

بلاغ الشركات

القوائم المالية الوسيطة

شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الأرض – المركز العمراني الشمالي- 1003 الخضراء- تونس

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

الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

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

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

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

قائمة النتائج (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

(ضبط مسموح به)

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

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2021

(ضبط مسموح به)

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

المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية

مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنايب

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

مذكرة عدد 2: الأحداث الهامة

1.2. المداخل

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

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

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

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

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

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

- الأسعار بـ **5 %** أي بقيمة **14 076** ديناراً.

2.2 النتيجة المحاسبية

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

• المداخل بـ **1 792 361** دينار

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

• أعباء الأعوان بـ (**58 746**) دينار

و عن انخفاض:

• إيرادات التوظيفات بـ **758 139** دينار

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

3.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

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

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامّة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب وبالإطلاع على ما ورد بتقرير الإختبار والمنهجيّة المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمثلة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجزة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانيّة خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانيّة قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاقه كمناطق خضراء ملحقة او كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الارض القسوى (COS) المنصوص عليها بامثلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها. كما ابدى المجلس ايضا تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الاراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيه مكتوب يوم 28 فيفري 2018 تحت عدد 633 الى السيد وزير املاك الدولة و الشؤون العقارية تحت اشراف السيد وزير الطاقة و المناجم و الطاقات المتجددة للتفضل بدعوة مصالحه الى عدم الاخذ بعين الاعتبار لهذا التقرير و للنتائج التي توصل اليها و اعتباره ه كانه لم ينجز. أمّا من الناحية المحاسبيّة فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2021 مبلغ 154 702 ديناراً. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2021 تقدر بمبلغ 2 707 276 ديناراً.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

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

1.3 الأصول الثابتة المادسة

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

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

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

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

2.3 الأعباء المؤجلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدّة ثلاث سنوات.

3.3 المخزون

3-3-1. مخزون التموينات الأخرى

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

4.3 التوظفات القصرة المدى

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

5.3 صافي وضعيّة التلتير

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

مذكرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة

4 - 1 - الأصول الثابتة المادية

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

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

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

1-1-4 بناءات

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

2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

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

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

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

وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت في جلسة عمل وزارية المنعقدة بتاريخ 29 جويلية 2008 الى البحث عن صيغة أخرى للمشروع. لذا فقد وقع سنة 2008 تخصيص مدخرات تساوي قيمة عناصر الدراسة التقنية التي أصبحت بدون جدوى و التي وصلت قيمتها الى **297 622** ديناراً.

وفي ظل المصاعب التي اتضحت لاحقاً أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترا بيل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدخرات بقيمة **1 526 491** دينا ر لنقص القيمة على باقي عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها. و تجدر الإشارة أنه والى حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية, لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء في المشروع.

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

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

4 - 2 الأصول المالية

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

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

4 - 2 - 2 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

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

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

4-3- المخزون

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

وهي مفصلة كالآتي

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

4-3-1 قطاع الغيار والترميمات الأخرى

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

4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

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

بتغير إيجابي قدره **131 837** ديناراً

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
744.195	1.390.758	1.050.833	- شركة طوطال
557.938	847.568	532.390	- شركة ستار أويل
3.195.518	4.782.289	2.806.571	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
862.826	2.590.620	4.888.163	- شركة فيفو انرجي
298.745	1.774.233	352.592	- شركة أولا انرجي
2.245.818	5.007.434	6.894.190	1-4-4 - حرفاء - فواتير سنحّر
7.905.040	16.392.902	16.524.739	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 سنحّر"
- أما بالنسبة للكميات للمواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تقل عن الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون".
- و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند اختتام كل سنة محاسبية.
- المبالغ المفوترة من طرف شركة سوتراييل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية

4-4-1 جرفاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2021 ما قدره **6 894 190** ديناراً مقابل **5 007 434** دينار في موفى شهر جوان 2020 أي بتغيير إيجابي قدره **1 886 756** ديناراً.

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

4-5 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2021 ما قدره **1 086 381** ديناراً مقابل **1 684 589** ديناراً في 30 جوان 2020 وهي مفصلة كالتالي :

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

4 - 5 - 1 حسابات أخرى مدينة

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

4 - 5 - 1 - 1 وزارة التجهيز

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

4 - 5 - 1 - 2 تأميمات و ودائع

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

4 - 5 - 2 إيرادات مستحقة

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

4 - 5 - 3 أعباء مسجلة مسبقا

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

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

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

4 - 6 توظيفات وأصول مالية أخرى

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

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

4-6-1 توظيفات مالية أخرى

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

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

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

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

4 - 7 السيولة وما يعادل السيولة

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

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

4 - 8 الأموال الذاتية

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

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
20.691.000	20.691.000	20.691.000	- رأس مال الشركة
3.438.902	3.690.057	3.854.087	1-8-4 - الإحتياطيات
139.510	139.510	139.510	2-8-4 - أموال ذاتية أخرى
16.190.483	16.190.483	18.457.516	3-8-4 - نتائج مؤجلة
40.459.895	40.711.050	43.142.113	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
7.162.143	3.250.979	3.917.930	- نتيجة السنة المحاسبية
47.622.038	43.962.029	47.060.043	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 30 جوان 2021 ما قدره **3 854 087** ديناراً مقابل **3 690 057** ديناراً في 30 جوان 2020 وهو مفصّل كالآتي :

