b>530.958</b>	

### 4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 30 جوان 2021 ما قدره **2 762 533** ديناراً مقابل **2 703 787** ديناراً في 30 جوان 2020 أي بتغير إيجابي يقدر بـ **58 746** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
4.103.937	1.999.861	2.032.841	- أجور
914.659	407.627	432.016	- أعباء اجتماعية CNSS
100.514	40.623	31.133	- أعباء اجتماعية CAVIS
376.014	175.673	190.094	- التأمين الجماعي
120	120 -		- أعباء مرتبطة بتغير محاسبي
73.000	79.883	76.449	- أعباء أعوان أخرى
<b>5.568.244</b>	<b>2.703.787</b>	<b>2.762.533</b>	<b>المجموع</b>

### 5-5 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى جوان 2021 ما قدره **805 702** ديناراً مقابل **800 764** ديناراً في موفى جوان 2020 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
1.305.716	643.391	647.243	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309.403	154.702	154.702	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
41.500	-	-	- مخصصات لمدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
5.328	2.671	3.757	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
4.294	-	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
<b>1.666.241</b>	<b>800.764</b>	<b>805.702</b>	<b>المجموع</b>

## 6-5 أعباء الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2021 ما قدره **476 267** ديناراً مقابل **435 382** ديناراً في موفى جوان 2020 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
139.099	71.944	73.027	- أناوات لإستغلال أصول ثابتة مادية
189.046	50.617	76.246	- صيانة وإصلاح
139.676	69.838	70.442	- أقساط تأمين
122.436	65.232	99.627	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
12.350	-	11.055	- حلقات التكوين للأعوان
84.368	43.516	37.711	- مرتبات الوسطاء وأنعاب
69.615	9.526	8.503	- إشهار ونشريات وعلاقات
99.569	42.289	57.086	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
44.660	18.995	17.709	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
5.294	3.635	4.165	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
201.314	97.794	100.758	- ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
38.000	19.000	19.000	- أعباء مختلفة عادية
25.069	11.677	145	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(109.778)	(68.681)	(99.207)	- تحويلات الأعباء
<b>1.060.718</b>	<b>435.382</b>	<b>476.267</b>	<b>المجموع</b>

## 7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر جوان 2021 ما قدره **43** ديناراً مقابل **2 231** ديناراً في موفى شهر جوان 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
(5.393)	(2.364)	(62)	- خسائر ناتجة عن الصرف
791	330	368	- أرباح ناتجة عن الصرف
(223)	(197)	(263)	- اعباء مالية اخرى
<b>(4.825)</b>	<b>(2.231)</b>	<b>43</b>	<b>المجموع</b>

## 8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر جوان 2021 ما قدره **1 530 723** ديناراً مقابل **2 288 862** ديناراً في موفى شهر جوان 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
4.420.985	2.288.862	1.530.723	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
<b>4.420.985</b>	<b>2.288.862</b>	<b>1.530.723</b>	<b>المجموع</b>

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<b>9-5 الأرباح العادية الأخرى</b>
275.666	137.201	144.060	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
20.733	13.462	642	-مراييح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
19.254	8.893	4.149	-أرباح مختلفة أخرى
<b>315.653</b>	<b>159.556</b>	<b>148.851</b>	<b>المجموع</b>

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<b>10-5 الخسائر العادية الأخرى</b>
116.291	108.730	89.619	<b>1-10-5</b> - المساهمة الاجتماعية التضامنية
644.325	-	-	- خسائر بعنوان شركة كومات-ترايبيل
128.542	-	-	- خسائر بعنوان مشروع التفقد الداخلي للانبوب
27.308	8.178	4.261	- الخسائر العادية الأخرى
<b>916.466</b>	<b>116.908</b>	<b>93.880</b>	<b>المجموع</b>

**1-10-5** بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 89 619 دينار في موفى جوان 2021 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018.

