

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الأرض – المركز العمراني الشمالي- 1003 الخضراء- تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2021/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 16 جوان 2022. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : أحمد بن أحمد (الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة).

الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
338 380	340 080		الأصول غير المادية
(323 411)	(331 208)		تطرح الإستهلاكات
14 969	8 872		
46 065 611	46 431 568		الأصول الثابتة المادية
(38 937 487)	(40 090 699)		تطرح الإستهلاكات
7 128 124	6 340 869	1-4	
653 765	2 058 877		الأصول المالية
(19 183)	(19 183)		تطرح المدخرات
634 582	2 039 694	2-4	
7 777 675	8 389 435		مجموع الأصول الثابتة
			الأصول غير الجارية الأخرى
7 777 675	8 389 435		مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
			المخزونات
161 172	154 807		تطرح المدخرات
(8 651)	(5 412)		
152 521	149 395	3-4	
7 905 040	7 173 164		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
			تطرح المدخرات
7 905 040	7 173 164	4-4	
3 192 885	888 882		الأصول الجارية الأخرى
(538 513)	(538 513)		تطرح المدخرات
2 654 372	350 369	5-4	
36 233 831	38 699 924	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
2 609 120	7 331 133	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
49 554 884	53 703 985		مجموع الأصول الجارية
57 332 559	62 093 420		مجموع الأصول

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية			
20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 438 902	3 564 330		الإحتياطيات
139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
16 190 483	18 457 516		التتائج المؤجلة
40 459 895	42 852 356		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
			حساب خاص بالإستثمار
7 162 143	7 640 593		نتيجة السنة المحاسبية
7 162 143	7 640 593		نتيجة السنة المحاسبية
47 622 038	50 492 949	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
2 912 337	3 326 534	9-4	القروض مدخرات
2 912 337	3 326 534		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية			
886 947	897 638	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
5 911 237	7 376 299	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
6 798 184	8 273 937		مجموع الخصوم الجارية
9 710 521	11 600 471		مجموع الخصوم
57 332 559	62 093 420		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

جدول التدفّقات النقديّة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

(ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	الإيضاحات	البيانات
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
7 162 143	7 640 593		النتيجة الصافية
تسويات بالنسبة لـ:			
1 662 909	1 750 687		الإستهلاكات والمدخرات
(779 195)	(62 510)		إستردادات مدخرات
(78 181)	(116 210)		إسترجاع استهلاكات
			التعديلات المحاسبية
تغييرات:			
(4 819)	6 365		المخزونات
4 939 480	731 876		المستحقات
(1 129 747)	2 732 798	1-6	الأصول أخرى
(2 496 724)	1 441 213	2-6	المزودون و ديون أخرى
	1 574		زائد أو فائض القيمة عن التفويت
9 275 866	14 126 386		التدفقات المالية المتأية من أنشطة الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
(16 742)	(1 700)		الدفعات المتأية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية
(419 366)	(332 991)		الدفعات المتأية من إقتناء الأصول الثابتة المادية
200 000			المقاييس المتأية من التفويت في الأصول المالية
	(1 500 000)		الدفعات المتأية من إقتناء الأصول المالية
(236 108)	(1 834 691)		التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
(4 345 110)	(4 345 110)		حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(374 577)	(424 572)	3-6	الصندوق الإجتماعي
(4 719 687)	(4 769 682)		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
4 320 071	7 522 013		تغير السيولة
33 489 049	37 809 120		السيولة في بداية السنة المحاسبية
37 809 120	45 331 133		السيولة في اختتام السنة المحاسبية
المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية			

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

(ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	الإيضاحات	البيانات
إيرادات الإستغلال			
13 962 794	16 500 935	1-5	المداخل
2 214 689	1 559 299	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
16 177 483	18 060 234		مجموع إيرادات الإستغلال
أعباء الإستغلال			
-	-		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها
971 237	1 080 669	3-5	مشتريات التموينات المستهلكة
5 568 244	5 644 135	4-5	أعباء الأعوان
1 666 241	1 750 687	5-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1 060 718	1 166 682	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
9 266 440	9 642 173		مجموع أعباء الإستغلال
6 911 043	8 418 061		نتيجة الإستغلال
(4 825)	1 061	7-5	اعباء مالية صافية
4 420 985	3 055 271	8-5	إيرادات التوظيفات
315 653	306 578	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(916 466)	(255 154)	10-5	الخسائر العادية الأخرى
10 726 390	11 525 817		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات على الأرباح
(3 564 247)	(3 885 224)	11-5	الأداءات على الأرباح
7 162 143	7 640 593		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات على الأرباح
			العناصر الطارئة
7 162 143	7 640 593		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
			إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
7 162 143	7 640 593		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية
			المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021
(بالدينار التونسي)

مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب

شركة النقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى ديسمبر 2021 مبلغ **20 691 000** ديناراً. ويتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنابيب، وهي منشأة عمومية بمقتضى القانون عدد 9 لسنة 1989 الصادر في غرة فيفري 1989 دخلت طور الإنتاج في فيفري 1984. هذا وقد قرّرت الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة يوم 13 ديسمبر 2000 فتح رأس مال الشركة للعموم في حدود 30 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

مذكرة عدد 2: الأحداث الهامة

1.2. المداخيل

سجّلت المداخيل خلال سنة 2021 ارتفاع بقيمة **2 538 141** ديناراً مقارنة بالمداخيل خلال سنة 2020 أي بنسبة **18.18 %**. هذا الارتفاع ناتج بالخصوص عن:

▪ **أولاً** ارتفاع المداخيل عبر أنبوب بنزرت - رادس و الأنابيب الفرعية بـ **2 294 480** ديناراً: متأتية من الزيادة في:

- الكميات المنقولة بـ 12.17% أي بمبلغ يقدر بـ 1 602 247 ديناراً.

- الأسعار بـ 4.81% أي بمبلغ يقدر بـ 692 233 ديناراً.

▪ **ثانياً:** ارتفاع المداخيل عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بـ **243 661** ديناراً: متأتية من الزيادة في:

- الكميات المنقولة بـ 38.49% أي بقيمة 206 509 ديناراً.

- الأسعار بـ 5% أي بقيمة 37 152 ديناراً.

2.2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2021 نتيجة إيجابية بلغت **7 640 593** ديناراً مقابل نتيجة إيجابية تقدر بـ **7 162 143** ديناراً خلال سنة 2020 أي بتغيير إيجابي يساوي **478 450** ديناراً أي بنسبة **6.68 %**. هذا التغيير إيجابي ناتج بالخصوص عن ارتفاع:

• المداخيل بـ **2 538 141** دينار

• الأداءات على الأرباح بـ (**977 320**) دينار

• مجموع أعباء الاستغلال بـ (**375 733**) دينار

و عن انخفاض:

• إيرادات التوظيفات بـ (**1 365 714**) دينار

• الخسائر العادية الأخرى بـ **661 312** دينار

• إيرادات الاستغلال الأخرى بـ (**655 390**) دينار

3.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصة بحق 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 والمنهجية المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمتلة التهيئة العمرانية وإعتبار منطقة ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمتلة التهيئة العمرانية 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 بأمتلة 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 اعتبار ه كانه لم ينجز.

أمّا من الناحية المحاسبية فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال سنة 2021 مبلغ 403 309 دينار. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2021 تقدر بمبلغ 2 978 861 دينار.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال سنة 2021 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 المادية

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

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

- تعتبر عمليّة التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للأنبوب و بالتالي تنجرّ عنها إستثمارا. وهي عمليّة أساسيّة لها تأثير إيجابي على مردوديّة 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 المخزون

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

4.3 التوظيفات القصيرة المدى

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

5.3 صافي وضعيّة التلّير

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".

6.3 أرباح و خسائر الصرف

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

4-2-1-2 حقوق الارتفاق أنبوب الصخيرة الساحل

تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الارتفاق البالغة **348 032** ديناراً والخاصة بمدّ أنبوب الصخيرة - منزل حياة، وذلك خلافاً الى إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.

4-2 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **2 039 694** ديناراً مقابل **634 582** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهي مفصّلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021		
-	61 050	61 050	1-2-4	- سندات مساهمة
(96 588)	582 581	485 993	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
1 700	10 134	11 834		- ودائع وكفالات مدفوعة
1 500 000	-	1 500 000		- قرض رقاعي
1 405 112	653 765	2 058 877		المجموع
-	(19 183)	(19 183)	3-2-4	- مدخرات على أصول مالية
1 405 112	634 582	2 039 694		القيمة الصافية

4-2-1 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 23 ديسمبر 2020 منها 142 سهماً مجانياً.

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

			2-2-4 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى		
التغيرات	31/12/2020	31/12/2021			
5 264	577 317	582 581	- الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2020		
(96 173)	204 416	108 243	- القروض المسندة في 2021 طويلة المدى		
221	(2 278)	(2 057)	- القروض التي تم ارجاعها سنة 2021 قبل أجالها		
(5 900)	(196 874)	(202 774)	- القروض التي سيتم ارجاعها سنة 2022		
(96 588)	582 581	485 993	الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2021		
			3-2-4 مدّخرات على أصول مالية		
التغيرات	31/12/2020	31/12/2021			
-	11 400	11 400	- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان		
-	7 783	7 783	- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة		
-	19 183	19 183	الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2021		
			3-4 المخزون		
بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 149 395 ديناراً مقابل 152 521 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي					
التغيرات	31/12/2020	31/12/2021			
(6 365)	161 172	154 807	1-3-4 - قطع الغيار و الترميمات الأخرى		
(6 365)	161 172	154 807	المجموع الخام		
-	(8 651)	(5 412)	- الإستهلاكات والمدخرات		
(3 126)	152 521	149 395	المجموع الصافي		
			1-3-4 قطاع الغيار والترميمات الأخرى		
التغيرات	31/12/2020	31/12/2020			
4 819	156 353	161 172	- رصيد المخزون في بداية السنة		
10 867	25 148	36 015	- شرايات سنة 2021		
(22 051)	(20 329)	(42 380)	- مستهلكات سنة 2021		
(6 365)	161 172	154 807	رصيد المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2021		

4 - 4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **7 173 164** ديناراً مقابل **7 905 040** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 أي

بتغير سلمي قدره **731 876** ديناراً

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021					
403 990	744 195	1 148 185					- شركة طوطال
7 831	557 938	565 769					- شركة ستار أويل
(2 186 333)	3 195 518	1 009 185					- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 235 401	862 826	2 098 227					- شركة فيفو انرجي
10 730	298 745	309 475					- شركة أولا انرجي
(203 495)	2 245 818	2 042 323			1-4-4		- حرفاء - فواتير ستحرر
(731 876)	7 905 040	7 173 164					المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراويل 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 سوتراويل 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 سوتراويل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية

4-4-1 جرفاء فواتير ستجر

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **2 042 323** ديناراً مقابل **2 245 818** دينار في موفى شهر ديسمبر 2020 أي بتغيير سلبي يصل الى **203 495** ديناراً.

