

بلاغ الشركات

القوائم المالية الوسيطة

شركة النقل بواسطة الأنايب

شارع الأرض - المركز العمراني الشمالي - 1003 الخضراء - تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنايب قوائمها المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2019. هذه القوائم مصحوبة بتقرير المراجعة المحدود لمراقب الحسابات : أحمد بن أحمد (الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة).

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

31 ديسمبر 2018	30 جوان 2018	30 جوان 2019	الإيضاحات	الأصول
				الأصول غير الجارية
				الأصول الثابتة
316 508	316 508	321 308		الأصول غير المادية
(306 927)	(303 418)	(310 941)		تطرح الإستهلاكات
9 581	13 090	10 367		
45 113 425	45 160 946	45 518 312		الأصول الثابتة المادية
(36 748 084)	(36 270 567)	(37 326 252)		تطرح الإستهلاكات
8 365 341	8 890 379	8 192 060	1-4	
1 012 865	856 514	843 698		الأصول المالية
(16 605)	(16 605)	(16 605)		تطرح المدخرات
996 260	839 909	827 093	2-4	
9 371 182	9 743 378	9 029 520		مجموع الأصول الثابتة
				الأصول غير الجارية الأخرى
9 371 182	9 743 378	9 029 520		مجموع الأصول غير الجارية
				الأصول الجارية
				المخزونات
645 158	752 576	916 029		تطرح المدخرات
(8 651)	(8 651)	(8 651)		
636 507	743 925	907 378	3-4	
8 697 268	8 574 571	10 875 130		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
				تطرح المدخرات
8 697 268	8 574 571	10 875 130	4-4	
863 075	811 276	2 165 518		الأصول الجارية الأخرى
(321 877)	(247 766)	(321 877)		تطرح المدخرات
541 198	563 510	1 843 641	5-4	
32 252 699	27 646 678	32 826 478	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
1 096 889	2 585 111	1 367 052	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
43 224 561	40 113 795	47 819 679		مجموع الأصول الجارية
52 595 743	49 857 173	56 849 199		مجموع الأصول

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

31 ديسمبر 2018	30 جوان 2018	30 جوان 2019	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية				
20 691 000	20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 166 494	3 463 639	3 640 751		الإحتياطيات
139 510	139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
11 102 833	11 102 833	13 673 251		النتائج المؤجلة
35 099 837	35 396 982	38 144 512		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
حساب خاص بالإستثمار				
7 103 434	3 894 151	3 518 228		نتيجة السنة المحاسبية
7 103 434	3 894 151	3 518 228		نتيجة السنة المحاسبية
42 203 271	39 291 133	41 662 740	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخص
الخصوم				
الخصوم غير الجارية				
2 727 730	2 452 609	2 858 189	9-4	القروض مدخرات
2 727 730	2 452 609	2 858 189		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية				
954 665	1 284 435	705 447	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
6 710 077	6 828 996	11 622 823	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
7 664 742	8 113 431	12 328 270		مجموع الخصوم الجارية
10 392 472	10 566 040	15 186 459		مجموع الخصوم
52 595 743	49 857 173	56 849 199		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2018	30 جوان 2018	30 جوان 2019	الإيضاحات	البيانات
إيرادات الإستغلال				
17 479 695	8 543 682	8 092 323	1-5	المداهيل
323 818	585 391	24 243	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
17 803 513	9 129 073	8 116 566		مجموع إيرادات
أعباء الإستغلال				
(23 791)	(133 742)	(259 601)		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسا
1 014 449	455 365	526 003	3-5	مشتريات التموينات
4 932 041	2 424 891	2 375 878	4-5	أعباء الأعوان
1 949 407	923 069	804 523	5-5	مخصصات الإستهلاكات
1 255 428	564 726	1 187 626	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
9 127 534	4 234 309	4 634 429		مجموع أعباء
8 675 979	4 894 764	3 482 137		نتيجة الإستغلال
(79 055)	(36 416)	(1 299)	7-5	اعباء مالية صافية
2 543 610	1 125 449	1 979 597	8-5	إيرادات التوظيفات
303 998	127 102	138 832	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(13 305)	(18)	(57 808)	10-5	الخسائر العادية الأخرى
11 431 227	6 110 881	5 541 459		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأد
(4 207 577)	(2 216 730)	(2 023 231)		الأداءات على الأرباح
7 223 650	3 894 151	3 518 228		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأدا
(120 216)				العناصر الطارئة
7 103 434	3 894 151	3 518 228		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
				إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
7 103 434	3 894 151	3 518 228		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية
				المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	30 جوان 2019	30 جوان 2018	31 ديسمبر 2018
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال				
النتيجة الصافية		3 518 228	3 894 151	7 103 434
تسويات بالنسبة لـ :				
الإستهلاكات والمدخرات		736 884	854 702	1 829 890
إستردادات مدخرات		(24 243)		
التعديلات المحاسبية				
تغيرات :				
المخزونات		(270 871)	(141 072)	(33 654)
المستحقات		(2 177 862)	(1 309 361)	(1 432 058)
الأصول أخرى	1-6	(2 707 055)	(536 181)	(550 352)
المزودون و ديون أخرى	2-6	4 691 723	2 318 942	1 900 851
زائد أو فائض القيمة عن التفويت				
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال		3 766 804	5 081 181	8 818 111
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار				
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير الملموسة		(4 800)	(9 458)	(9 458)
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة		(433 082)	(366 973)	(494 980)
المقايض المتأتية من التفويت في الأصول المالية		200 000	200 000	200 000
المقايض المتأتية من التفويت في الأصول الثابتة				
التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار		(237 882)	(176 431)	(304 438)
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل				
حخص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع		(3 931 290)	(3 227 796)	(3 227 796)
الصندوق الإجتماعي	3-6	(127 469)	(113 100)	(410 245)
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل		(4 058 759)	(3 340 896)	(3 638 041)
تغير السيولة		(529 837)	1 563 854	4 875 632
السيولة في بداية السنة المحاسبية		32 096 889	27 221 257	27 221 257
السيولة في اختتام السنة المحاسبية		31 567 052	28 785 111	32 096 889
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 2019 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 2019 انخفاض بقيمة **451 359** مقارنة بالمداخل خلال السداسي الأول لسنة 2018 أي بنسبة 5.28 %.