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<b>11-5 الأداء على الأرباح</b>
1.361.768	-	-	- الأداءات على التوضيفات بقيمة 35 %
167.391	-	311.743	<b>1-11-5</b> - الأداءات على التوضيفات بقيمة 20 %
2.035.088	1.902.774	1.568.334	- الأداءات على الأرباح
<b>3.564.247</b>	<b>1.902.774</b>	<b>1.880.077</b>	<b>المجموع</b>

**1-11-5** يتمثل هذا المبلغ 311 743 دينار الخصم من المورد التحرري بقيمة 20 % المستوجب على مداخيل رؤوس الأموال المنقولة حسب ما جاء به قانون المالية لسنة 2021 عدد 46 المؤرخ في 23 ديسمبر 2020

## **مذكّرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفّقات النقدية**

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<b>1-6 أصول أخرى</b>
(1.026.254)	(56.471)	1.567.991	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(98.229)	(1.850.730)	41.947	-تعديلات الأصول المالية
(5.264)	(12.214)		- مقابيض على قروض الصندوق للإجتماعي
<b>(1.129.747)</b>	<b>(1.919.415)</b>	<b>1.609.938</b>	<b>المجموع</b>

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<b>2-6 مزودون وديون أخرى</b>
18.523	(199.599)	(322.779)	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
(2.648.605)	9.630.449	7.565.000	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
133.358	(7.630)	(17.596)	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
<b>(2.496.724)</b>	<b>9.423.220</b>	<b>7.224.625</b>	<b>المجموع</b>

### 3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **134 815** ديناراً في 30 جوان 2021 مقابل **123 422** ديناراً في 30 جوان 2020

### مدوّرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

#### 1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الاناسب للسداسية الأولى لسنة 2021 :

(أ) - مجمع مرجيا ( نزل شيرتون )

(ب) - المتصرفون:

الملاحظات	الصفة	اسم و لقب المتصرفون
	الرئيس المدير العام ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	رضاحلاب
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	عياد مبارك حلاب
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	حميد بن سالم
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	ايناس شرعبي
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	بسمة لوكيل
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	الهادي يوسف
	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	خالد الباجي
	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	فيصل عبيد
	ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	محمد الهادي الشريف
	ممثل عن مجمع إدريس مرجيا	هشام ادريس
	ممثل عن مجمع إدريس مرجيا	عزيزة ادريس
	ممثل عن صغار المساهمين	احمد نعيم الكشو

#### 2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

(1) قامت شركة النقل بواسطة الاناسب بالمعاملات التالية خلال السداسي الأول لسنة 2021

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
5.525	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
2.275	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
1.300	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1.300	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
2.800	مكافآت الحضور(مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	عزيزة ادريس
1.300	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	احمد نعيم الكشو
1.500	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	خالد الباجي
1.500	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	فيصل عبيد
1.500	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	بسمة لوكيل
<b>19.000</b>			<b>المجموع</b>

(2) تتكون أعباء رضا حلاب الرئيس المدير العام من أجر خام و امتيازات عينية و أعباء إجتماعية كالآتي:

- أجر خام طبق قرار التأجير الصادر من رئاسة الحكومة المؤرخ في 22 فيفري 2017 و بعد اخر تحيين :
- مبلغ 38 117 دينار كأجر خام

- مبلغ 6 583 دينار امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية لا تتجاوز قوتها البخارية 09 خيول و 500 لتر من الوقود شهريا

#### **المجموع 44 700 دينار خام**

كما يتمتع السيد الرئيس المدير العام بخدمات هاتفية تقدر بـ 120 دينار كل ثلاثة أشهر

- مبلغ **15 666 دينار** أعباء إجتماعية

هذا و قد اختار السيد الرئيس المدير العام الانخراط في نظام التأمين الجماعي الذي تتمتع به الشركة طبق مقتضيات الفصل الخامس من الأمر الحكومي

عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 المتعلق بتأجير رؤساء المؤسسات و المنشآت العمومية و الشركات ذات الاغلبية العمومية

(3) كما قامت شركة النقل بواسطة الانابيب بمعاملة واحدة خلال السداسي الأول لسنة 2021 مع شركة النزله و السياحة مرحبا بلقدير الذي يسيره

بصفته رئيس مدير عام السيد هشام ادريس بمبلغ قدره 8 300 دينار

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

نوعية التعهدات	القيمة الجملية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
<b>التعهدات المقدمة</b>						
أ-الضمانات الشخصية						
ضمانات بنكية OACA	54.124	54.124				
ضمانات بنكية OMMP	119.681	119.681				
ضمان ديواني الكفالة						
الضمانات بعنوان المخزون	5.003.877	5.003.877				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصصة وغير المستحقة						
د-الديون المعبئة علي التصدير						
هـ-لتخلي عن دين مشروط						
<b>المجموع</b>	<b>5.177.682</b>	<b>5.177.682</b>				
<b>التعهدات المقبولة</b>						
أ-الضمان الشخصي						
ضمانات نهائية	119.236	119.236				
ضمان وقفي	8.500	8.500				
الكفالة						
ضمانات البنكية	173.805	173.805				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصصة وغير المستحقة						
د-الديون المعبئة علي التصدير						
هـ-لتخلي عن دين مشروط						
<b>المجموع</b>	<b>301.541</b>	<b>301.541</b>				
<b>التعهدات المتبادلة</b>						
قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه						
قرض ممنوح و غير مدفوع						
عمليات محمولة						
اعتماد مستندي						
طلبية أصول ثابتة						
طلبية طويلة الاجل						
عقود مع الاعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوح عليه بالاتفاقيات المشتركة						
<b>المجموع</b>						

**جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 30 جوان 2021**  
( المبالغ بالدينار )

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
30 جوان 2021	31 ديسمبر 2020	30 جوان 2021	تسويات	30 جوان 2021	31 ديسمبر 2020	30 جوان 2021	تقويت أو إصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2020	
625 640	625 640	-				625 640			625 640	أراضي
4 639 636	5 078 414	30 355 441	- 11 409	474 443	29 892 407	34 995 077	- 11 409	35 665	34 970 821	بنايات
844 159	927 536	4 423 076	- 3 175	94 698	4 331 553	5 267 235		8 146	5 259 089	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
58 826	98 598	1 392 523		39 772	1 352 751	1 451 349			1 451 349	معدّات نقل
290 691	314 869	813 002	- 604	32 086	781 520	1 103 693		7 304	1 096 389	معدّات مكتبية
57 326	58 155	388 677		6 244	382 433	446 003		5 415	440 588	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	-				2 095			2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
<b>6 518 373</b>	<b>7 105 307</b>	<b>37 372 719</b>	<b>- 15 188</b>	<b>647 243</b>	<b>36 740 664</b>	<b>43 891 092</b>	<b>- 11 409</b>	<b>56 530</b>	<b>43 845 971</b>	<b>مجموع الأصول الثابتة المادية</b>
<b>36 000</b>	<b>22 817</b>	<b>2 196 823</b>			<b>2 196 823</b>	<b>2 232 823</b>	<b>- 122 441</b>	<b>135 624</b>	<b>2 219 640</b>	<b>أصول ثابتة في طور الإنشاء</b>
<b>6 554 373</b>	<b>7 128 124</b>	<b>39 569 542</b>	<b>- 15 188</b>	<b>647 243</b>	<b>38 937 487</b>	<b>46 123 915</b>	<b>- 133 850</b>	<b>192 154</b>	<b>46 065 611</b>	<b>المجموع</b>

## جدول تغيير الأموال الذاتية

( المبالغ بالدينار )

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
47 622 038	16 190 483	7 162 143	1 209 597	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2020
0	2 267 033	(2 817 033)	550 000					توزيع نتيجة 2020
(4 345 110)		(4 345 110)						حصص الأرباح
18 685			18 685					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(153 500)			(153 500)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
3 917 930		3 917 930						النتيجة في 30 جوان 2021
<b>47 060 043</b>	<b>18 457 516</b>	<b>3 917 930</b>	<b>1 624 782</b>	<b>139 510</b>	<b>160 205</b>	<b>2 069 100</b>	<b>20 691 000</b>	<b>المجموع في 30 جوان 2021</b>

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 0.947 ديناراً

## مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف السداسية الأولى لسنة 2021

( المبالغ بالدينار )

30/06/2020	30/06/2021		الأعباء		الإيرادات
				7 879 610	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال
			خروج السلع من المخزون	-	إنتاج مخزون
6 087 249	7 879 610	الإنتاج	0	7 879 610	المجموع
			3 995	7 879 610	الإنتاج
6 079 453	7 875 615	الهامش على تكلفة المواد	3 995	7 879 610	المجموع
			1 001 679	7 875 615	الهامش على تكلفة المواد
				908 120	إيرادات إستغلال أخرى
6 358 138	7 782 056	القيمة المضافة الخام	1 001 679	8 783 735	المجموع
			100 758	7 782 056	القيمة المضافة الخام
			2 762 533		
3 556 557	4 918 765	زائد الإستغلال الخام	2 863 291	7 782 056	المجموع
			805 702	4 918 765	زائد الإستغلال الخام
			93 880	148 851	الأرباح العادية الأخرى
			-43	1 530 723	إيرادات التوظيفات
			1 880 077	99 207	تحويلات الأعباء
			0		
3 250 979	3 917 930	نتيجة الأنشطة العادية	2 779 616	6 697 546	المجموع
				3 917 930	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
					انعكاسات إيجابية للتعدلات المحاسبية
3 250 979	3 917 930	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	3 917 930	3 917 930	المجموع

## شركة النقل بواسطة الأنابيب تقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

حضرات السيدات والسادة المساهمين في  
رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب

مقدمة

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أوكلت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 14 جوان 2019، و عملا بأحكام الفصل 21 مكرر من القانون عدد 117 لسنة 1994 المتعلق بتنظيم السوق المالية، قمنا بمراجعة محدودة للقوائم المالية الوسيطة لشركة النقل بواسطة الأنابيب المرفقة لهذا التقرير، والتي تتكون من الموازنة كما في 30 جوان 2021 وقائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في نفس التاريخ بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية تحتوي على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و بيانات تفسيرية أخرى.

و تبرز هذه القوائم المالية الوسيطة في تاريخ ختم الفترة المحاسبية الممتدة من غرة جانفي إلى 30 جوان 2021 مجموع أصول صافي قدره 64 167 486 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 47 060 043 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 3 917 930 دينار.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الوسيطة بصورة عادلة وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية. و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الوسيطة بناء على مراجعتنا المحدودة لها.

### نطاق المراجعة المحدودة

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة 2410 (ISRE 2410): "المراجعة المحدودة للمعلومات المالية الوسيطة المنفذة من طرف المدقق المستقل للمنشأة". و تتمثل أعمال المراجعة المحدودة بالأساس في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية، و تطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات المراجعة. إن نطاق المراجعة المحدودة أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية المعتمدة بالبلاد التونسية، و بالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. و عليه، فإننا لا نبدي رأيا تدقيقيا.

### الإستنتاج

إستنادا إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة المحدودة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الوسيطة المرفقة لهذا التقرير، لا تعكس صورة صادقة، في كل النواحي الجوهرية، للوضع المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب كما هي في 30 جوان 2021 و لنتيجة عملياتها وتدفعاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في نفس التاريخ، طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموما بالبلاد التونسية.

## فقرة ملاحظة

دون التأثير على رأينا الذي أبديناه سالفا، فإننا نود لفت انتباهكم إلى النقاط التالية :

1. في إطار عملية تحديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الإرتفاق المبرمة مع المالك الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدّ من محطة تكرير النفط ببنزرت 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 و التي 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 الإرتفاق (المقررة بجلسة 7 أفريل 2016) بالنسبة للأراضي ذات الصبغة العمرانية و ترك الأمر للقضاء فيما يتعلق بتحديد قيمة التعويضات،

- بالنسبة للأراضي ذات الصبغة الفلاحية، إستئناف إجراءات تسوية وضعيتها و الاتفاق 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، إعتداد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية بتقريرها المذكور أعلاه كقاعدة أولية لاحتمال الإستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب و التي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2021، مبلغ 154 702 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2021 تقدر بـ 2 707 276 دينار.

2. خضعت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2019 إلى مراجعة جبائية معمقة، و التي شملت مختلف الضرائب و الأدوات للفترة الممتدة من غرة جانفي 2015 إلى 31 ديسمبر 2018. هذا، و قد وقع تبليغ الشركة بنتائج المراجعة الجبائية في أواخر شهر ديسمبر من نفس السنة.

و عملا بأحكام الفصل 44 من مجلة الحقوق و الإجراءات الجبائية، قامت الشركة بالرد على نتائج هذه المراجعة و مد الإدارة بجميع المؤيدات و المبررات التي من شأنها التقليل من التعديلات الجبائية.

و باعتبار أن الإجراءات المتعلقة بالمراجعة الجبائية لا تزال متواصلة، فإنه، و إلى حدود تاريخ هذا التقرير، لا يمكن التقدير بصفة دقيقة للتأثير النهائي المحتمل لمآل هذه المراجعة على القوائم المالية للشركة. هذا و تجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت بتسجيل المدخرات الكافية لتغطية الخسائر الممكن أن تنتج عن عملية المراقبة الجبائية المشار إليها أعلاه.

تونس، في 27 أوت 2021

عن الشركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد

