

# بلاغ الشركات

## القوائم المالية الوسيطة

شركة النقل بواسطة الأنايب

شارع الأرض- المركز العمراني الشمالي-1003 الخضراء- تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنايب قوائمها المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2022.

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 2022

31 ديسمبر 2021	30 جوان 2021	30 جوان 2022	الإيضاحات	الأصول
				<b>الأصول غير الجارية</b>
				<b>الأصول الثابتة</b>
340.080	339.880	366.855		<b>الأصول غير المادية</b>
(331.208)	(327.167)	(336.267)		تطرح الإستهلاكات
<b>8.872</b>	<b>12.713</b>	<b>30.588</b>		
46.431.568	46.123.915	46.518.430		<b>الأصول الثابتة المادية</b>
(40.090.699)	(39.569.542)	(40.630.495)		تطرح الإستهلاكات
<b>6.340.869</b>	<b>6.554.373</b>	<b>5.887.935</b>	<b>1-4</b>	
2.058.877	628.344	2.080.983		<b>الأصول المالية</b>
(19.183)	(19.183)	(19.183)		تطرح المدخرات
<b>2.039.694</b>	<b>609.161</b>	<b>2.061.800</b>	<b>2-4</b>	
<b>8.389.435</b>	<b>7.176.247</b>	<b>7.980.323</b>		<b>مجموع الأصول الثابتة</b>
				<b>الأصول غير الجارية الأخرى</b>
<b>8.389.435</b>	<b>7.176.247</b>	<b>7.980.323</b>		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
				<b>الأصول الجارية</b>
				<b>المخزونات</b>
154.807	156.904	154.556		تطرح المدخرات
(5.412)	(5.412)	(5.412)		
<b>149.395</b>	<b>151.492</b>	<b>149.144</b>	<b>3-4</b>	
7.173.164	16.524.739	11.127.667		<b>الحرفاء وحسابات متصلة بهم</b>
				تطرح المدخرات
<b>7.173.164</b>	<b>16.524.739</b>	<b>11.127.667</b>	<b>4-4</b>	
888.882	1.624.894	849.531		<b>الأصول الجارية الأخرى</b>
(538.513)	(538.513)	(538.513)		تطرح المدخرات
<b>350.369</b>	<b>1.086.381</b>	<b>311.018</b>	<b>5-4</b>	
38.699.924	18.991.884	42.664.585		<b>توظيفات وأصول مالية أخرى</b>
7.331.133	20.236.743	2.393.178		<b>السيولة وما يعادل السيولة</b>
<b>53.703.985</b>	<b>56.991.239</b>	<b>56.645.592</b>		<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>62.093.420</b>	<b>64.167.486</b>	<b>64.625.915</b>		<b>مجموع الأصول</b>

## الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2022

31 ديسمبر 2021	30 جوان 2021	30 جوان 2022	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية
20.691.000	20.691.000	20.691.000		رأس المال الإجتماعي
3.564.330	3.854.087	3.932.217		الإحتياطيات
139.510	139.510	139.510		الأموال الذاتية الأخرى
18.457.516	18.457.516	20.996.090		النتائج المؤجلة
<b>42.852.356</b>	<b>43.142.113</b>	<b>45.758.817</b>		مجموع الاموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
				حساب خاص بالإستثمار
7.640.593	3.917.930	4.309.548		نتيجة السنة المحاسبية
<b>7.640.593</b>	<b>3.917.930</b>	<b>4.309.548</b>		نتيجة السنة المحاسبية
<b>50.492.949</b>	<b>47.060.043</b>	<b>50.068.365</b>	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
				الخصوم
				الخصوم غير الجارية
				القروض
3.326.534	3.067.038	3.115.270	9-4	مدخرات
<b>3.326.534</b>	<b>3.067.038</b>	<b>3.115.270</b>		مجموع الخصوم غير الجارية
				الخصوم الجارية
897.638	564.168	625.049	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
7.376.299	13.476.237	10.817.231	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
<b>8.273.937</b>	<b>14.040.405</b>	<b>11.442.280</b>		مجموع الخصوم الجارية
<b>11.600.471</b>	<b>17.107.443</b>	<b>14.557.550</b>		مجموع الخصوم
<b>62.093.420</b>	<b>64.167.486</b>	<b>64.625.915</b>		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

## قائمة النتائج (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2022

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	30 جوان 2022	30 جوان 2021	31 ديسمبر 2021
<b>إيرادات الإستغلال</b>				
المداخيل	1-5	8.094.664	7.879.610	16.500.935
إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5	1.344.942	908.120	1.559.299
<b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>		<b>9.439.606</b>	<b>8.787.730</b>	<b>18.060.234</b>
<b>أعباء الإستغلال</b>				
تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها	-	-	-	-
مشتريات التمويبات المستهلكة	3-5	487.957	530.958	1.080.669
أعباء الأعوان	4-5	2.957.556	2.762.533	5.644.135
مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	5-5	776.511	805.702	1.750.687
أعباء الإستغلال الأخرى	6-5	598.878	476.267	1.166.682
<b>مجموع أعباء الإستغلال</b>		<b>4.820.902</b>	<b>4.575.460</b>	<b>9.642.173</b>
<b>نتيجة الإستغلال</b>				
اعباء مالية صافية	7-5	(49.009)	43	1.061
إيرادات التوظيفات	8-5	2.070.492	1.530.723	3.055.271
الأرباح العادية الأخرى	9-5	158.400	148.851	306.578
الخسائر العادية الأخرى	10-5	(144.365)	(93.880)	(255.154)
<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</b>		<b>6.654.222</b>	<b>5.798.007</b>	<b>11.525.817</b>
الأداءات على الأرباح	11-5	(2.344.674)	(1.880.077)	(3.885.224)
<b>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات</b>		<b>4.309.548</b>	<b>3.917.930</b>	<b>7.640.593</b>
<b>العناصر الطارئة</b>				
<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>		<b>4.309.548</b>	<b>3.917.930</b>	<b>7.640.593</b>
إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)				
<b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>		<b>4.309.548</b>	<b>3.917.930</b>	<b>7.640.593</b>

## جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2022

(ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2021	30 جوان 2021	30 جوان 2022	الإيضاحات	البيانات
<b>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</b>				
7.640.593	3.917.930	4.309.548		<b>النتيجة الصافية</b>
<b>تسويات بالنسبة لـ :</b>				
1.750.687	805.702	776.511		الإستهلاكات والمدخرات
(62.510)	(3.240)	(369.190)		إستردادات مدخرات
(116.210)	(15.189)	(73.730)		إسترجاع استهلاكات
				التعديلات المحاسبية
<b>تغيرات :</b>				
6.365	4.268	251		المخزونات
731.876	(8.619.699)	(3.954.503)		المستحقات
2.732.798	1.609.938	(1.947.416)	<b>1-6</b>	الأصول أخرى
1.441.213	7.224.625	3.181.780	<b>2-6</b>	المزودون و ديون أخرى
1.574				زائد أو فائض القيمة عن التفويت
<b>14.126.386</b>	<b>4.924.335</b>	<b>1.923.251</b>		<b>التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</b>				
(1.700)	(1.500)	(26.775)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية
(332.991)	(40.708)	(100.298)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية
	25.421			المقايض المتأتية من التفويت في الأصول المالية
(1.500.000)				الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول المالية
<b>(1.834.691)</b>	<b>(16.787)</b>	<b>(127.073)</b>		<b>التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</b>				
(4.345.110)	(4.345.110)	(4.552.020)		حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(424.572)	(134.815)	(182.113)	<b>3-6</b>	الصندوق الإجتماعي
<b>(4.769.682)</b>	<b>(4.479.925)</b>	<b>(4.734.133)</b>		<b>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل</b>
<b>7.522.013</b>	<b>427.623</b>	<b>(2.937.955)</b>		تغير السيولة
<b>37.809.120</b>	<b>37.809.120</b>	<b>45.331.133</b>		السيولة في بداية السنة المحاسبية
<b>45.331.133</b>	<b>38.236.743</b>	<b>42.393.178</b>		<b>السيولة في اختتام السنة المحاسبية</b>

## **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 جوان 2022 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. المداخل**

سجّلت المداخل خلال السداسي الأول لسنة 2022 ارتفاع بقيمة **215 054** ديناراً مقارنة بالمداخل خلال السداسي الأول لسنة 2021 أي بنسبة **2.73 %**. فقد شهدت الكميات المنقولة عبر أنبوب نقل وقود الطائرات ارتفاعاً بنسبة **101.60 %** أي بمبلغ يقدر بـ **300 329** ديناراً مقابل انخفاض الكميات المنقولة عبر أنبوب بنزرت - رادس و الأنابيب الفرعية بنسبة **7.86 %** أي بمبلغ يقدر بـ **85 275** ديناراً و ذلك بالرغم من ارتفاع أسعار النقل في مناسبتين في 01 فيفري 2022 و 01 مارس 2022 بنسبة **3 %** في كل زيادة.

### **2.2 النتيجة المحاسنة**

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال السداسي الأول لسنة 2022 نتيجة إيجابية بلغت **4 309 548** ديناراً مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ **3 917 930** ديناراً خلال السداسي الأول لسنة 2021 أي بتغيير إيجابي يساوي **391 618** ديناراً أي بنسبة **10 %**. هذا التغيير إيجابي ناتج بالخصوص عن ارتفاع:

- المداخل بـ **215 054** دينار
- إيرادات التوظيفات بـ **539 769** دينار
- أعباء الأعوان بـ ( **195 023** ) دينار
- أعباء الاستغلال الأخرى بـ ( **122 611** ) دينار
- أعباء مالية صافية بـ ( **49 052** ) دينار

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

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

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة 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 بأمثلة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاعه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الارتفاق كممنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاعه كمناطق خضراء ملحقة او كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الارض القسوى (COS) المنصوص عليها بأمثلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها. كما ابدى المجلس ايضا تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الاراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيه مکتوب 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 السداسي الأول لسنة 2022 مبلغ 154 702 ديناراً. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2022 تقدر بمبلغ 3 016 680 ديناراً.

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

تمّ إعداد القوائم المالية خلال السداسي الأول لسنة 2022 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 المادية**

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

بنائات 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 كلّ 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.



**مذكرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة**

**1-4 - الأصول الثابتة المادية**

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة في 30 جوان 2022 ما قدره **5 887 935** ديناراً مقابل **6 554 373** ديناراً

في 30 جوان 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
625.640	625.640	625.640	- أراضي
35.239.828	34.995.077	35.192.991	<b>1-1-4</b> - بنايات
5.303.755	5.267.235	5.395.460	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1.451.348	1.451.349	1.451.349	- معدات نقل
1.120.475	1.103.693	1.162.229	- معدات مكتبية
446.003	446.003	446.003	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095	2.095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2.242.424	2.232.823	2.242.663	<b>2-1-4</b> - أصول ثابتة في طور الإنشاء
<b>46.431.568</b>	<b>46.123.915</b>	<b>46.518.430</b>	<b>المجموع الخام</b>
(40.090.699)	(39.569.542)	(40.630.495)	- الإستهلاكات والمدخرات
<b>6.340.869</b>	<b>6.554.373</b>	<b>5.887.935</b>	<b>المجموع الصافي</b>

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2022 إلى 30 جوان 2022، أنظر جدول الأصول الثابتة المبيّن بالملحق عدد1.

**1-1-4 بنايات**

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</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
6.815.157	6.502.768	6.815.157	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
1.083.835	1.151.473	1.036.998	- قطع غيار خاصة
5.263.487	5.263.487	5.263.487	- مبانى و مقرات الشركة
4.972.380	4.972.380	4.972.380	- مباني ملحقة
<b>35.239.828</b>	<b>34.995.077</b>	<b>35.192.991</b>	<b>المجموع</b>

#### 2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		
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 )
23.813	23.813	23.813		- تسبقات لإقتناء معدات
9.600	-	9.600		- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
36.000	36.000	36.000		- نظام مراقبة SCADA
866	865	1.105		- مشاريع أخرى
<b>2.242.424</b>	<b>2.232.823</b>	<b>2.242.663</b>		<b>المجموع الخام</b>
(2.172.145)	(2.172.145)	(2.172.145)		- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - منزل حياة
(24.678)	(24.678)	(24.678)		- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
<b>45.601</b>	<b>36.000</b>	<b>45.840</b>		<b>المجموع الصافي</b>

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

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

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

وفي ظل المصاعب التي اتضحت لاحقا أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترايبل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدّخرات بقيمة **1 526 491** دينار لنقص القيمة على باقي عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها. و تجدر الإشارة أنه والى 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 بمدّ أنبوب الصخيرة - منزل حياة, وذلك خلافا الى إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.

#### 2 - 4 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 30 جوان 2022 ما قدره **2 061 800** ديناراً مقابل **609 161** ديناراً في 30 جوان 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		
61.050	61.050	61.050	1-2-4	- سندات مساهمة
485.993	555.460	509.799	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
11.834	11.834	10.134		- ودائع وكفالات مدفوعة
1.500.000	-	1.500.000		- قرض رقاعي
<b>2.058.877</b>	<b>628.344</b>	<b>2.080.983</b>		<b>المجموع</b>
(19.183)	(19.183)	(19.183)	3-2-4	- مدّخرات على أصول مالية
<b>2.039.694</b>	<b>609.161</b>	<b>2.061.800</b>		<b>القيمة الصافية</b>

#### 1-2-4 سندات المساهمة

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

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

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

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

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
582.581	582.581	485.993	- الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2021
108.243	72.328	150.573	- القروض المسندة في 2022
(2.057)	(3.280)	(6.137)	- القروض التي تم ارجاعها سنة 2022 قبل أجالها
(202.774)	(96.169)	(120.630)	- القروض التي سيتم ارجاعها
<b>485.993</b>	<b>555.460</b>	<b>509.799</b>	<b>الرصيد إلى غاية 30 جوان 2022</b>

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
11.400	11.400	11.400	- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان
7.783	7.783	7.783	- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة
<b>19.183</b>	<b>19.183</b>	<b>19.183</b>	<b>الرصيد إلى غاية 30 جوان 2022</b>

#### 4-3- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 30 جوان 2022 ما قدره **149 144** ديناراً مقابل **151 492** ديناراً في 30 جوان 2021 وهي مفصلة كالآتي

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>
154.807	156.904	154.556
<b>154.807</b>	<b>156.904</b>	<b>154.556</b>
(5.412)	(5.412)	(5.412)
<b>149.395</b>	<b>151.492</b>	<b>149.144</b>

1-3-4

- قطع الغيار و التموينات الأخرى

#### المجموع الخام

- الإستهلاكات والمدخرات

#### المجموع الصافي

#### 1-3-4 قطاع الغيار والتموينات الأخرى

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>
161.172	161.172	154.807
36.015	2.874	4.038
-	(3.147)	-
(42.380)	(3.995)	(4.289)
<b>154.807</b>	<b>156.904</b>	<b>154.556</b>

- رصيد المخزون في بداية السنة

- مشتريات سنة 2022

- اتلاف المخزون

- مستهلكات سنة 2022

#### رصيد المخزون إلى غاية 30 جوان 2022

#### 4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 30 جوان 2022 ما قدره **11 127 667** ديناراً مقابل **16 524 739** ديناراً في 30 جوان 2021 أي بتغير سلبي قدره **5 397 072** ديناراً

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>
1.148.185	1.050.833	533.017
565.769	532.390	425.807
1.009.185	2.806.571	6.610.782
2.098.227	4.888.163	1.049.315
309.475	352.592	354.715
2.042.323	6.894.190	2.154.031
<b>7.173.164</b>	<b>16.524.739</b>	<b>11.127.667</b>

1-4-4

- شركة طوطال

- شركة ستار أويل

- الشركة الوطنية لتوزيع البترول

- شركة فيفو انرجي

- شركة أولا انرجي

- حرفاء - فواتير سنجر

#### 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 سنجر"

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 نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

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

#### 4-4-1 جرفاء فواتير ستححر

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2022 ما قدره **2 154 031** ديناراً مقابل **6 894 190** دينار في موفى شهر جوان 2021 أي بتغيير سلبي قدره **4 740 159** ديناراً.

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
-	187.104	-	- الحساب الجاري لشركة سنار أويل
-	718.163	-	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-	607.246	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
1.045.448	3.069.367	187.286	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
218.770	910.766	400.097	- الحساب الجاري لشركة اولانرجي
61.729	726.197	751.390	- فواتير ستححر - نقل المواد البترولية
9.335	6.634	-	- إعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
-	1.644	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة الوطنية لتوزيع البترول
3.347	-	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
604.301	581.087	637.288	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
9.390	3.598	24.989	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
90.003	82.384	152.981	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
<b>2.042.323</b>	<b>6.894.190</b>	<b>2.154.031</b>	<b>المجموع</b>

#### 4-5 أصول جارئة أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2022 ما قدره **311 018** ديناراً مقابل **1 086 381** ديناراً في 30 جوان 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
23.328	23.702	24.236	- مزودون مدينون
65.071	47.086	81.485	- الأعوان - تسبقات وأقساط
515.399	553.598	541.879	<b>1-5-4</b> - حسابات أخرى مدينة
128.829	321.444	44.581	<b>2-5-4</b> - إيرادات مستحقة
129.961	164.617	148.646	<b>3-5-4</b> - أعباء مسجلة مسبقاً
735	493.639	-	- فائض الأداء على الأرباح
-	9.679	6.618	- الدولة فائض على التكوين المهني
25.599	11.129	2.086	- فائض الأداء على القيمة المضافة
<b>888.922</b>	<b>1.624.894</b>	<b>849.531</b>	<b>المجموع</b>
(538.513)	(538.513)	(538.513)	<b>4-5-4</b> - مدخرات
<b>350.409</b>	<b>1.086.381</b>	<b>311.018</b>	<b>المجموع الصافي</b>

#### 4 - 5 - 1 حسابات أخرى مدينة

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		
128.036	128.036	128.036	1-1-5-4	- وزارة التجهيز
328.647	328.647	328.647	2-1-5-4	- وزارة الطاقة
74.111	74.111	74.111		- وزارة الصناعة و التجارة
-	17.365	-		الشركة التونسية للاتصالات ( كراء )
3.935	4.027	5.033		- استرجاع مصاريف من المتسوقين
-	9.591	-		- تأمينات و ودائع
(19.330)	(8.179)	6.052		- حسابات اخرى
<b>515.399</b>	<b>553.598</b>	<b>541.879</b>		<b>المجموع</b>

#### 4 - 5 - 1 - 1 وزارة التجهيز

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

#### 4 - 5 - 1 - 2 وزارة الطاقة

متخلدات وزارة الطاقة مقابل أعباء الأعوان التي ألحقت بها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلدات.

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		
1.939	1.796	2.204		-استرجاع مصاريف الكراء
33.781	122.003	12.631		-سلم فوائض بنك الاسكان
289	15	-		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
42.419	104.808	22.556		-سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
41.078	64.354	-		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
2.014	1.960	-		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
1.303	2.211	688		- استرجاع مصاريف (CNAM)
6.006	5.495	6.502		- المجمع التونسي للتأمين
-	18.802	-		- الشركة التونسية للتأمين
<b>128.829</b>	<b>321.444</b>	<b>44.581</b>		

#### 4 - 5 - 3 أعباء مسجلة مسبقا

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		
-	4.145	4.382		- ضرائب على العربات
105.601	50.286	52.800		- فاتورة ديوان البحرية التجارية و الموانئ OMMP
-	5.250	5.250		- فاتورة شركة TUNISIE CLEARING
1.333	-	-		- فاتورة شركة PICOSOFT
-	29.165	19.223		- فاتورة شركة GAT ASSURANCE
-	22.741	23.878		- فاتورة ديوان المطارات
1.666	1.000	5.000		- فاتورة الوسيط في البورصة
-	5.120	5.146		- فاتورة ARCHIDOC
-	5.700	4.976		- فاتورة شركة TOPNET
-	5.772	-		- فاتورة GMG
18.442	20.668	21.144		- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP

-	3.188	-	-	فاتورة شركة APAVE
-	-	4.167	-	فاتورة شركة BNA CAPITAUX
-	10.833	743	-	أعباء اخرى مسجلة مسبقا
2.919	749	1.937	-	فاتورة شركة ANCE
<b>129.961</b>	<b>164.617</b>	<b>148.646</b>		<b>المجموع</b>

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		<b>4 - 5 - 4 مدخرات</b>
7.308	7.308	7.308		- مدخرات على التسيقات للمزودين
20	20	20		- مدخرات على التسيقات الأعوان
391	391	391		- مدخرات على حسابات انتقالية
112.422	112.422	112.422		- مدخرات على وزارة الصناعة
128.036	128.036	128.036		- مدخرات على وزارة التجهيز
290.336	290.336	290.336		- مدخرات على الوزارة المكلفة بالطاقة
<b>538.513</b>	<b>538.513</b>	<b>538.513</b>		<b>المجموع</b>

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

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2022 ما قدره **42 664 585** ديناراً مقابل **18 991 884** ديناراً في 30 جوان 2021 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		
202.775	206.285	210.753		- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
38.000.000	18.000.000	40.000.000	<b>1-6-4</b>	- توظيفات مالية أخرى
-	-	-		- قرض رقاعي
497.149	785.599	2.453.832	<b>2-6-4</b>	- فوائد مطلوبة على رقاغ وأذون وأوراق مماثلة
<b>38.699.924</b>	<b>18.991.884</b>	<b>42.664.585</b>		<b>المجموع</b>

#### **4-6-1 توظيفات مالية أخرى**

بلغ رصيد سندات الخزينة في 30 جوان 2022 ما قدره **40 000 000** ديناراً مقابل **18 000 000** ديناراً في 30 جوان 2021 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		
10.000.000	3.000.000	10.000.000		- حساب لأجل - بنك الاسكان
23.000.000	15.000.000	23.000.000		- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
5.000.000	-	4.000.000		- حساب لأجل - البنك الشركة التونسية للبنك
-	-	3.000.000		- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
<b>38.000.000</b>	<b>18.000.000</b>	<b>40.000.000</b>		<b>المجموع</b>

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

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
208.325	624.250	1.284.358	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
199.452	161.349	650.713	- بنك الاسكان
71.651	-	402.856	- الشركة التونسية للبنك
-	-	32.727	البنك التونسي الليبي
17.721	-	83.178	- فوائد على قرض رفاعي
<b>497.149</b>	<b>785.599</b>	<b>2.453.832</b>	<b>المجموع</b>

#### 7- 4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 30 جوان 2022 ما قدره **2 393 178** ديناراً مقابل **20 236 743** ديناراً في 30 جوان 2021 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
14.948	120	30.808	- البنك الوطني الفلاحي ( خير الدين باشا )
1.323.459	9.428.330	1.662.920	- بنك الإسكان
1.530.071	9.257.952	362.108	- الشركة التونسية للبنك ( حي المهرجان )
2	2	2	- البنك العربي لتونس ( الشرقية )
846	846	846	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
4.376.730	1.472.789	175.816	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
84.971	76.229	160.461	- البنك الوطني الفلاحي ( ح-ج للصندوق الإجتماعي )
106	475	217	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
<b>7.331.133</b>	<b>20.236.743</b>	<b>2.393.178</b>	<b>المجموع</b>

#### 8 - 4 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 30 جوان 2022 ما قدره **50 068 365** ديناراً مقابل **47 060 043** ديناراً في 30 جوان 2021 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
20.691.000	20.691.000	20.691.000	- رأس مال الشركة
3.564.330	3.854.087	3.932.217	<b>1-8-4</b> - الإحتياطيات
139.510	139.510	139.510	<b>2-8-4</b> - أموال ذاتية أخرى
18.457.516	18.457.516	20.996.090	<b>3-8-4</b> - نتائج مؤجلة
<b>42.852.356</b>	<b>43.142.113</b>	<b>45.758.817</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية</b>
7.640.593	3.917.930	4.309.548	- نتيجة السنة المحاسبية
<b>50.492.949</b>	<b>47.060.043</b>	<b>50.068.365</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>

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



#### 1-8-4 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 30 جوان 2022 ما قدره **3 932 217** ديناراً مقابل **3 854 087** ديناراً في 30 جوان 2021 وهو مفصّل كالآتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
2.069.100	2.069.100	2.069.100	- إحتياطات قانونية
160.205	160.205	160.205	- إحتياطات إستثنائية
1.335.025	1.624.782	1.702.912	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
<b>3.564.329</b>	<b>3.854.087</b>	<b>3.932.217</b>	<b>المجموع</b>

#### 1-1-8-4 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>
<b>1.209.597</b>	<b>1.209.597</b>	<b>1.335.025</b>

#### الرصيد في بداية السنة

<u>588.858</u>	<u>568.685</u>	<u>565.910</u>	<b>موارد الفترة</b>
550.000	550.000	550.000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
10.421	4.810	5.629	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
7.546	3.405	-	- فوائد بنكية
20.891	10.470	10.281	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل

<u>463.430</u>	<u>153.500</u>	<u>198.023</u>	<b>إستعمالات الفترة</b>
294.423	146.234	142.910	- مصاريف سندات الاكل
-	-	3.600	- كلفة العمرة و السفر
55.434	-	2.370	- مصاريف الاصطيف
5.566	4.266	2.700	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
-	-	1.643	- الأنشطة الثقافية و الرياضية
35.422	-	-	- هدايا اخر السنة
43.200	-	44.800	- هبة عيد اضحى
8.235	3.000	-	- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
21.150	-	-	- منحة التمدرس

#### رصيد الصندوق الإجتماعي

#### 2-8-4 الأموال الذاتية الأخرى

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

#### 3-8-4 نتائج مؤجلة

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
18.457.516	18.457.516	20.996.090	- أرباح مؤجلة
<b>18.457.516</b>	<b>18.457.516</b>	<b>20.996.090</b>	<b>المجموع</b>

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

<u>المبلغ</u>	
7.640.593	- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2021
18.457.517	- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2021
<b>26.098.110</b>	<b>النتائج القابلة للتخصيص</b>
(4.552.020)	- حصص أرباح للدفع (1100) مليون للسهم
(550.000)	- مناب الصندوق الإجتماعي
<b>20.996.090</b>	<b>نتائج مؤجلة إلى غاية 30 جوان 2022</b>

#### 9-4 - مَدَّخِرَاتٍ لِلْمَخَاطِرِ وَالْأَعْيَاءِ

تمّ تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بمبلغ قيمته **3 115 270** ديناراً مفصلة كالاتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
58.590	58.590	58.590	حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
115.794	-	-	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ كومات ترايبيل .
2.861.978	2.707.276	3.016.680	<b>1-9-4</b> تخصيص مَدَّخِرَاتٍ لإستهلاكات حق الإرتفاق .
-	9.500	-	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ للعون محمد الزموري .
40.000	41.500	40.000	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بعنوان الاداء على التكوين المهني
250.172	250.172	-	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بعنوان المراجعة الجبائية
<b>3.326.534</b>	<b>3.067.038</b>	<b>3.115.270</b>	<b>المجموع</b>

**1-9-4** قامت الشركة بتخصيص مَدَّخِرَاتٍ لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة **3 016 680** ديناراً،

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

بلغ رصيد المَزودين والحسابات المتصلة بهم في 30 جوان 2022 ما قدره **625 049** ديناراً مقابل **564 168** ديناراً

في 30 جوان 2021 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
538.795	206.358	213.872	- مزودون الإستغلال
210.147	226.058	275.917	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
120.681	103.534	107.467	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
28.015	28.218	27.793	- مزودون أصول ثابتة
<b>897.638</b>	<b>564.168</b>	<b>625.049</b>	<b>المجموع</b>

#### 11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 30 جوان 2022 ما قدره **10 817 231** ديناراً مقابل **13 476 237** ديناراً في 30 جوان 2021 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
4.408.629	10.829.386	6.963.231	1-11-4 - حرقاء دائنون
566.787	372.034	391.205	- الأعوان - خدمات إجتماعية
738	738	314	- الأعوان - تسقيقات ومعارضات
682.919	710.019	754.672	- الأعوان - أعباء للدفع
228.342	183.166	139.621	- الدولة الأدياءات المقتطعة من المورد
3.133	2.987	2.682	- الدولة والأدياء على رقم المعاملات
26.055	62.919	54.897	- الدولة لأدياء على القيمة المضافة
1.126.844	-	1.312.553	- الدولة الأدياء على المرابيح
181.143	76.732	133.981	- المساهمة الاجتماعية للتضامن
-	215.356	-	- الدولة الأدياء على التوضيقات
32.077	32.851	13.989	- دائنون متنوعون
54	54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
74.633	110.441	125.786	2-11-4 - أعباء للدفع
17.053	811.416	851.596	- حصص الأسهم للتوزيع
27.892	68.138	72.650	3-11-4 - إيرادات مستحقة مسبقا
<b>7.376.299</b>	<b>13.476.237</b>	<b>10.817.231</b>	<b>المجموع</b>

#### 1-11-4 حرقاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2022 تغيرا سلبي قدره **3 866 155** ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في 30 جوان 2021

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
374.590	392.875	274.730	- الحساب الجاري لشركة طوطال
439.462	614.059	316.034	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
3.576.548	3.947.911	6.240.614	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
11.981	4.615.593	131.853	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
-	1.250.964	-	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
2.525	-	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
-	7.984	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
2.466	-	-	- اعادة احتساب تقسيم للشركة الوطنية لتوزيع البترول
1.057	-	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
<b>4.408.629</b>	<b>10.829.386</b>	<b>6.963.231</b>	<b>المجموع</b>