2.2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنايب خلال السداسي الأول لسنة 2019 نتيجة إيجابية بلغت **518 228** 3 ديناراً مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ **3 894 151** ديناراً خلال السداسي الأول لسنة 2018 أي بتغيير سلبي يساوي **375 923** ديناراً بنسبة 9.65 %. هذا التغيير السلبي ناتج بالخصوص عن انخفاض :

- المداخل بـ **(451 359)** دينار
- إيرادات الاستغلال الأخرى بـ **(561 148)** دينار
- الأداءات على الأرباح بـ **193 499** دينار

و عن ارتفاع:

- إيرادات التوظيفات بـ **854 148** دينار
- مجموع أعباء الإستغلال بـ **(400 120)** دينار

3.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط بنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الأنبوب 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 العامة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنايب وبالإطلاع 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 واعتبار منطقة ارتفاعه منطقة غير صالحة للبناء.

كما اعتبر المجلس أن التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانيّة خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانيّة قد نصّت على منطقة الإرتفاق كممنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أن 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 بأمثلة 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 المحاسبية فان المبلغ الجملى المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2019 مبلغ 154 702 دينار.اي بقيمة اجمالية متراكمة الى حدود 30 جوان 2019 تقدر بمبلغ 2 088 470 دينار.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال السداسي الأول لسنة 2019 طبقا 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 يتعلق بالمصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في :

1.3 الأصول الثابتة المادّية

• 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 للانبوب و بالتالي تنجرّ عنها إستثمارا. وهي عملية أساسية لها تأثير إيجابي على مردودية الأنبوب وعلى مدّة إستغلاله.

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

2.3 الأعباء المؤجّلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجّلة على مدّة ثلاث سنوات.

3.3 المَخْزُون

3-3-1. مَخْزُون التَّمُونِيَات الأُخْرَى

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

3-3-2. مَخْزُون المَوَاد التي سَتَم تسليمها

يتمثّل هذا المخزون في كمية المحروقات الموجودة بالأنابيب الفرعية وحاويات التخزين للمواد الممزوجة يوم 30 جوان 2019 و تضبط قيمتها حسب سعر البيع للشركة التونسية لصناعات التكرير.

4.3 التوظيفات القصرة 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.

5.3 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

1 - 4 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة في 30 جوان 2019 ما قدره 8 192 060 ديناراً مقابل 8 890 379 ديناراً

في 30 جوان 2018 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
625 640	625 640	625 640		- أراضي
35 485 061	35 391 344	35 444 608	1-1-4	- بناءات
4 006 939	3 999 019	4 387 760		- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1 392 560	1 392 560	1 392 560		- معدات نقل
862 455	832 795	877 150		- معدات مكتبية
395 778	540 523	408 380		- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	2 095		- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2 342 897	2 376 970	2 380 119	2-1-4	- أصول ثابتة في طور الإنشاء
45 113 425	45 160 946	45 518 312		المجموع الخام
(36 748 084)	(36 270 567)	(37 326 252)		- الإستهلاكات والمدخرات
8 365 341	8 890 379	8 192 060		المجموع الصافي

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2019 إلى 30 جوان 2019، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد1.

1-1-4 بناءات

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
8 740 002	8 959 377	8 740 002		- أنبوب بنزرت - رادس
8 364 967	8 364 967	8 364 967		- أنبوب نقل محروقات الطائرات
6 430 480	6 740 296	6 430 480		-التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
1 128 152	1 068 135	1 087 700		- قطع غيار خاصة
5 263 487	4 919 971	5 263 487		-مباني و مقرات الشركة
5 557 973	5 338 598	5 557 972		- مباني ملحقة
35 485 061	35 391 344	35 444 608		المجموع

2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء			
31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019	
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	128 542	128 542	- مهمة تفقد داخلية للأنبوب
-	-	5 342	- قطاع غيار خصوصية
17 531	17 532	17 531	- تجديد عقود الإرتفاق
23 813	23 813	23 813	- تسبقات لإقتناء معدات
-	-	12 990	- اقتناء جهاز تسخين (chaudière à gaz)
-	25 898	-	- تجديد مقر الحراسة
-	-	18 890	- تجديد بعض أعمدة الإرشاد لأنبوب بنزرت -رادس
-	6 960	-	- تهيئة مبنى أخذ العينات
866	2 080	866	- مشاريع أخرى
2 342 897	2 376 970	2 380 119	المجموع الخام
(2 172 145)	(2 172 145)	(2 172 145)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - منزل حياة
(152 355)	(152 355)	(152 355)	- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
18 397	52 470	55 619	المجموع الصافي
4-1-2-1-1 أنبوب الصخيرة الساحل الدراسات التقنية والمالية			
قامت شركة سوترايبل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مدّ أنبوب لنقل المحروقات من الصخيرة الى منزل حياة وذلك بتكلفة جمالية تساوي 1 824 113 ديناراً.			
وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت بالمجلس الوزاري المنعقد 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 سوترايبل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدّخرات لنقص القيمة على كامل 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 بدء الأشغال.			
4-2-1-1-4 حقوق الإرتفاق أنبوب الصخيرة الساحل			
تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الإرتفاق البالغة 348 032 ديناراً والخاصة بمدّ أنبوب الصخيرة - منزل حياة، وذلك خلافا الى إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.			

2 - 4 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 30 جوان 2019 ما قدره **827 093** ديناراً مقابل **839 909** ديناراً في 30 جوان 2018

وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
61 050	61 050	61 050	1-2-4	- سندات مساهمة
541 681	385 330	572 514	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
10 134	10 134	10 134		- ودائع وكفالات مدفوعة
400 000	400 000	200 000	3-2-4	- قرض رفاعي
1 012 865	856 514	843 698		المجموع
(16 605)	(16 605)	(16 605)	4-2-4	- مدّخرات لنقص قيمة القروض المسندة للأعوان
996 260	839 909	827 093		القيمة الصافية

1-2-4 سندات المساهمة

السندات	العدد	الموضوع	القيمة (بالدينار)
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول	5	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 للتصرف و الخدمات	10	قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014	1 000
المجموع			61 050

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهماً إلى غاية 27 ديسمبر 2018 تاريخ

انقضاء آخر جلسة خارقة للعادة لهذه الأخيرة منها 142 سهماً مجانياً.

2-2-4 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
396 858	396 858	541 681		- الرصيد في بداية السنة
326 485	42 550	128 445		- القروض المسندة خلال السنة
(22 730)	(17 694)	(11 880)		- القروض التي تم ارجاعها قبل الاجال
(158 932)	(36 384)	(85 732)		- القروض التي سيتم ارجاعها
541 681	385 330	572 514		الرصيد إلى غاية 30 جوان 2019

3-2-4 قرض رفاعي

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
160 000	160 000	80 000		- الوسيط بالبورصة BNA CAPITAUX
160 000	160 000	80 000		- الوسيط بالبورصة STB FINANCE
80 000	80 000	40 000		- الوسيط بالبورصة BH CIFIB
400 000	400 000	200 000		

4-2-4 مدّخرات على أصول مالية

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
8 822	8 822	8 822		- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان
7 783	7 783	7 783		- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة
16 605	16 605	16 605		

4-3- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 30 جوان 2019 ما قدره **907 378** ديناراً مقابل **743 925** ديناراً في 30 جوان 2018

وهي مفصلة كالآتي

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
131 969	129 437	143 238	1-3-4	- قطع الغيار و الترميمات الأخرى
508 962	613 054	765 072	2-3-4	- مخزون المحروقات المتواجد بالانابيب الفرعية
4 227	10 085	7 719		- مخزون وقود الطائرات المتواجد بحاويات التخزين
645 158	752 576	916 029		المجموع الخام
(8 651)	(8 651)	(8 651)		- الإستهلاكات والمدخرات
636 507	743 925	907 378		المجموع الصافي
				1-3-4 قطاع الغيار و الترميمات الأخرى
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
122 105	122 105	131 969		- رصيد المخزون في بداية السنة
44 617	24 262	15 766		- شرايات سنة 2019
(34 753)	(16 930)	(4 497)		- مستهلكات سنة 2019
131 969	129 437	143 238		رصيد المخزون إلى غاية 30 جوان 2019
				2-3-4 مخزون المحروقات المتواجد بالانابيب الفرعية
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
4 425 346	4 370 936	4 373 714		- الكميات الموجودة في الانابيب بحساب (م 3)
(3 889 428)	(3 889 428)	(3 889 428)		- الكميات المخصصة لتعبئة الانبوب بحساب (م 3)
535 918	481 508	484 286		- المخزون الموجود بالانابيب بحساب (م 3)
422 626	527 499	530 748		- المخزون الموجود بالانابيب بالدينار
86 336	85 555	234 324		- المخزون الموجود بحاويات المواد الممزوجة بالدينار
508 962	613 054	765 072		المخزون إلى غاية 30 جوان 2019
				4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 30 جوان 2019 ما قدره **10 875 130** ديناراً مقابل **8 574 571** ديناراً في 30 جوان 2018 أي

بتغير إيجابي قدره **2 300 559** ديناراً

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>3/06/2019</u>		
461	461	461		- شركة شال
1 270 940	563 370	938 337		- شركة طوطال
1 028 499	402 757	(451)		- شركة أويل ليبيا
567 075	280 699	177 265		- شركة ستار أويل
846 663	822 185	1 573 402		- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 125 223	767 206	1 184 620		- شركة فيفو انرجي
215 409	-	320 859		- شركة أولا انرجي
3 642 997	5 737 893	6 680 637	1-4-4	- حرفاء - فواتير ستحزّر
8 697 268	8 574 571	10 875 130		المجموع

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 ستحرر "

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 حرفاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2019 ما قدره **6 680 637** دينارا مقابل **5 737 893** دينار في موفى شهر جوان 2018 أي

بتغيير إيجابي يصل الى **942 744** ديناراً.

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
205 761	144 693	1 149 709	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
389 285	942 482	-	- الحساب الجاري لشركة أويل ليبيا
252 561	1 607 368	1 294 167	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
267 596	568 690	834 219	- الحساب الجاري لشركة طوطال
1 240 727	957 261	1 167 629	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
166 755	-	1 146 968	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
1 099 587	1 510 765	1 067 220	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
20 725	6 634	20 725	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
3 642 997	5 737 893	6 680 637	المجموع

4-5 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2019 ما قدره **1 843 641** دينارا مقابل **563 510** ديناراً

في 30 جوان 2018 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
24 097	22 522	23 290	- مزودون مدينون
84 116	67 215	67 206	- الأعوان - تسبقات وأفساط
543 934	551 060	1 897 696	- حسابات أخرى مدينة 1-5-4
55 330	38 513	27 806	- إيرادات مستحقة 2-5-4
147 816	125 074	130 215	- أعباء مسجلة مسبقا 3-5-4
7 782	62	14 087	- فائض الأداء على القيمة المضافة
-	6 830	5 218	- الدولة فائض على التكوين المهني
863 075	811 276	2 165 518	المجموع
(321 877)	(247 766)	(321 877)	- مدّخرات 4-5-4
541 198	563 510	1 843 641	المجموع الصافي

4 - 5 - 1 حسابات أخرى مدينة

31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019	
12 525	18 333	8 114	1-1-5-4 - ربط قناة شركة طوطال
128 036	128 036	128 036	2-1-5-4 - وزارة التجهيز
328 647	328 647	328 647	- وزارة الطاقة
74 111	74 111	74 111	- وزارة الصناعة و التجارة
20	20	20	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
204	1 913	207	- استرجاع مصاريف من المتسوقين
-	-	1 358 170	3-1-5-4 - تأمينات و ودائع
391	-	391	- حسابات إنتقالية
543 934	551 060	1 897 696	المجموع
4 - 5 - 1 ربط قناة طوطال			

تكلفت شركة سوتراييل بمصاريف ربط قناة شركة طوطال بأنبوبها لنقل وقود الطائرات. هذا وقد اتفق الطرفان بإرجاع هذه المصاريف بالكيفية التالية : الكميات المنقولة سنويا بحساب م 3 ضارب 500 مليون

4 - 5 - 1 - 2 وزارة التجهيز

متخلدات وزارة التجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوتراييل لفائدتها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلدات،

4 - 5 - 1 - 3 تأمينات و ودائع

1.348.579 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية كومات تراييل

9.591 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية العون المتقاعد محمد الزموري

4 - 5 - 2 إيرادات مستحقة

31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019	
4 151	7 094	3 360	-استرجاع مصاريف الكراء
-	345	-	-سلم فوائض بنك الامان
40 100	27 904	10 623	-سلم فوائض بنك الاسكان
201	-	-	-سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
5 298	-	169	-سلم فوائض الوطني الفلاحي خير الدين باشا
767	-	3 853	-سلم فوائض الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
-	-	156	-سلم فوائض الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
1 526	82	847	- استرجاع مصاريف (CNAM)
-	70	-	- حصص فوائض قرض رقاعي
3 287	3 018	8 798	- الشركة التونسية للتأمين (تأمين جماعي)
55 330	38 513	27 806	

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	4 - 5 - 3 أعباء مسجلة مسبقا	
8 366	4 105	4 183		- ضرائب على العربات
91 221	45 611	30 871		- فاتورة ديوان البحرية التجارية و الموانئ OMMP
-	5 300	5 305		- فاتورة شركة TUNISIE CLEARING
5 793	2 508	2 633		- فاتورة المتقدمة لتكنولوجيات الإتصال AETECH
-	-	23 699		- فاتورة شركة GAT ASSURANCE
17 531	9 025	9 025		- فاتورة الشركة الإعلامية للإدارة والإتصالات SIMAC
-	19 644	20 627		- فاتورة ديوان المطارات
1 666	4 000	4 000		- فاتورة الوسيط في البورصة
9 252	4 626	4 626		- فاتورة ARCHIDOC
950	5 700	5 388		- فاتورة شركة TOPNET
-	5 772	2 500		- فاتورة GMG
9 668	7 000	11 757		- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
-	2 507	2 607		- فاتورة شركة APAVE
3 369	9 276	2 994		- أعباء اخرى مسجلة مسبقا
147 816	125 074	130 215		المجموع
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	4 - 5 - 4 مدخرات	
7 308	7 308	7 308		- مدخرات على التسبيقات للمزودين
112 422	112 422	112 422		- مدخرات على وزارة الصناعة
128 036	128 036	128 036		- مدخرات على وزارة التجهيز
74 111	-	74 111		- مدخرات على الوزارة المكلفة بالصناعة
321 877	247 766	321 877		المجموع
4 - 6 توظيفات و أصول مالية أخرى				
بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2019 ما قدره 32 826 478 دينارا مقابل 27 646 678 دينارا في 30 جوان 2018 وهو مفصل كالاتي :				
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
158 932	119 914	182 842		- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
31 000 000	26 000 000	30 000 000	1-6-4	- توظيفات مالية أخرى
200 000	200 000	200 000		- قرض رقاعي
893 767	1 326 764	2 443 636	2-6-4	- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة
32 252 699	27 646 678	32 826 478		المجموع
4-6-1 توظيفات مالية أخرى				
بلغ رصيد سندات الخزينة في 30 جوان 2019 ما قدره 30 000 000 دينارا مقابل 26 000 000 دينارا في 30 جوان 2018 وهو مفصل كالاتي :				
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
2 000 000	1 000 000	5 000 000		- حساب لأجل - بنك الاسكان
-	2 000 000	-		- حساب لأجل - البنك التونسي الكويتي
19 000 000	17 000 000	16 000 000		- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
6 000 000	-	6 000 000		- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
3 000 000	1 000 000	2 000 000		- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
-	5 000 000	-		- حساب لأجل - البنك التونسي
1 000 000	-	1 000 000		- حساب لأجل - بنك العربي التونسي
31 000 000	26 000 000	30 000 000		المجموع

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

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
634 812	838 056	1 426 104	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
41 214	-	449 218	-البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
-	244 622	-	- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
-	150 082	-	-البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي)
30 490	56 022	300 368	- بنك الإسكان
148 684	37 073	186 694	- البنك الليبي
19 055	-	80 645	- البنك العربي التونسي
19 512	909	607	- فوائد على فرض رفاعي
893 767	1 326 764	2 443 636	المجموع
4-7 السيولة وما يعادل السيولة			