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(56 840)	56 840	-	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(322 369)	322 369	-	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(157 531)	157 531	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
921 401	124 047	1 045 448	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(71 664)	290 434	218 770	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
(506 200)	567 929	61 729	- فواتير ستجر - نقل المواد البترولية
2 701	6 634	9 335	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
(1 644)	1 644	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة الوطنية لتوزيع البترول
(14 795)	14 795	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة ستار أويل
3 347	-	3 347	- إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
25 773	578 528	604 301	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
(2 802)	12 192	9 390	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
(22 872)	112 875	90 003	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
(203 495)	2 245 818	2 042 323	المجموع
4 - 5 أصول حارية أخرى			

بلغت القيمة الصافية للأصول الحارية الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **350 369** ديناراً مقابل **2 654 372** ديناراً

في 31 ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(1 895)	25 223	23 328	- مزودون مدينون
11 699	53 372	65 071	- الأعوان - تسبقات وأقساط
(582 138)	1 097 537	515 399	- حسابات أخرى مدينة 1-5-4
68 308	60 521	128 829	- إيرادات مستحقة 2-5-4
18 301	111 660	129 961	- أعباء مسجلة مسبقاً 3-5-4
(1 831 402)	1 832 137	735	- فائض الأداء على الأرباح
13 124	12 435	25 559	- فائض الأداء على القيمة المضافة
(2 304 003)	3 192 885	888 882	المجموع
-	(538 513)	(538 513)	- مدّخرات 4-5-4
(2 304 003)	2 654 372	350 369	المجموع الصافي

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	4 - 5 - 4 مدخرات			
-	7 308	7 308				- مدخرات على التسبيقات للمزودين
-	20	20				- مدخرات على التسبيقات الأعوان
-	391	391				- مدخرات على حسابات انتقالية
-	112 422	112 422				- مدخرات على وزارة الصناعة
-	128 036	128 036				- مدخرات على وزارة التجهيز
-	290 336	290 336				- مدخرات على الوزارة المكلفة بالطاقة
-	538 513	538 513				المجموع
6 - 4 توظيفات وأصول مالية أخرى						

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **38 699 924** ديناراً مقابل **36 233 831** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>				
5 901	196 874	202 775				- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
3 000 000	35 000 000	38 000 000	1-6-4			- توظيفات مالية أخرى
(200 000)	200 000	-				- قرض رفاعي
(339 808)	836 957	497 149	2-6-4			- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة
2 466 093	36 233 831	38 699 924				المجموع
1-6-4 توظيفات مالية أخرى						

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **38 000 000** ديناراً مقابل **35 000 000** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>				
5 000 000	5 000 000	10 000 000				- حساب لأجل - بنك الاسكان
(7 000 000)	30 000 000	23 000 000				- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
5 000 000	-	5 000 000				- حساب لأجل - البنك الشركة التونسية للبنك
3 000 000	35 000 000	38 000 000				المجموع

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>				
(371 390)	579 715	208 325				- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
(51 286)	250 738	199 452				- بنك الاسكان
71 651	-	71 651				- الشركة التونسية للبنك
11 217	6 504	17 721				- فوائد على قرض رفاعي
(339 808)	836 957	497 149				المجموع

4-7 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **7 331 133** ديناراً مقابل **2 609 120** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021	
14 583	365	14 948	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
1 198 822	124 637	1 323 459	- بنك الإسكان
1 522 609	7 462	1 530 071	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
-	2	2	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
(1 023)	1 023	-	- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
-	846	846	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
1 989 406	2 387 324	4 376 730	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
(2 219)	87 190	84 971	- البنك الوطني الفلاحي (ح-ج للصندوق الإجتماعي)
-	-	-	- حسابات اخرى
(165)	271	106	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
4 722 013	2 609 120	7 331 133	1-7-4

المجموع

1-7-4 يمثل مبلغ 7 331 133 دينار مجموع السيولة لدى البنوك المتأتمنة أساساً من مستحقات الحرفاء في أواخر شهر ديسمبر

لسنة 2021 و وقع توظيفها في أوائل شهر جانفي 2022

4-8 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **50 492 949** ديناراً مقابل **47 622 038** ديناراً في 31 ديسمبر 2020

وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021	
-	20 691 000	20 691 000	- رأس مال الشركة
125 428	3 438 902	3 564 330	1-8-4 - الإحتياطيات
-	139 510	139 510	2-8-4 - أموال ذاتية أخرى
2 267 033	16 190 483	18 457 516	3-8-4 - نتائج مؤجلة
2 392 461	40 459 895	42 852 356	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
478 450	7 162 143	7 640 593	- نتيجة السنة المحاسبية
2 870 911	47 622 038	50 492 949	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

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

4-8-1 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **3 564 330** ديناراً مقابل **3 438 902** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصّل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>			
-	2 069 100	2 069 100			- إحتياطات قانونية
-	160 205	160 205			- إحتياطات إستثنائية
125 428	1 209 597	1 335 025	1-1-8-4		- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
125 428	3 438 902	3 564 330			المجموع

4-8-1 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>				
1 034 175	1 209 597				الرصيد في بداية السنة

<u>586 696</u>	<u>588 858</u>				موارد الفترة
550 000	550 000				- مناب نتيجة السنة المحاسبية
12 017	10 421				- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
1 046	7 546				- فوائد بنكية
3 180	-				- استرجاع مصاريف التمدرس و العمرة و الرحلات
20 453	20 891				- مساهمات الأعوان في سندات الأكل

<u>411 274</u>	<u>463 430</u>				إستعمالات الفترة
291 320	294 423				- مصاريف سندات الاكل
-	55 434				مصاريف الاصطياف
900	-				- كلفة العمرة و السفر
10 000	5 566				- اعانات على امراض مزمنة و وفايات
36 566	35 422				- هدايا اخر السنة
42 400	43 200				- هبة عيد اضحى
8 728	8 235				- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
21 360	21 150				- منحة التمدرس

1 209 597	1 335 025				رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة
------------------	------------------	--	--	--	---

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>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>			
2 267 033	16 190 483	18 457 516			- أرباح مؤجلة
2 267 033	16 190 483	18 457 516			المجموع

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(250 199)	7 412 342	7 162 143	- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2020
2 517 232	13 673 251	16 190 483	- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2020
2 267 033	21 085 593	23 352 626	النتائج القابلة للتخصيص
-	(4 345 110)	(4 345 110)	- حصص أرباح للدفع (1050) مليون للسهم
-	(550 000)	(550 000)	- مناب الصندوق الإجتماعي
2 267 033	16 190 483	18 457 516	نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2021

9-4 - مدّخرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مدّخرات بمبلغ قيمته **3 326 534** ديناراً مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
-	58 590	58 590	حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
115 794	-	115 794	تخصيص مدّخرات كومات ترايبيل .
309 403	2 552 575	2 861 978	تخصيص مدّخرات إستهلاكات حق الإرتفاق .
(9 500)	9 500	-	تخصيص مدّخرات للعون محمد الزموري .
(1 500)	41 500	40 000	تخصيص مدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
-	250 172	250 172	تخصيص مدّخرات بعنوان المراجعة الجبائية
414 197	2 912 337	3 326 534	المجموع

1-9-4 قامت الشركة بتخصيص مدخرات لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة **2 861 978** ديناراً،

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

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

10-4 - المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **897 638** ديناراً مقابل **886 947** ديناراً

في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصّل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
50 771	488 024	538 795	- مزودون الإستغلال
(74 621)	284 768	210 147	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
34 846	85 835	120 681	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
(305)	28 320	28 015	- مزودون أصول ثابتة
10 691	886 947	897 638	المجموع

11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **7 376 299** دينارا مقابل **5 911 237** دينارا في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصّل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>			
402 368	4 006 261	4 408 629	1-11-4		- حرقاء دائنون
18 232	548 555	566 787			- الأعوان - خدمات إجتماعية
(1 543)	2 281	738			- الأعوان - تسبقات ومعارضات
(42 547)	725 466	682 919			- الأعوان - أعباء للدفع
52 646	175 696	228 342			- الدولة الأداءات المقطوعة من المورد
626	2 507	3 133			- الدولة والأداء على رقم المعاملات
(6 208)	32 263	26 055			- الدولة الأداء على القيمة المضافة
1 126 844	-	1 126 844	2-11-4		- الدولة الأداء على المرباح
64 852	116 291	181 143			- المساهمة الاجتماعية للتضامن
(167 391)	167 391	-			- الدولة الأداء على التوضيفات
14 676	17 401	32 077			- دائنون متنوعون
-	54	54			- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
(1 173)	75 806	74 633	3-11-4		- أعباء للدفع
2 352	14 701	17 053			- حصص الأسهم للتوزيع
1 328	26 564	27 892	4-11-4		- إيرادات مستحقة مسبقا
1 465 062	5 911 237	7 376 299			المجموع
					1- 11-4 حرقاء دائنون
					سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 تغيرا إيجابيا قدره 402 368 دينارا بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2020
<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>			
(31 306)	405 896	374 590			- الحساب الجاري لشركة طوطال
(853 111)	1 292 573	439 462			- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2 412 418	1 164 130	3 576 548			- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(678 979)	690 960	11 981			- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(417 710)	417 710	-			- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
(6 752)	6 752	-			- اعادة احتساب تقسيم الشركة طوطال
2 525	-	2 525			- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
(26 537)	26 537	-			- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
2 466	-	2 466			- اعادة احتساب تقسيم للشركة الوطنية لتوزيع البترول
(646)	1 703	1 057			- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
402 368	4 006 261	4 408 629			المجموع

مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المدخل

بلغت مداخيل شركة النقل بواسطة الأنايب الى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره **16 500 935** ديناراً مقابل **13 962 794** ديناراً

في موفى ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
التغيرات			
2 235 927	12 846 937	15 082 864	1-1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
58 553	482 875	541 428	2-1-5 - إيرادات النقل عبر الأنايب الفرعية
243 661	536 555	780 216	3-1-5 - إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
-	96 427	96 427	4-1-5 - إيرادات التخزين
2 538 141	13 962 794	16 500 935	المجموع
			1-1-5 إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
	المتري المكعب	<u>31/12/2021</u>	
<u>31/12/2021</u>			
1 034 396	7,723	133 937	- الغازوال من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
867 152	7,973	108 761	- الغازوال من 11 مارس 2021 الى 19 أبريل 2021
4 828 098	8,223	587 146	- الغازوال من 20 أبريل 2021 الى 31 ديسمبر 2021
47 561	7,523	6 322	- بتروك من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
6 607	7,773	850	- بتروك من 11 مارس 2021 الى 19 أبريل 2021
42 227	8,023	5 263	- بتروك من 20 أبريل 2021 الى 31 ديسمبر 2021
328 568	7,723	42 544	- غازوال خالي من الكبريت من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
343 334	7,973	43 062	- غازوال خالي من الكبريت من 11 مارس 2021 الى 19 أبريل 2021
1 524 369	8,223	185 379	- غازوال خالي من الكبريت من 20 أبريل 2021 الى 31 ديسمبر 2021
1 028 807	8,373	122 872	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
660 065	8,623	76 547	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 11 مارس 2021 الى 19 أبريل 2021
4 366 196	8,873	492 077	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 20 أبريل 2021 الى 31 ديسمبر 2021
5 484	0,600	9 140	-غازوال CPC
15 082 864		1 813 900	المجموع
			2-1-5 إيرادات النقل عبر الأنايب الفرعية
إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
	المتري المكعب	<u>31/12/2021</u>	
<u>31/12/2021</u>			
248 953	0,300	829 844	- الغازوال
3 731	0,300	12 435	- بتروك
81 295	0,300	270 985	-غازوال خالي من الكبريت
207 449	0,300	691 496	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
541 428		1 804 760	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 الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة	
31/12/2021	المتر المكعب	31/12/2021	
780 216	7,770	100 414	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2021
780 216		100 414	
4-1-5 إيرادات التخزين			
تتأني إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازوال في الأنبوب خارج فترات الصخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين المتر المكعب الواحد. هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهريا عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.			
- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2021			
إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين	
31/12/2021	المتر المكعب	31/12/2021	
96 427	2,066	46 673	
96 427		46 673	
2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى			
بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2021 ما قدره 1 559 299 ديناراً مقابل 2 214 689 ديناراً في موفى ديسمبر 2020 وهو مفصل كالتالي :			
التغيرات	31/12/2020	31/12/2021	
61 296	1 435 494	1 496 790	1-2-5 - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
(716 686)	779 195	62 509	2-2-5 - استرجاع المدخرات
(655 390)	2 214 689	1 559 299	المجموع
1- 2-5 الأرباح الصافية الناتجة 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.			
التغيرات	31/12/2020	31/12/2021	
(7 092 565)	2 289 570	(4 802 995)	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 112 013	386 750	1 498 763	- الحساب الجاري لشركة طوطال
863 515	(1 621 982)	(758 467)	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2 698 702	(612 906)	2 085 796	- الحساب الجاري أولا انرجي
2 514 386	959 207	3 473 593	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
10 099	(6 752)	3 347	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
10 686	(7 985)	2 701	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
(4 110)	1 644	(2 466)	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
645	(1 702)	(1 057)	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
(17 319)	14 795	(2 524)	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
(34 756)	34 855	99	1-1-2-5 - الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
61 296	1 435 494	1 496 790	المجموع

4-5 أعباء الأعبان

بلغت أعباء الأعبان في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **5 644 135** ديناراً مقابل **5 568 244** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 أي بتغير إيجابي يقدر بـ **75 891** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
107 468	4 103 937	4 211 405	- أجور
32 879	914 659	947 538	- أعباء اجتماعية CNSS
(10 441)	100 514	90 073	- أعباء اجتماعية CAVIS
708	376 014	376 722	- التأمين الجماعي
(120)	120	-	- أعباء مرتبطة بتغير محاسبي
(54 603)	73 000	18 397	- أعباء أعبان أخرى
75 891	5 568 244	5 644 135	المجموع

5-5 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2021 ما قدره **1 750 687** ديناراً مقابل **1 666 241** ديناراً في موفى ديسمبر 2020 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(28 024)	1 305 716	1 277 692	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
-	309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
(1 500)	41 500	40 000	- مخصصات لمدخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
2 470	5 328	7 798	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
(4 294)	4 294	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
115 794	-	115 794	- مخصصات لمدخرات بعنوان قضية كومات ترايبيل
84 446	1 666 241	1 750 687	المجموع

6-5 أعباء الإستغلال الأخرىبلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2021 ما قدره **1 166 682** ديناراً مقابل **1 060 718** ديناراً في موفى

ديسمبر 2020 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
6 955	139 099	146 054	- أتاوات لإستغلال أصول ثابتة مادية
(29 965)	189 046	159 081	- صيانة وإصلاح
1 319	139 676	140 995	- أقساط تأمين
66 757	122 436	189 193	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
9 224	12 350	21 574	- حلقات التكوين للأعوان
51 384	84 368	135 752	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
14 230	69 615	83 845	- إشهار ونشريات وعلاقات
19 229	99 569	118 798	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
(3 785)	44 660	40 875	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
5 057	5 294	10 351	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
8 049	201 314	209 363	- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة
6 633	38 000	44 633	- أعباء مختلفة عادية
(10 581)	25 069	14 488	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(38 542)	(109 778)	(148 320)	- تحويلات الأعباء
105 964	1 060 718	1 166 682	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2021 ما قدره **1 061** ديناراً مقابل **(4 825)** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
4 961	(5 393)	(432)	- خسائر ناتجة عن الصرف
1 009	791	1 800	- أرباح ناتجة عن الصرف
(84)	(223)	(307)	- اعباء مالية اخرى
5 886	(4 825)	1 061	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2021 ما قدره **3 055 271** ديناراً مقابل **4 420 985** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(1 365 738)	4 420 985	3 055 247	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية 1-8-5
24	-	24	- حصص الأرباح لأسهم شركة SNDP
(1 365 714)	4 420 985	3 055 271	المجموع

1-8-5 رغم ارتفاع مجموع التوظيفات بـ 3 000 000 دينار سنة 2021 مقارنة بسنة 2020 سجلت الفوائد الناتجة عن سندات الخزينة والأصول

الثابتة المالية انخفاضا بـ 1 365 738 ديناراً مقارنة بسنة 2020 إثر تراجع معدل نسبة الفائدة التي كانت في حدود 13.19 % في سنة 2019 إلى 3 في سنة 2020 بعد ما تم تحديد نسبة الفائدة على التوظيفات من طرف الجمعية المهنية و المؤسسات المالية (TMM+1)

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
13 783	275 666	289 449	- مداخيل المبانى غير المخصصة لأنشطة مهنية
(12 550)	20 733	8 183	-مراييج عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
(10 308)	19 254	8 946	-أرباح مختلفة أخرى
(9 075)	315 653	306 578	المجموع

10-5 الخسائر العادية الاخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
77 739	116 291	194 030	- المساهمة الاجتماعية التضامنية 1-10-5
(644 325)	644 325	-	- خسائر بعنوان شركة كومات-ترايبيل
(128 542)	128 542	-	- خسائر بعنوان مشروع التفقد الداخلي للانبوب
33 816	27 308	61 124	- الخسائر العادية الاخرى
(661 312)	916 466	255 154	المجموع

بلغت المساهمة الإجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 194 030 دينار في موفى ديسمبر 2021 والتي وقع إحداثها			1-10-5
بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018.			
يتأتى هذا الفارق السلبي 661 312 دينار بالخصوص من احتساب خسائر بعنوان نزاع شركة كومات-ترايبيل 644 325 دينار و خسائر بعنوان مشروع التفقد الداخلي للأنيوب 128 542 دينار تم تسجيلها سنة 2020.			2-10-5
11-5 الأداء على الأرباح			
التغيرات	31/12/2020	31/12/2021	
(1 361 768)	1 361 768	-	- الأداءات على التوظيفات بقيمة 35 %
(334 782)	167 391	(167 391)	- الأداءات على التوظيفات بقيمة 20 % لسنة 2020
657 089	-	657 089	1-11-5 - الأداءات على التوظيفات بقيمة 20 % لسنة 2021
1 360 438	2 035 088	3 395 526	- الأداءات على الأرباح
320 977	3 564 247	3 885 224	المجموع
يتمثل هذا المبلغ 657 089 دينار الخصم من المورد التحرري بقيمة 20 % المستوجب على فوائد التوظيفات التي قامت بها الشركة و التي حلت اجالها سنة 2021 حسب ما جاء به قانون المالية عدد 46 المؤرخ في 23 ديسمبر 2020			1-11-5

(ب) - المتصرفون:

الملاحظات	الصفة	اسم و لقب المتصرفون
بداية من 29 نوفمبر 2021	متصرف مفوض	الهادي يوسف
من 01 جانفي إلى 29 نوفمبر 2021	ر.م.ع ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	رضاحلاب
من 01 جانفي إلى 29 نوفمبر 2021	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	الهادي يوسف
	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
من 01 جانفي إلى 28 أكتوبر 2021	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	بسمة لوكيل
بداية من 29 أكتوبر 2021	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	فتحي بالعوaid
	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 مرحبا	هشام ادريس
	ممثل عن مجمع إدريس مرحبا	عزيزة ادريس
	ممثل عن صغار المساهمين	احمد نعيم الكشو

2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:**(1) قامت شركة النقل بواسطة الاناييب بالمعاملات التالية خلال سنة 2021**

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
12 500	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
5 200	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
3 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
3 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
6 000	مكافآت الحضور (مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	عزيزة ادريس
3 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	احمد نعيم الكشو
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	خالد الباجي
2 600	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فيصل عبيد
2 400	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	بسمة لوكيل
600	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فتحي بالعوaid
41 300			المجموع

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

نوعية التعهدات	القيمة الجملية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
التعهدات المقدمة						
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						
المجموع	5 177 682	5 177 682				
التعهدات المقبولة						
أ-الضمان الشخصي						
ضمانات نهائية	47 692	47 692				
ضمان وقفي	159 047	159 047				
الكفالة	12 500	12 500				
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						
المجموع	393 044	393 044				
التعهدات المتبادلة						
قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه						
قرض ممنوح و غير مدفوع						
عمليات محمولة						
اعتماد مستندي						
طلبية أصول ثابتة						
طلبات طويلة الاجل						
عقود مع ال أعوان ينص على						
تعهدات تفوق ما هو منصوص						
عليه بال إتفاقيات المشتركة						
المجموع						

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2021

(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	تسويات	#####	31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	تقويت أو اصلاحات	إفتاءات	31 ديسمبر 2020	
625 640	625 640					625 640			625 640	أراضي
4 506 568	5 078 414	30 733 260	- 113 666	954 519	29 892 407	35 239 828	- 113 666	382 673	34 970 821	بنايات
792 214	927 536	4 511 541	- 6 315	186 303	4 331 553	5 303 755		44 665	5 259 090	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
37 232	98 598	1 414 116		61 365	1 352 751	1 451 348			1 451 348	معدات نقل
278 579	314 869	841 896	- 4 499	64 875	781 520	1 120 475	- 4 118	28 204	1 096 389	معدات مكتبية
52 940	58 155	393 063		10 630	382 433	446 003		5 415	440 588	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهينة مختلف
2 095	2 095					2 095			2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
6 295 268	7 105 307	37 893 876	- 124 480	1 277 692	36 740 664	44 189 144	- 117 784	460 957	43 845 971	مجموع الأصول الثابتة المادية
45 601	22 817	2 196 823			2 196 823	2 242 424	- 458 829	481 613	2 219 640	أصول ثابتة في طور الإنشاء
6 340 869	7 128 124	40 090 699	- 124 480	1 277 692	38 937 487	46 431 568	- 576 613	942 570	46 065 611	المجموع

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 2021
0	2 267 033	(2 817 033)	550 000					توزيع نتيجة 2020
(4 345 110)		(4 345 110)						حصص الأرباح
38 858			38 858					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(463 430)			(463 430)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
7 640 593		7 640 593						النتيجة في 31 ديسمبر 2021
50 492 949	18 457 516	7 640 593	1 335 025	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2021
تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.846 ديناراً								

**مثال الأرصدة الوسيطة للتصرّف
لسنة 2021**

(المبالغ بالدينار)

31/12/2020	31/12/2021			الأعباء		الإيرادات
					16 500 935	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال
				خروج السلع من المخزون	-	إنتاج مخزون
13 962 794	16 500 935	الإنتاج	0	المجموع	16 500 935	المجموع
			39 233	شراءات مستهلكة	16 500 935	الإنتاج
13 942 465	16 461 702	الهامش على تكلفة المواد	39 233	المجموع	16 500 935	المجموع
			2 147 075	أعباء خارجية أخرى	16 461 702	الهامش على تكلفة المواد
					1 559 299	إيرادات إستغلال أخرى
14 238 064	15 873 926	القيمة المضافة الخام	2 147 075	المجموع	18 021 001	المجموع
			209 363	ضرائب وأداءات	15 873 926	القيمة المضافة الخام
			5 644 135	أعباء الأعوان		
8 467 507	10 020 428	زائد الإستغلال الخام	5 853 498	المجموع	15 873 926	المجموع
					10 020 428	زائد الإستغلال الخام
			1 750 687	مخصصات الإستهلاك والمدخرات العادية	306 578	الأرباح العادية الأخرى
			255 154	الخسائر العادية الأخرى	3 055 271	إيرادات التوظيفات
			1 061	أعباء مالية	148 320	تحويلات الأعباء
			3 885 224	الأداء على الأرباح العناصر الطارئة		
7 162 143	7 640 593	نتيجة الأنشطة العادية	5 890 004	المجموع	13 530 597	المجموع
					7 640 593	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
						إنعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
7 162 143	7 640 593	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	7 640 593	المجموع	7 640 593	المجموع

شركة النقل بواسطة الأنابيب
التقرير العام لمراقب الحسابات
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

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

1. تقرير حول القوائم المالية

الرأي بدون تحفظ :

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أوكلت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 14 جوان 2019، قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب، والتي تتكون من الموازنة في 31 ديسمبر 2021 وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية للسنة المحاسبية المختومة في نفس التاريخ بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية التي تحتوي على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة وبيانات تفسيرية أخرى.

وتبرز القوائم المالية في تاريخ ختم السنة المالية مجموع أصول صافي قدره 62 093 420 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 50 492 949 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 7 640 593 دينار.

برأينا، فإن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير، صادقة وتعكس صورة عادلة، في كل النواحي الجوهرية، للوضع المالي لشركة النقل بواسطة الأنابيب في 31 ديسمبر 2021 ولنتيجة عملياتها المالية وتدفعاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في نفس التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

أساس الرأي :

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

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

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

مسائل التدقيق الرئيسية :

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

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

فقرة ملاحظة :

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

1. في إطار عملية تحديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الإرتفاق المبرمة مع مالكي 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 والتي وقع تحديدها بمبلغ قدره 6 188 062 دينار.

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

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

و في إنتظار إنتهاء عمليات التجديد و إمضاء ملاحق عقود الارتفاق، و تحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها و إدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئيا و تطبيقا لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، اعتماد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية بتقريرها المذكور أعلاه كقاعدة أولية لاحتساب الإستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب، و التي بلغت خلال سنة 2021، مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2021 تقدر بـ 2 861 978 دينار.

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

وعملا بأحكام الفصل 44 من مجلة الحقوق والإجراءات الجبائية، قامت الشركة بالرد على نتائج هذه المراجعة ومد الإدارة بجميع المؤيدات والمبررات التي من شأنها التقليل من التعديلات الجبائية.

ويهدف الإنتفاع بأحكام الفصل 67 من قانون المالية لسنة 2022 و عملا بأحكام الفصل 45 من مجلة الحقوق والإجراءات الجبائية، تم بتاريخ 21 مارس 2022 إبرام صلح كلي مع وحدة المراقبة الوطنية والأبحاث الجبائية. هذا وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت بتسجيل المدخرات الكافية لتغطية الخسائر التي نتجت عن عملية المراقبة الجبائية المشار إليها أعلاه.

تقرير مجلس الإدارة :

إن إعداد تقرير التصرف يعود إلى مجلس الإدارة.

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

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

هذا، وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص القوائم المالية :

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

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

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

مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق القوائم المالية :

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

يعتبر التأكيد المعقول تأكيدا عالي المستوى، ولكنه ليس ضمانا بأن التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، يسمح دائما باكتشاف الأخطاء الجوهرية إن وجدت. إن الأخطاء يمكن أن تنتج عن الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية، إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثيرا على القرارات الاقتصادية التي يمكن إتخاذها من قبل مستخدمي القوائم المالية.

في إطار عملية التدقيق المنجزة وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، نقوم بممارسة التقدير المهني و نطبق مبدأ الشك المهني في جميع مراحل التدقيق، كما نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساسا لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الإحتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن الخطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لضوابط نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية و الإيضاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، والتأكد، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، من وجود شك جوهري من عدمه مرتبط بأحداث أو ظروف قد تؤثر على قدرة الشركة في مواصلة نشاطها. و إذا ما توصلنا إلى نتيجة وجود شك جوهري، فإننا مطالبون بالإشارة في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير ملائمة. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فمن الممكن أن تدفع أحداث أو ظروف مستقبلية الشركة إلى إيقاف نشاطها.
- تقييم العرض العام وهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك المعلومات الواردة بالإيضاحات و فيما إذا كانت القوائم المالية تحقق العرض العادل للعمليات والأحداث الحاصلة.

كما نتواصل مع مسؤولي الحوكمة بالشركة بخصوص عدة مواضيع من ضمنها نطاق أعمال التدقيق والإطار الزمني المحدد لها، إلى جانب نتائج التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في نظام الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال أعمال التدقيق التي قمنا بها.

نقدم أيضا لمسؤولي الحوكمة نؤكد بموجبه أننا قد إمتثلنا لقواعد السلوك المهني المعمول بها فيما يتعلق بالإستقلالية، كما أننا نبذلهم بجميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على إستقلاليتنا، وسبل الحماية منها إن لزم الأمر. ومن بين المسائل المنقولة لمسؤولي الحوكمة، فإننا نحدد تلك التي كانت لها أهمية قصوى أثناء التدقيق على القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل بدورها أمور التدقيق الرئيسية، ثم ندرجها في تقريرنا باستثناء ما تحظر النصوص القانونية أو التنظيمية الإفصاح عنه للرأي العام أو إذا قررنا، في حالات نادرة للغاية، أن مسألة ما لا ينبغي الإفصاح عنها في تقريرنا إذا كنا نتوقع إلى حد معقول أن تكون التداعيات السلبية للقيام بذلك تفوق المنافع التي على المصلحة العامة نتيجة هذا الإفصاح.

ii. تقرير حول الإلتزامات القانونية والتنظيمية

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

فاعلية نظام الرقابة الداخلية :

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

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

مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للقوانين الجاري بها العمل :

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

تقع مسؤولية ضمان المطابقة لمتطلبات النصوص الجاري بها العمل على عاتق الإدارة ومجلس الإدارة.

وإستنادا إلى العناية المهنية التي اعتبرنا القيام بها ضروريا، لم نكتشف أي إخلال متعلق باحترام الشركة للتراتب المتعلق بمسك وإدارة حسابات الأوراق المالية الجاري بها العمل.