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

4-8-1 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

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

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

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

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

4-8-2 الأموال الذاتية الأخرى

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

4-8-3 نتائج مؤجلة

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

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

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

9-4 - مَدَّخِرَاتُ لِلْمَخَاطِرِ وَالْأَعْيَاءِ

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

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

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

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

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

10-4 - المَزودون والحسابات المتصلة بهم

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

في 30 جوان 2020 وهو مفصل كالاتي :

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

11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

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

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

1- 11-4 حرقاء دائنون

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

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

تسجل هذه الأرصدة :

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

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

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

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

مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المداخل

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

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

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

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

2-1-5 إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2021</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2021</u>	
125.456	0,300	418.185	- الغازوال
2.443	0,300	8.142	- بترول
38.580	0,300	128.599	-غازوال خالي من الكبريت
98.522	0,300	328.405	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
264.999		883.331	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 الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2021</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2021</u>	
295.585	7,770	38.042	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 30 جوان 2021
295.585		38.042	

4-1-5 إيرادات التخزين

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

- إيرادات التخزين الى غابة 30 جوان 2021

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

2-5 - إيرادات الاستغلال الأخرى

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

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

2-5-1 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلنير

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

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

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

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

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

2-5-2 استرجاع المدخرات

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

3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

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

4-5 أعباء الأعوان

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

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

5-5 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

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

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

6-5 أعباء الإستغلال الأخرى

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

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

7-5 أعباء مالية صافية

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

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

8-5 إيرادات التوظيفات

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

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

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

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

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

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

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

مذكّرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفّقات النقدية

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

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

3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

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

مدوّرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

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

(أ) - مجمع مرجيا (نزل شيرتون)

(ب) - المتصرفون:

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

2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

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

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

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

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

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

المجموع 44 700 دينار خام

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

- مبلغ **15 666 دينار** أعباء إجتماعية

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

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

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

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

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

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

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

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
30 جوان 2021	31 ديسمبر 2020	30 جوان 2021	تسويات	30 جوان 2021	31 ديسمبر 2020	30 جوان 2021	تقويت أو إصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2020	
625 640	625 640	-				625 640			625 640	أراضي
4 639 636	5 078 414	30 355 441	- 11 409	474 443	29 892 407	34 995 077	- 11 409	35 665	34 970 821	بنايات
844 159	927 536	4 423 076	- 3 175	94 698	4 331 553	5 267 235		8 146	5 259 089	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
58 826	98 598	1 392 523		39 772	1 352 751	1 451 349			1 451 349	معدات نقل
290 691	314 869	813 002	- 604	32 086	781 520	1 103 693		7 304	1 096 389	معدات مكتبية
57 326	58 155	388 677		6 244	382 433	446 003		5 415	440 588	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	-				2 095			2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
6 518 373	7 105 307	37 372 719	- 15 188	647 243	36 740 664	43 891 092	- 11 409	56 530	43 845 971	مجموع الأصول الثابتة المادية
36 000	22 817	2 196 823			2 196 823	2 232 823	- 122 441	135 624	2 219 640	أصول ثابتة في طور الإنشاء
6 554 373	7 128 124	39 569 542	- 15 188	647 243	38 937 487	46 123 915	- 133 850	192 154	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 2020
0	2 267 033	(2 817 033)	550 000					توزيع نتيجة 2020
(4 345 110)		(4 345 110)						حصص الأرباح
18 685			18 685					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(153 500)			(153 500)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
3 917 930		3 917 930						النتيجة في 30 جوان 2021
47 060 043	18 457 516	3 917 930	1 624 782	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 30 جوان 2021

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 0.947 ديناراً

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف السداسية الأولى لسنة 2021

(المبالغ بالدينار)

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

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

حضرات السيدات والسادة المساهمين في
رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب

مقدمة

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

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

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

نطاق المراجعة المحدودة

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

الإستنتاج

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

فقرة ملاحظة

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

1. في إطار عملية تحديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الإرتفاق المبرمة مع المالك الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدّ من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس تلقت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 6 مارس 2015، تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية حول تقدير قيمة هذه التعويضات و التي وقع تحديدها بمبلغ قدره 6 188 062 دينار.

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

- مواصلة تعليق تحديد قيمة التعويضات بالتراضي الناتجة عن عقود حق الإرتفاق (المقررة بجلسة 7 أفريل 2016) بالنسبة للأراضي ذات الصبغة العمرانية و ترك الأمر للقضاء فيما يتعلق بتحديد قيمة التعويضات،

- بالنسبة للأراضي ذات الصبغة الفلاحية، إستئناف إجراءات تسوية وضعيتها و الاتفاق مع مالكيها باعتماد الأثمان المقدمة بتقرير الإدارة العامة للاختبارات.

و في إنتظار إنتهاء عمليات التجديد و إمضاء ملاحق عقود الارتفاق، و تحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها و إدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئيا و تطبيقا لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، إعتداد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية بتقريرها المذكور أعلاه كقاعدة أولية لاحتمال الإستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب و التي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2021، مبلغ 154 702 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2021 تقدر بـ 2 707 276 دينار.

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

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

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

تونس، في 27 أوت 2021

عن الشركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد