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 30 جوان 2019 ما قدره **1 367 052** ديناراً مقابل **2 585 111** ديناراً في 30 جوان 2018 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
2 272	273 632	2 725	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
320 201	1 476 640	536 851	- بنك الإسكان
45 797	45 476	13 408	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
54 007	569 505	(978)	- البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي)
177	176	179	- البنك التونسي الكويتي (المركزي)
9	21 015	(2)	- بنك الأمان (لافيات)
73 031	95 350	-	- البنك التونسي الكويتي (ح -ج- للصندوق الإجتماعي)
68 540	83 278	254	- بنك الزيتونة
7 612	7 679	7 552	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
976	1 955	1 863	- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
-	-	4 177	- البنك التونسي الليبي
514 453	-	784 419	- البنك الوطني الفلاحي(المركز العمراني الشمالي)
-	-	15 567	- البنك الوطني الفلاحي(العمراني الشمالي ح -ج- للصندوق الإجتماعي)
9 691	9 590	-	- حسابات اخرى
123	815	1 037	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
1 096 889	2 585 111	1 367 052	المجموع

4 - 8 الأموال الذاتية			
بلغ مجموع الأموال الذاتية في 30 جوان 2019 ما قدره 41 662 740 ديناراً مقابل 39 291 133 ديناراً في 30 جوان 2018 وهو مفصل كالآتي :			
31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019	
20 691 000	20 691 000	20 691 000	- رأس مال الشركة
3 166 494	3 463 639	3 640 751	1-8-4 - الإحتياطيات
139 510	139 510	139 510	2-8-4 - أموال ذاتية أخرى
11 102 833	11 102 833	13 673 251	3-8-4 - نتائج مؤجلة
35 099 837	35 396 982	38 144 512	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
7 103 434	3 894 151	3 518 228	- نتيجة السنة المحاسبية
42 203 271	39 291 133	41 662 740	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
ولمزيد من الإيضاحات أنظر جدول تغيير الأموال الذاتية المبين بالملحق عدد 2.			
4 - 8- 1 الإحتياطيات			
بلغ رصيد الإحتياطيات في 30 جوان 2019 ما قدره 3 640 751 ديناراً مقابل 3 463 639 ديناراً في 30 جوان 2018 وهو مفصل كالآتي :			
31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019	
2 017 373	2 017 373	2 069 099	- إحتياطيات قانونية
160 205	160 205	160 205	- إحتياطيات إستثنائية
988 916	1 286 061	1 411 447	1-1-8-4 - إحتياطيات الصندوق الإجتماعي
3 166 494	3 463 639	3 640 751	المجموع
4-1-1-8-4 إحتياطيات للصندوق الإجتماعي			
30/06/2018	30/06/2019		
899 161	988 916		الرصيد في بداية السنة
موارد الفترة			
516 375	567 670		
500 000	550 000		- مناب نتيجة السنة المحاسبية
5 692	7 077		- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
748	400		- فوائد بنكية
9 935	10 193		- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
129 475	145 139		إستعمالات الفترة
118 375	133 764		- مصاريف سندات الاكل
8 100	5 300		- كلفة العمرة و السفر
-	5 900		- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
3 000	-		- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
-	175		- منحة التمدرس
1 286 061	1 411 447		رصيد الصندوق الإجتماعي في 30 جوان من السنة
4-2-8-4 الأموال الذاتية الأخرى			
تحتوي الأموال الذاتية الأخرى على زائد القيمة المحقق على سندات SICAV و البالغة ما قدره 139 510 ديناراً .			

3-8-4 نتائج مؤجلة					
31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019			
11 102 833	11 102 833	13 673 251			- أرباح مؤجلة
11 102 833	11 102 833	13 673 251			المجموع
					و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:
		المبلغ			
		7 103 434			- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2018
		11 102 833			- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2018
		18 206 267			النتائج القابلة للتخصيص
		(3 931 290)			- حصص أرباح للدفع (950) مليون للسهم
		(550 000)			- مناب الصندوق الإجتماعي
		(51 726)			- إحتياطات قانونية
		13 673 251			نتائج مؤجلة إلى غاية 30 جوان 2019
					9-4 - مَدَّخِرَاتٍ لِلْمَخَاطِرِ وَالْأَعْيَاءِ
					تمّ تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بمبلغ قيمته 2 858 189 ديناراً مفصلة كالآتي :
31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019			
58 590	58 590	58 590			حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
650 871	605 451	626 629	1-9-4		تخصيص مَدَّخِرَاتٍ كومات ترابيل .
1 933 769	1 779 068	2 088 470	2-9-4		تخصيص مَدَّخِرَاتٍ لإستهلاكات حق الإرتفاق .
9 500	9 500	9 500			تخصيص مَدَّخِرَاتٍ للعون محمد الزموري .
75 000	-	75 000			تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بعنوان فوائض التأخير كومات ترابيل .
2 727 730	2 452 609	2 858 189			المجموع
					1-9-4 قامت شركة "سوتراييل" بإحتساب مدخرات بقيمة 20% الناقية من مجموع الثلاث المراحل الأولى لصفقة "كومات ترابيل" بقيمة 626 629 دينار و ذلك إثر الدعوة القضائية التي رفعت ضدها من طرف صاحب الصفقة.
					2-9-4 قامت الشركة بتخصيص مدخرات لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة 2 088 470 دينار،
					3-9-4 ورد علينا يوم 4 مارس 2019 محضر اعلام بحكم نهائي لفائدة شركة كومات ترابيل يلزمنا بدفع فوائض التأخير على خصم ضمان بنسبة 5 % وعلى اثر هذا قامت الشركة بتخصيص مدخرات بقيمة 75000 دينار وقع احتسابها بنسبة 8% من 24 نوفمبر 2012 إلى تاريخ 30 جوان 2019.
					10-4 - المزدودون والحسابات المتصلة بهم
					بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 30 جوان 2019 ما قدره 705 447 ديناراً مقابل 1 284 435 ديناراً في 30 جوان 2018 وهو مفصل كالآتي :
31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019			
470 767	468 279	115 940			- مزدودون الإستغلال
199 161	570 557	332 965			- مزدودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
230 671	218 590	228 590			- مزدودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
54 066	27 009	27 952			- مزدودون أصول ثابتة
954 665	1 284 435	705 447			المجموع