تونس، في 28 أبريل 2022

عن الشركة الإلتزامية للخبرة في المحاسبة



أحمد بن أحمد

شركة النقل بواسطة الأنابيب

التقرير الخاص لمراقب الحسابات

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

حضرات السيدات والسادة المساهمين في

رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب،

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

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

ا. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات حديثة

أحاطنا مجلس إدارتكم علما بوجود عملية وحيدة تدخل في نطاق الفصول المذكورة أعلاه والمتمثلة في تنظيم شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2021 لإجتماعين بنزل الشيراتون التابع لشركة النزل والسياحة مرحبا بلفدير الذي يسيرها بصفته رئيس مدير عام أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة بمبلغ جملي قدره 11 896 دينار.

اا. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة

تنفيذ الاتفاقيات التالية، المبرمة خلال السنوات السابقة، تواصل خلال السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021 :

1. إتفاقية نقل المواد البترولية :

تواصل العمل خلال سنة 2021 باتفاقية نقل المواد البترولية الممضاة بتاريخ 31 ديسمبر 1984 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب، الشركة التونسية لصناعات التكرير وشركات التوزيع (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة أولا إنرجي و شركة ستار أوليل). وفيما يلي الكميات المنقولة وأرقام المعاملات المسجلة بعنوان السنة الحالية:

رقم المعاملات (بالدينار)	الكميات المنقولة		المواد البترولية
	الأنبوب	(متر مكعب)	
248 953	6 735 130	838 984	قازوال
81 295	2 196 271	270 985	قازوال خالي من الكبريت
207 449	6 055 068	691 496	بتزين خالي من الرصاص
3 731	96 395	12 435	بترول
-	780 216	100 414	الكبروسين
541 428	15 863 080	1 914 314	المجموع

2. إتفاقية تخزين المواد البترولية بالأنبوب :

تواصل العمل خلال سنة 2021 بالإتفاقية الممضاه بتاريخ 9 ماي 1986 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب، الشركة التونسية لصناعات التكرير و حرفائها من شركات التوزيع (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة أولا إنرجي و شركة ستار أويل) و التي تنص على تخزين القازوال المتطلب لتأمين عملية ضخ المواد البترولية عبر أنبوب نقل المواد البترولية الممتد من محطة تكرير النفط ببزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس البالغ حجمه 3 889 متر مكعب، أي ما يعادل عند ذلك التاريخ 46 673 لتر من القازوال.

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

3. إتفاقية إلحاق أعوان :

قامت الشركة خلال السنوات الماضية بإلحاق عدد من أعوانها القارين ببعض الوزارات. وبالاتفاق مع هياكل الإلحاق قامت الشركة بتحمل جميع عناصر التأجير و المنافع العينية التي يتمتع بها الأعوان الملحقيين و من ثم فوترتها للوزارات المعنية. و فيما يلي قائمة في مستحقات الشركة التي لم يقع سدادها إلى غاية تاريخ 31 ديسمبر 2021 :

مستحقات الشركة في 31 ديسمبر 2021 (بالدينار)	وزارة الإلحاق
328 647	- وزارة الطاقة و المناجم
49 033	- وزارة الصناعة و التجارة
25 078	- وزارة الصناعة و التكنولوجيا
402 758	المجموع

III. التزامات و تعهدات الشركة تجاه مسرّمها

تتلخص إلزامات و تعهدات الشركة تجاه المسيرين المنصوص عليها بالفصل 200 جديد - الفقرة 5 من مجلة الشركات التجارية فيما يلي :

1. الرئيس المدير العام :

وقع ضبط أجور الرئيس المدير العام لشركة النقل بواسطة الأنابيب حسب قرار السيد رئيس الحكومة المؤرخ في 22 فيفري 2017، كما يلي :

- مرتب شهري يساوي المرتب المسند له بصفة قانونية قبل التسمية مباشرة على رأس شركة النقل بواسطة الأنابيب مع إضافة المنحة التكميلية بعنوان المسؤولية المنصوص عليها بالفصل 3 من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 والمتعلق بضبط نظام تأجير رؤساء المؤسسات والمنشآت العمومية والشركات ذات الأغلبية العمومية، مع التمتع بكل زيادة في عناصر الأجر المرتبطة بالرتبة والتي يتم إقرارها بصفة قانونية لفائدة نظرائه في إطاره الأصلي،
- مجموعة من الإمتيازات العينية تتمثل في منحه سيارة وظيفية وحصص وقود تقدر بـ 500 لتر في الشهر و120 دينار كل ثلاثة أشهر بعنوان خدمات هاتفية.

هذا ويتمتع السيد الرئيس المدير العام بصفة إختيارية بنظام التأمين الجماعي الذي تتمتع به الشركة طبقا لمقتضيات الفصل الخامس من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 والمتعلق بضبط نظام تأجير رؤساء المؤسسات و المنشآت العمومية و الشركات ذات الأغلبية العمومية.

2. أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق :

تمت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق في شكل منح حضور يقع تحديدها من طرف مجلس إدارتكم وعرضها على الجلسة العامة العادية للمصادقة. وقد حددت منح الحضور لكل من أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق بعنوان سنة 2021 بمبلغ ستمائة وخمسون دينار خام عن كل جلسة مع حد أقصى يبلغ ثلاثة آلاف دينار خام سنويًا بالنسبة لكل عضو. و فيما يلي التزامات و تعهدات شركة النقل بواسطة الأنابيب تجاه مسيروها كما وردت بالقوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021 (بالدينار):

أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق		أعضاء مجلس الإدارة		الرئيس المدير العام	
خصوم في 31 ديسمبر 2021	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2021	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2021	أعباء السنة
11 600	11 600	29 700	29 700	-	110 811
-	-	-	-	-	81 911
-	-	-	-	-	20 323
-	-	-	-	-	6 120
-	-	-	-	-	2 457
11 600	11 600	29 700	29 700	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
11 600	11 600	29 700	29 700	-	110 811

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

تونس، في 28 أفريل 2022

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة

Ahmed Ben Ahmed
أحمد بن أحمد