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرقاء سوتراويل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم .  
و يتم تدوين قيمتها في "حرقاء دائنون" .  
- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراويل 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 نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<b>2-11-4 أعباء للدفع</b>
29.700	39.000	53.750	- مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
11.600	18.000	19.400	- مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
22.000	32.000	36.000	- مدخرات أتعاب مراقب الحسابات
1.000	4.000	10.000	- مدخرات نفقات الإتصالات اللاسلكية
10.333	17.441	6.636	- أعباء اخرى للدفع
<b>74.633</b>	<b>110.441</b>	<b>125.786</b>	<b>المجموع</b>

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<b>3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا</b>
3.648	10.944	11.491	- كراء شركة اتصالات تونس
24.244	56.569	59.354	- كراء البنك التونسي الكويتي
-	625	1.805	- إيرادات مسجلة مسبقا أخرى
<b>27.892</b>	<b>68.138</b>	<b>72.650</b>	<b>المجموع</b>

### مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

#### 1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 30 جوان 2022 ما قدره **8 094 664** ديناراً مقابل **7 879 610** ديناراً في موفى جوان 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
15.082.864	7.270.812	7.206.878	<b>1-1-5</b> - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
541.428	264.999	243.658	<b>2-1-5</b> - إيرادات النقل عبرالانابيب الفرعية
780.216	295.585	595.914	<b>3-1-5</b> -إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96.427	48.214	48.214	<b>4-1-5</b> -إيرادات التخزين
<b>16.500.935</b>	<b>7.879.610</b>	<b>8.094.664</b>	<b>المجموع</b>

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

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر المتر المكعب	الكميات المنقولة <u>30/06/2022</u>	
509.226	8,223	61.927	- الغازوال من 01 جانفي 2022 الى 31 جانفي 2022
334.380	8,473	39.464	- الغازوال من 01 فيفري 2022 الى 28 فيفري 2022
2.028.424	8,723	232.537	- الغازوال من 01 مارس 2022 الى 30 جوان 2022
12.937	8,023	1.613	- بترول من 01 جانفي 2022 الى 31 جانفي 2022
7.454	8,273	901	- بترول من 01 فيفري 2022 الى 28 فيفري 2022
9.907	8,523	1.162	- بترول من 01 مارس 2022 الى 30 جوان 2022
218.645	8,223	26.590	- غازوال خالي من الكبريت من 01 جانفي 2022 الى 31 جانفي 2022
233.702	8,473	27.582	- غازوال خالي من الكبريت من 01 فيفري 2022 الى 28 فيفري 2022
709.983	8,723	81.392	- غازوال خالي من الكبريت من 01 مارس 2022 الى 30 جوان 2022
499.586	8,873	56.304	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 01 جانفي 2022 الى 31 جانفي 2022
487.569	9,123	53.444	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 01 فيفري 2022 الى 28 فيفري 2022
2.149.014	9,373	229.277	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 01 مارس 2022 الى 30 جوان 2022
6.051	0,600	10.085	-غازوال CPC
<b>7.206.878</b>		<b>822.278</b>	<b>المجموع</b>

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

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2022</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2022</u>	
100.179	0,300	333.929	- الغازوال
1.103	0,300	3.676	- بترول
40.669	0,300	135.563	-غازوال خالي من الكبريت
101.708	0,300	339.025	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
<b>243.658</b>		<b>812.193</b>	<b>المجموع</b>

## 3-1-5 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

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

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2022</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2022</u>	
595.914	7,770	76.694	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 30 جوان 2022
<b>595.914</b>		<b>76.694</b>	

## 4-1-5 إيرادات التخزين

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

- إيرادات التخزين الى غاية 30 جوان 2022

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين	
<u>30/06/2022</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2022</u>	
48.214	2,066	23.336	
<b>48.214</b>		<b>23.336</b>	

## 2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2022 ما قدره **1 344 942** ديناراً مقابل **908 120** ديناراً في موفى جوان 2021 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>		
1.496.790	901.101	975.752	<b>1-2-5</b>	- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
62.509	7.019	369.190	<b>2-2-5</b>	- استرجاع المدخرات
<b>1.559.299</b>	<b>908.120</b>	<b>1.344.942</b>		<b>المجموع</b>

## 1- 2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعه التلنر

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>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
(4.802.995)	(2.799.533)	(1.821.244)	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1.498.763	992.158	(139.687)	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(758.467)	(316.506)	(140.380)	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2.085.796	(194.380)	693.922	- الحساب الجاري أولا انرجي
3.473.593	3.255.888	2.271.577	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
3.347	-	-	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
2.701	-	-	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
(2.466)	-	-	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(1.057)	-	-	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
(2.524)	-	-	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
99	(36.526)	111.564	1-1-2-5 - الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
<b>1.496.790</b>	<b>901.101</b>	<b>975.752</b>	<b>المجموع</b>

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

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 30 جوان 2022 و الذي سيقع فوترته

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
(590.721)	(590.721)	(613.691)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2021
613.691	584.685	662.277	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى جوان 2022
(112.874)	(112.874)	(90.003)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2021
90.003	82.384	152.981	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى جوان 2022
<b>99</b>	<b>(36.526)</b>	<b>111.564</b>	<b>المجموع</b>

## 2- 2-5 استرجاع المدخرات

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
6.315	3.175	2.792	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
-	-	250.172	استرجاع مدّخرات بعنوان المراجعة الجبائية
3.239	3.239	-	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المخزون
1.955	605	432	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المعدات المكتبية
41.500	-	-	استرجاع مدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
9.500	-	-	استرجاع مدّخرات بعنوان العون المتقاعد
-	-	115.794	استرجاع مدّخرات كومات تراييل
<b>62.509</b>	<b>7.019</b>	<b>369.190</b>	<b>المجموع</b>