11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 30 جوان 2019 ما قدره **11 622 823** ديناراً مقابل **6 828 996** ديناراً في 30 جوان 2018 وهو مفصل كالآتي :

31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019		
3 985 417	4 365 948	6 609 769	1-11-4	- حرفاء دائنون
433 774	294 664	295 811		- الأعوان - خدمات إجتماعية
1 287	761	2		- الأعوان - تسبقات ومعارضات
624 895	597 262	575 327		- الأعوان - أعباء للدفع
156 045	117 377	106 694		- الدولة الأداءات المقطعة من المورد
3 431	3 021	3 179		- الدولة والأداء على رقم المعاملات
57 725	47 894	65 630		- الدولة لأداء على القيمة المضافة
1 272 524	1 187 531	817 985		- الدولة الأداء على المرائب
43 714	56 779	59 961		- دائنون متنوعون
54	(1 389)	54		- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
97 337	99 687	125 728	2-11-4	- أعباء للدفع
9 780	9 812	2 900 666		- حصص الأسهم للتوزيع
24 094	49 649	62 017	3-11-4	- إيرادات مستحقة مسبقا
6 710 077	6 828 996	11 622 823		المجموع
				1- 11-4 حرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2019 تغيراً إيجابياً قدره **2 243 821** ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2018

31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019		
586 510	789 298	1 035 120		- الحساب الجاري لشركة طوطال
1 049 279	1 064 107	-		- الحساب الجاري لشركة أويل ليبيا
1 167 967	1 110 876	1 122 496		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
186 063	636 340	1 812 285		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
434 766	765 327	1 033 445		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
546 740	-	1 595 972		- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
10 451	-	10 451		- اعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 527	-	-		- اعادة احتساب تقسيم لشركة طوطال
822	-	-		- اعادة احتساب تقسيم لشركة ستار أويل
1 292	-	-		- اعادة احتساب تقسيم لشركة اولان انرجي
3 985 417	4 365 948	6 609 769		المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوترايبيل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم .

و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .

- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترايبيل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "حرفاء فواتير ستحرر" و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند اختتام كل سنة محاسبية.

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	2-11-4 أعباء للدفع	
30 000	45 000	42 000		- مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
7 500	11 250	12 000		- مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
14 500	11 000	13 250		- مدخرات أتعاب مراقب الحسابات
5 700	9 962	5 000		- مدخرات نفقات الإتصالات اللاسلكية
-	-	32 500		- أعباء التأمين
39 637	22 475	20 978		- أعباء اخرى للدفع
97 337	99 687	125 728		المجموع
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا	
3 151	-	9 926		- كراء الديوان الوطني للإرسال الإذاعي والتلفزي
20 943	48 867	51 310		- كراء البنك التونسي الكويتي
-	782	781		- إيرادات مسجلة مسبقا اخرى
24 094	49 649	62 017		المجموع
مذكّرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج				
1-5 - المداخل				
بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 30 جوان 2019 ما قدره 8 092 323 دينارا مقابل 8 543 682 دينارا في موفى جوان 2018 وهي مفصلة كالآتي :				
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>		
15 464 408	7 555 879	7 147 212	1-1-5	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
615 667	301 214	269 898	2-1-5	- إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
1 303 193	638 376	627 000	3-1-5	- إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96 427	48 213	48 213	4-1-5	- إيرادات التخزين
17 479 695	8 543 682	8 092 323		المجموع
1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس				
إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة		
<u>30/06/2019</u>	المتنر المكعب	<u>30/06/2019</u>		
3 792 249	7,723	491 033		- الغازوال
23 564	7,523	3 132		- بترول
793 794	7,723	102 783		-غازوال خالي من الكبريت
2 534 606	8,373	302 712		- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
2 999				-غازوال CPC
7 147 212		899 660		المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الاناسب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنسب	سعر	الكميات المنقولة	
30/06/2019	المتنر المكعب	30/06/2019	
147 310	0,300	491 033	- الغازوال
940	0,300	3 132	- بتروول
30 835	0,300	102 783	-غازوال خالي من الكبريت
90 814	0,300	302 712	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
269 898		899 660	المجموع

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 الأنسب	سعر	الكميات المنقولة	
30/06/2019	المتنر المكعب	30/06/2019	
627 000	7,400	84 730	- الكميات المنقولة من 1 جانفي إلى 30 جوان 2019
627 000		84 730	

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأني إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازول في الأنبوب خارج فترات الضخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين المتنر المكعب الواحد. هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهريا عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

- إيرادات التخزين الى غاية 30 جوان 2019

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين	
30/06/2019	المتنر المكعب	30/06/2019	
48 213	2,066	23 336	

2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2019 ما قدره **24 243** ديناراً مقابل **585 391** ديناراً في موفى جوان 2018 وهو مفصل كالاتي :

31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019	
323 288	585 211	-	- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
-	-	24 243	- استرجاع المدخرات
530	180	-	- بيع المناقصات
323 818	585 391	24 243	المجموع

3-5 مشتريات التمويبات المستهلكة

31/12/2018	30/06/2018	30/06/2019	
54 379	24 262	27 920	- مشتريات مخزنة
(9 863)	(7 331)	(11 269)	- تغير المخزونات
768 243	343 185	414 149	- مشتريات الطاقة
101 787	56 869	53 595	- مشتريات المحروقات

54 023	22 007	29 732						- مشتريات الكهرباء
11 306	5 079	3 850						- مشتريات الماء
34 369	11 220	7 957						- مشتريات أدوات مكتبية
205	74	69						- مشتريات اخرى
1 014 449	455 365	526 003						
4-5 أعباء الأعوان								
بلغت أعباء الأعوان في 30 جوان 2019 ما قدره 2 375 878 ديناراً مقابل 2 424 891 ديناراً في 30 جوان 2018 أي بتغيير سلبي يقدر								
بـ 49 013 ديناراً وهو مفصل كالآتي :								
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>						
3 545 550	1 782 957	1 745 880						- أجور
839 670	386 446	346 466						- أعباء اجتماعية CNSS
72 282	27 357	24 305						- أعباء اجتماعية CAVIS
443 154	205 734	164 088						- التأمين الجماعي
6 877	6 877	28 265						- أعباء مرتبطة بتغيير محاسبي
24 508	15 520	66 874						- أعباء أعوان أخرى
4 932 041	2 424 891	2 375 878						المجموع
5-5 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات								
بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى جوان 2019 ما قدره 804 523 ديناراً مقابل 923 069 ديناراً في موفى								
جوان 2018 وهو مفصل كالآتي :								
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>						
1 381 472	734 909	645 695						- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
459 773	184 651	154 702						- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
7 018	3 509	4 014						- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
-	-	112						- مخصصات للإستهلاكات مرتبطة بتعديلات محاسبية
27 033	-	-						- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
74 111	-	-						- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول الجارية الاخرى
1 949 407	923 069	804 523						المجموع

6-5 أعباء الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2019 ما قدره **1 187 626** ديناراً مقابل **564 726** ديناراً في موفى جوان 2018 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
130 607	65 284	51 498	- أناوات لإستغلال أصول ثابتة مادية
116 813	48 720	91 425	- صيانة وإصلاح
181 113	90 077	74 682	- أقساط تأمين
215 462	98 230	71 458	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
108 781	34 340	35 975	- حلقات التكوين للاعوان
129 915	96 147	49 674	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
57 049	14 956	19 179	- إشهار ونشريات وعلاقات
93 033	48 341	83 565	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
46 831	22 854	23 102	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
8 065	3 194	4 551	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
221 531	89 647	92 211	- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة
37 500	18 750	16 500	- أعباء مختلفة عادية
11 941	2 249	4 123	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
-	-	648 044	1-6-5 - خسائر ناتجة عن وضعية التلتير
(103 213)	(68 063)	(78 361)	- تحويلات الأعباء
1 255 428	564 726	1 187 626	المجموع

1-6-5 خسائر ناتجة عن وضعية التلتير

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>30/06/2019</u>	
(340 862)	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
83 221	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(121 692)	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(491 939)	- الحساب الجاري أولا انرجي
223 228	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(648 044)	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر جوان 2019 ما قدره **1 299** ديناراً مقابل **36 416** ديناراً في موفى شهر جوان 2018 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
(79 936)	(36 823)	(10 299)	- خسائر ناتجة عن الصرف
2 044	812	9 477	- أرباح ناتجة عن الصرف
(1 163)	(405)	(477)	- اعباء مالية اخرى
(79 055)	(36 416)	(1 299)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر جوان 2019 ما قدره **1 979 597** ديناراً مقابل **1 125 449** ديناراً في موفى شهر جوان 2018 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
2 538 748	1 125 387	1 979 597	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
62	62	-	- حصص الأرباح لأسهم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
4 800	-	-	- حصص الأرباح لأسهم المنطقة الحرة بجرجيس
2 543 610	1 125 449	1 979 597	المجموع

9-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
249 600	125 058	130 667	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
29 155	1 191	6 920	-مراييح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
-	-	-	- بيع سيارة
25 243	853	1 245	-أرباح مختلفة أخرى
303 998	127 102	138 832	المجموع

10-5 الخسائر العادية الأخرى

		<u>30/06/2019</u>	
		57 806	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
		2	- الخسائر العادية الأخرى
		57 808	المجموع

بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 57 806 ديناراً في موفى جوان 2019 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018.

مذكرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
			1-6 أصول أخرى
5 108	56 907	(1 302 443)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(410 637)	(604 616)	(1 373 779)	-تعديلات الأصول المالية
(144 823)	11 528	(30 833)	- مقاييس على قروض الصندوق الإجتماعي
(550 352)	(536 181)	(2 707 055)	المجموع
			2-6 مزودون وديون أخرى
(272 337)	57 433	(249 218)	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
2 138 264	2 257 183	4 912 746	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
34 924	4 326	28 195	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
1 900 851	2 318 942	4 691 723	المجموع
			3-6 تخصيصات الصندوق الإجتماعي
يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت 127 469 ديناراً في 30 جوان 2019 مقابل 113 100 ديناراً في 30 جوان 2018			
			مذكرة عدد 7 : التعهدات المالية
<u>31/12/2018</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2019</u>	
4 613 834	4 366 022	4 617 064	تعهدات ممنوحة
217 004	217 004	220 233	- ضمانات ممنوحة
4 396 830	4 149 018	4 396 831	- ضمانات قيمة مخزون التعبئة
1 056 995	991 069	999 198	تعهدات المتحصل عليها
1 056 995	991 069	999 198	- ضمانات المتحصل عليها

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف
السداسية الأولى لسنة 2019

(المبالغ بالدينار)

30/06/2018	30/06/2019			الأعباء		الإيرادات
					8 092 323	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال
			-259 601	خروج السلع من المخزون	-	إنتاج مخزون
8 677 424	8 351 924	الإنتاج	-259 601	المجموع	8 092 323	المجموع
			15 766	شراءات مستهلكة	8 351 924	الإنتاج
8 660 494	8 336 158	الهامش على تكلفة المواد	15 766	المجموع	8 351 924	المجموع
			1 681 792	أعباء خارجية أخرى	8 336 158	الهامش على تكلفة المواد
					24 243	إرادات إستغلال أخرى
8 265 646	6 678 609	القيمة المضافة الخام	1 681 792	المجموع	8 360 401	المجموع
			94 433	ضرائب وأداءات	6 678 609	القيمة المضافة الخام
			2 375 878	أعباء الأعوان		
5 749 770	4 208 298	زائد الإستغلال الخام	2 470 311	المجموع	6 678 609	المجموع
					4 208 298	زائد الإستغلال الخام
			804 523	مخصصات الإستهلاك والمدخرات العادية	138 832	الأرباح العادية الأخرى
			57 808	أعباء عادية الأخرى	1 979 597	إيرادات التوظيفات
			1 299	أعباء مالية	78 362	تحويلات الأعباء
			2 023 231	الأداء على الأرباح		
3 894 151	3 518 228	نتيجة الأنشطة العادية	2 886 861	المجموع	6 405 089	المجموع
					3 518 228	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
						انعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
3 894 151	3 518 228	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	3 518 228	المجموع	3 518 228	المجموع

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 30 جوان 2019

(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
30 جوان 2019	31 ديسمبر 2018	30 جوان 2019	نسوبات	30 جوان 2019	31 ديسمبر 2018	30 جوان 2019	تفويت أو اصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2018	
625 640	625 640					625 640			625 640	أراضي
6 157 134	6 618 349	29 287 476	67 639	488 403	28 866 712	35 444 610	67 639	27 188	35 485 061	بنايات
975 524	688 623	3 412 235		93 919	3 318 316	4 387 759		380 820	4 006 939	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
151 465	186 931	1 241 095		35 466	1 205 629	1 392 560			1 392 560	معدات نقل
186 355	195 583	690 795	112	23 811	666 872	877 150		14 695	862 455	معدات مكتبية
38 228	29 723	370 151		4 096	366 055	408 379		12 601	395 778	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلطة
2 095	2 095					2 095			2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
8 136 441	8 346 944	35 001 752	67 751	645 695	34 423 584	43 138 193	67 639	435 304	42 770 528	مجموع الأصول الثابتة المادية
55 619	18 397	2 324 500			2 324 500	2 380 119	444 482	481 704	2 342 897	أصول ثابتة في طور الإنشاء
8 192 060	8 365 341	37 326 252	67 751	645 695	36 748 084	45 518 312	512 121	917 008	45 113 425	المجموع

جدول تغيير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجل	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
42 203 271	11 102 833	7 103 434	988 916	139 510	160 205	2 017 373	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2018
0	7 051 708	(7 103 434)				51 727		توزيع نتيجة 2018
	(0)							الترفيغ في رأس المال
(3 931 290)	(3 931 290)							حصص الأرباح
0	(550 000)		550 000					توزيع على الصندوق الإجتماعي
17 670			17 670					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(145 139)			(145 139)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
3 518 228		3 518 228						النتيجة في 30 جوان 2019
41 662 740	13 673 251	3 518 228	1 411 447	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 30 جوان 2019
تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 0.850 ديناراً								

جدول إحتساب الضريبة المستوجبة
السداسي الاول لسنة 2019
 (المبالغ بالدينار)

البيانات	للإرجاع	للطرح	النتيجة
النتيجة الصافية للسنة المحاسبية			3 518 228
للإرجاع	2 645 405		
الأداءات على الأرباح الأعوان - أعباء عطل خالصة الى 30 جوان 2019 أعباء للإرجاع مدّخرات المخاطر و الأعباء خسائر صرف المساهمة الاجتماعية للتظامن	2 023 231 376 338 32 671 154 702 657 57 806		
للطرح		382 974	
الأعوان - أعباء عطل خالصة 2018 استرجاع مدّخرات أرباح الصرف		349 311 24 243 9 420	
الربح الجبائي قبل الطرح			5 780 659
طرح بعنوان الإستثمار			
الربح الصافي الخاضع للضريبة			5 780 659
الأداءات على الأرباح المساهمة الاجتماعية للتظامن الأقساط الإحتياطية المدفوعة الخصم من المورد		2 023 231 57 806 (1 262 273) (779)	
الأداء المستوجب بعنوان السداسي الاول لسنة 2019			817 985

شركة النقل بواسطة الأنابيب
تقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات
للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2019

حضرات السيدات والسادة المساهمين في
س مال شركة النقل بواسطة الأنابيب

تقدمة

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

تبرز هذه القوائم المالية الوسيطة في تاريخ ختم الفترة المحاسبية الممتدة من غرة جانفي إلى 30 جوان 2019 مجموع أصول باقي قدره 56 849 199 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 41 662 740 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية لغ 3 518 228 دينار.

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

لاق المراجعة المحدودة

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

ستنتاج

تنادا إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة المحدودة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الوسيطة فقة لهذا التقرير. لا تعكس صورة صادقة، في كل النواحي الجوهرية، للوضع المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب كما هي 30 جوان 2019 و لنتيجة عملياتها وتدفعاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في نفس التاريخ، طبقا للمبادئ المحاسبية فف عليها عموما بالبلاد التونسية.

نقرة ملاحظة

ون التأثير على رأينا الذي أدينناه سالفا، فإننا نود لفت انتباهكم إلى أنه في إطار عملية تحديد قيمة التعويضات الناتجة من عقود حق الإرتفاق المبرمة مع مالكي الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدّ من محطة تكرير لفظ ببتزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس تلقت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 6 مارس 2015، تقرير الإدارة لعامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية حول تقدير قيمة هذه التعويضات و التي وقع تحديدها بمبلغ دره 6 188 062 دينار.

لا 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.

في إنتظار إنتهاء عمليات التجديد و إمضاء ملاحق عقود الارتفاق، و تحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها إدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئيا و تطبيقا لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، اعتماد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية بتقريرها المذكور أعلاه كقاعدة أولية لاحتساب لإستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب و التي بلغت خلال السداسي الأولى لسنة 2019، بلغ 154 702 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2019 تقدر بـ 2 088 470 دينار.

ونس، في 27 أوت 2019

بن الشركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة

حمد بن أحمد
حمد بن أحمد