### 3-5 مشتريات الترميمات المستهلكة

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
36.014	2.874	4.038	- مشتريات مخزنة
3.218	1.121	251	- تغير المخزونات
772.599	382.314	332.276	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
148.780	83.936	77.506	- مشتريات المحروقات
78.883	33.476	41.029	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
9.986	3.916	2.399	- مشتريات الماء
28.249	23.321	30.458	- مشتريات أدوات مكتبية
2.940	-	-	- مشتريات اخرى
<b>1.080.669</b>	<b>530.958</b>	<b>487.957</b>	

### 4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 30 جوان 2022 ما قدره **2 957 556** ديناراً مقابل **2 762 533** ديناراً في 30 جوان 2021 أي بتغير إيجابي يقدر بـ **195 023** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
4.211.405	2.032.841	2.144.123	- أجور
947.538	432.016	490.942	- أعباء اجتماعية CNS
90.073	31.133	37.404	- أعباء اجتماعية CAVIS
376.722	190.094	153.769	- التأمين الجماعي
18.397	76.449	131.318	- أعباء أعوان أخرى
<b>5.644.135</b>	<b>2.762.533</b>	<b>2.957.556</b>	<b>المجموع</b>

### 5-5 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى جوان 2022 ما قدره **776 511** ديناراً مقابل **805 702** ديناراً في موفى جوان 2021 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
1.277.692	647.243	616.750	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309.403	154.702	154.702	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
40.000	-	-	- مخصصات لمدخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
7.798	3.757	5.059	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
115.794	-	-	- مخصصات لمدخرات بعنوان تضية كومات ترايبيل
<b>1.750.687</b>	<b>805.702</b>	<b>776.511</b>	<b>المجموع</b>

## 6-5 أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الاستغلال الأخرى في موفى جوان 2022 ما قدره **598 878** ديناراً مقابل **476 267** ديناراً في موفى جوان 2021 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
146.054	73.027	76.678	- أتاوات لإستغلال أصول ثابتة مادية
159.081	76.246	79.051	- صيانة وإصلاح
140.995	70.442	61.014	- أقساط تأمين
189.193	99.627	61.474	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
21.574	11.055	39.132	- حلقات التكوين للاعوان
135.752	37.711	66.127	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
83.845	8.503	18.971	- إشهار ونشريات وعلاقات
118.798	57.086	66.582	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
40.875	17.709	20.777	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
10.351	4.165	22.164	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
209.363	100.758	105.576	- ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
44.633	19.000	31.850	- أعباء مختلفة عادية
14.488	145	40.697	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(148.320)	(99.207)	(91.215)	- تحويلات الأعباء
<b>1.166.682</b>	<b>476.267</b>	<b>598.878</b>	<b>المجموع</b>

## 7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر جوان 2022 ما قدره **49 009** ديناراً مقابل **43** ديناراً في موفى شهر جوان 2021 وهي مفصلة كالتالي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
(432)	(62)	(999)	- خسائر ناتجة عن الصرف
1.800	368	798	- أرباح ناتجة عن الصرف
-	-	(82.983)	- فوائد ناتجة عن قضية كومات ترايبيل
-	-	34.275	- فوائد ناتجة عن تأخير حرفاء
(307)	(263)	(100)	- اعباء مالية اخرى
<b>1.061</b>	<b>43</b>	<b>(49.009)</b>	<b>المجموع</b>

## 8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر جوان 2022 ما قدره **2 070 492** ديناراً مقابل **1 530 723** ديناراً في موفى شهر جوان 2021 وهي مفصلة كالتالي :

<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	
3.055.247	1.530.723	2.070.492	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
24	-	-	- حصص الأرباح لأسهم شركة SNDP
<b>3.055.271</b>	<b>1.530.723</b>	<b>2.070.492</b>	<b>المجموع</b>



**31/12/2021**   **30/06/2021**   **30/06/2022**

289.449	144.060	151.307
8.183	642	2.271
8.946	4.149	4.822

**306.578**   **148.851**   **158.400**

**9-5 الأرباح العادية الأخرى**

- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
- أرباح مختلفة أخرى

**المجموع**

**10-5 الخسائر العادية الأخرى**

**31/12/2021**   **30/06/2021**   **30/06/2022**

194.030	89.619	133.981
61.124	4.261	10.384

**255.154**   **93.880**   **144.365**

**1-10-5**

- المساهمة الاجتماعية التضامنية
- الخسائر العادية الأخرى

**المجموع**

**1-10-5** بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 133 981 دينار في موفى جوان 2022 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018.

**11-5 الأداء على الأرباح**

**31/12/2021**   **30/06/2021**   **30/06/2022**

3.395.526	1.568.334	2.344.674
(167.391)	-	-
657.089	311.743	-

**3.885.224**   **1.880.077**   **2.344.674**

- الأداءات على الأرباح

- الأداءات على التوضيفات بقيمة 20 % لسنة 2020

- الأداءات على التوضيفات بقيمة 20 % لسنة 2021

**المجموع**

**مذكرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية**

**31/12/2021**   **30/06/2021**   **30/06/2022**

2.304.003	1.567.991	39.351
333.907	41.947	(1.964.661)
94.888	-	(22.106)

**2.732.798**   **1.609.938**   **(1.947.416)**

**1-6 أصول أخرى**

- تغييرات الأصول الجارية الأخرى

-تعديلات الأصول المالية

- مقايض على قروض الصندوق للإجتماعي

**المجموع**

**31/12/2021**   **30/06/2021**   **30/06/2022**

10.691	(322.779)	(272.589)
1.465.062	7.565.000	3.440.932
(34.540)	(17.596)	13.437

**1.441.213**   **7.224.625**   **3.181.780**

**2-6 مزودون وديون أخرى**

- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم

- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى

- تغييرات حسابات مزودو الأصول

**المجموع**

### 3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **182 113** ديناراً في 30 جوان 2022 مقابل **134 815** ديناراً

في 30 جوان 2021

### مذكرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

#### 1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابى للسداسية الأولى لسنة 2022 :

(أ) - المتصرفون:

اسم و لقب المتصرفون	الصفة	الملاحظات
محمد الهادي الشريف	متصرف مفوض	بداية من 15 جوان 2022
الهادي يوسف	متصرف مفوض	من 01 جانفي إلى 29 ماي 2022
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	
فتحي بالعوايد	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
خالد الباجي	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
سامي الجباري	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
هشام ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجبا	
عزيزة ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجبا	
احمد نعيم الكشو	ممثل عن صغار المساهمين	

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

(1) قامت شركة النقل بواسطة الانابيب بالمعاملات التالية خلال السداسي الأول لسنة 2022

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
9.750	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
5.200	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
2.600	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1.950	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
4.550	مكافآت الحضور(مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	عزيزة ادريس
1.950	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	احمد نعيم الكشو
1.950	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	خالد الباجي
1.950	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	فتحي بالعوايد
1.950	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	ايناس شرعبي
<b>31.850</b>			<b>المجموع</b>

**مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية**

المدخرات	المؤسسات المرتبطة	المسيرون	الشركاء	الغير	القيمة الجملية	نوعية التعهدات
						<b>التعهدات المقدمة</b>
				56.830	56.830	أ- الضمانات الشخصية
				119.681	119.681	ضمانات بنكية OACA
						ضمانات بنكية OMMP
						ضمان ديواني
						الكفالة
				5.625.085	5.625.085	الضمانات بعنوان المخزون
						ب- الضمان العيني
						الرهن العقاري
						الرهن
						ج- الاوراق التجارية المخصوصة
						وغير المستحقة
						د- الديون المعبئة علي التصدير
						هـ- لتخلي عن دين مشروط
				5.801.596	5.801.596	المجموع
						<b>التعهدات المقبولة</b>
				189.856	189.856	أ- الضمان الشخصي
				500	500	ضمانات نهائية
						ضمان وقفي
						الكفالة
				176.511	176.511	ضمانات البنكية
						ب- الضمان العيني
						الرهن العقاري
						الرهن
						ج- الاوراق التجارية المخصوصة
						وغير المستحقة
						د- الديون المعبئة علي التصدير
						هـ- لتخلي عن دين مشروط
				366.867	366.867	المجموع
						<b>التعهدات المتبادلة</b>
						قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه
						قرض ممنوح و غير مدفوع
						عمليات محمولة
						اعتماد مستندي
						طلبية أصول ثابتة
						طلبات طويلة الاجل
						عقود مع الاعوان ينص على
						تعهدات تفوق ما هو منصوص
						عليه بالاتفاقيات المشتركة
						المجموع

## جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 30 جوان 2022 ( المبالغ بالدينار )

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
30 جوان 2022	31 ديسمبر 2021	30 جوان 2022	تسويات	30 جوان 2022	31 ديسمبر 2021	30 جوان 2022	تقويت أو اصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2021	
625.640	625.640					625.640			625.640	أراضي
4.055.146	4.506.568	31.137.845	- 73.730	478.315	30.733.260	35.192.991	- 73.730	26.893	35.239.828	بنايات
792.820	792.214	4.602.640	- 2.792	93.891	4.511.541	5.395.460		91.705	5.303.755	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
31.354	37.232	1.419.995		5.879	1.414.116	1.451.349			1.451.349	معدات نقل
286.486	278.579	875.743	- 432	34.279	841.896	1.162.229		41.754	1.120.475	معدات مكتبية
48.554	52.940	397.449		4.386	393.063	446.003			446.003	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095					2.095			2.095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
<b>5.842.095</b>	<b>6.295.268</b>	<b>38.433.672</b>	<b>- 76.954</b>	<b>616.750</b>	<b>37.893.876</b>	<b>44.275.767</b>	<b>- 73.730</b>	<b>160.352</b>	<b>44.189.145</b>	<b>مجموع الأصول الثابتة المادية</b>
<b>45.840</b>	<b>45.601</b>	<b>2.196.823</b>			<b>2.196.823</b>	<b>2.242.663</b>	<b>- 17.540</b>	<b>17.780</b>	<b>2.242.423</b>	<b>أصول ثابتة في طور الإنشاء</b>
<b>5.887.935</b>	<b>6.340.869</b>	<b>40.630.495</b>	<b>- 76.954</b>	<b>616.750</b>	<b>40.090.699</b>	<b>46.518.430</b>	<b>- 91.270</b>	<b>178.132</b>	<b>46.431.568</b>	<b>المجموع</b>

## جدول تغيير الأموال الذاتية

( المبالغ بالدينار )

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
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
0	2.538.574	(3.088.573)	550.000					توزيع نتيجة 2021
(4.552.020)		(4.552.020)						حصص الأرباح
15.910			15.910					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(198.023)			(198.023)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
4.309.548		4.309.548						النتيجة في 30 جوان 2022
<b>50.068.365</b>	<b>20.996.090</b>	<b>4.309.548</b>	<b>1.702.912</b>	<b>139.510</b>	<b>160.205</b>	<b>2.069.100</b>	<b>20.691.000</b>	<b>المجموع في 30 جوان 2022</b>

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.041 ديناراً



## شركة النقل بواسطة الأنابيب تقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2022

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 16 جوان 2022، 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 2022 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 2022 مجموع أصول صافي قدره 64 625 915 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 50 068 365 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 4 309 548 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 2022 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 سالفاً، فإننا نود لفت انتباهكم إلى أنه 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 ببزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس تلقت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 6 مارس 2015، تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية حول تقدير قيمة هذه التعويضات والتي وقع تحديدها بمبلغ قدره 6 188 062 دينار.

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

- مواصلة تعليق تحديد قيمة التعويضات بالتراضي الناتجة عن عقود حق 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 مبدئياً و تطبيقاً لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، إعتداد 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 السداسي الأول لسنة 2022، مبلغ 154 702 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2022 تقدر بـ 3 016 680 دينار.

تونس، في 30 أوت 2022

عن الشركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد  
a p u s a p r e e d  
SOFIDEX  
52 مكرر، مكتب 104  
نهج بيلاردي كوبرتان  
1001 تونس  
الهاتف: 917 352 71 - الفاكس: 71 240 765