

شركة النقل بواسطة الأنابيب

تقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات

الفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2023

المحتوى

الصفحة

- 1 .ا. تقرير المراجعة المحدودة
- 4 .ا.ا. القوائم المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2023
- 5 - الموازنة
- 7 - قائمة النتائج
- 8 - جدول التدفقات النقدية
- 9 - الإيضاحات حول القوائم المالية

ا. تقرير المراجعة المحدودة

شركة النقل بواسطة الأنابيب تقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2023

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 2023 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 2023 مجموع أصول صافي قدره 70916390 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 53931523 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 5030773 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 2023 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 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 مبدئيا و تطبيقا لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، إعتقاد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية بتقريرها المذكور أعلاه كقاعدة أولية لاحتماب الإستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب و التي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2023، مبلغ 154 702 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2023 تقدر بـ 3 326 084 دينار.

2. كما وقع بيانه بالإيضاح عدد 1.1.4.4 من القوائم المالية الوسيطة، قامت الشركة بفوترة فوائض تأخير على حرفائها وفقا للملحق عدد 5 للإتفاقية المتعلقة بشروط نقل المحروقات.

وتبلغ فوائض التأخير المفوترة من طرف الشركة لحرفائها إلى غاية 30 جوان 2023 ما قيمته 788 636 دينار. إلا أنه، ولغاية تاريخ إعداد هذا التقرير، لم يقع إستخلاص هذه المبالغ.

تونس، في 30 أوت 2023

عن الشركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد



١١. القوائم المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2023

الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2023

31 ديسمبر 2022	30 جوان 2022	30 جوان 2023	الإيضاحات	الأصول
				الأصول غير الجارية
				الأصول الثابتة
366.855	366.855	376.590		الأصول غير المادية
(343.982)	(336.267)	(351.759)		تطرح الإستهلاكات
22.873	30.588	24.831		
46.783.684	46.518.430	46.887.276		الأصول الثابتة المادية
(41.168.316)	(40.630.495)	(41.647.114)		تطرح الإستهلاكات
5.615.368	5.887.935	5.240.162	1-4	
2.125.300	2.080.983	4.649.232		الأصول المالية
(19.183)	(19.183)	(19.183)		تطرح المدخرات
2.106.117	2.061.800	4.630.049	2-4	
7.744.358	7.980.323	9.895.042		مجموع الأصول الثابتة
				الأصول غير الجارية الأخرى
7.744.358	7.980.323	9.895.042		مجموع الأصول غير الجارية
				الأصول الجارية
				المخزونات
135.314	154.556	140.430		تطرح المدخرات
(5.412)	(5.412)	(5.412)		
129.902	149.144	135.018	3-4	
7.752.404	11.127.667	5.592.088		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
				تطرح المدخرات
7.752.404	11.127.667	5.592.088	4-4	
927.952	849.531	2.546.842		الأصول الجارية الأخرى
(538.513)	(538.513)	(538.513)		تطرح المدخرات
389.439	311.018	2.008.329	5-4	
47.634.936	42.664.585	51.212.313		توظيفات وأصول مالية أخرى
3.181.955	2.393.178	2.073.600		السيولة وما يعادل السيولة
59.088.636	56.645.592	61.021.348		مجموع الأصول الجارية
66.832.994	64.625.915	70.916.390		مجموع الأصول

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2023

31 ديسمبر 2022	30 جوان 2022	30 جوان 2023	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية
20.691.000	20.691.000	20.691.000		رأس المال الإجتماعي
3.507.242	3.932.217	3.883.157		الإحتياطيات
139.510	139.510	139.510		الأموال الذاتية الأخرى
20.996.090	20.996.090	24.187.083		النتائج المؤجلة
45.333.842	45.758.817	48.900.750		مجموع الاموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
				حساب خاص بالإستثمار
9.377.564	4.309.548	5.030.773		نتيجة السنة المحاسبية
9.377.564	4.309.548	5.030.773		نتيجة السنة المحاسبية
54.711.406	50.068.365	53.931.523	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
				الخصوم
				الخصوم غير الجارية
				القروض
3.229.972	3.115.270	3.384.674	9-4	مدخرات
3.229.972	3.115.270	3.384.674		مجموع الخصوم غير الجارية
				الخصوم الجارية
1.161.553	625.049	717.976	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
7.730.063	10.817.231	12.882.217	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
8.891.616	11.442.280	13.600.193		مجموع الخصوم الجارية
12.121.588	14.557.550	16.984.867		مجموع الخصوم
66.832.994	64.625.915	70.916.390		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2023

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	30 جوان 2023	30 جوان 2022	31 ديسمبر 2022
إيرادات الإستغلال				
المداخيل	1-5	8.068.338	8.094.664	16.758.596
إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5	2.004.103	1.344.942	3.485.741
مجموع إيرادات الإستغلال		10.072.441	9.439.606	20.244.337
أعباء الإستغلال				
تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها	-	-	-	-
مشتريات التموينات المستهلكة	3-5	563.926	487.957	1.059.846
أعباء الأعوان	4-5	2.830.699	2.957.556	5.716.941
مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	5-5	697.416	776.511	1.532.848
أعباء الإستغلال الأخرى	6-5	626.107	598.878	1.363.361
مجموع أعباء الإستغلال		4.718.148	4.820.902	9.672.996
نتيجة الإستغلال				
إعفاء مالية صافية	7-5	(5.059)	(49.009)	(86.353)
إيرادات التوظيفات	8-5	2.783.427	2.070.492	4.058.765
الأرباح العادية الأخرى	9-5	235.161	158.400	936.775
الخسائر العادية الأخرى	10-5	(342.265)	(144.365)	(698.060)
نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات		8.025.557	6.654.222	14.782.468
الأداءات على الأرباح	11-5	(2.994.784)	(2.344.674)	(5.404.904)
نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات		5.030.773	4.309.548	9.377.564
العناصر الطارئة				
النتيجة الصافية للسنة المحاسبية		5.030.773	4.309.548	9.377.564
إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)				
النتيجة بعد التعديلات المحاسبية		5.030.773	4.309.548	9.377.564

جدول التدفقات النقدية (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2023

(ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2022	30 جوان 2022	30 جوان 2023	الإيضاحات	البيانات
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال				
9.377.564	4.309.548	5.030.773		النتيجة الصافية
993.829	333.591	641.276		تسويات بالنسبة لـ :
				الإستهلاكات والمدخرات
				إستردادات مدخرات
				إسترجاع استهلاكات
				التعديلات المحاسبية
				تغيرات :
19.493	251	(5.116)		المخزونات
(579.240)	(3.954.503)	2.160.316		المستحقات
(438.805)	(1.947.416)	(3.819.199)	1-6	الأصول أخرى
545.780	3.181.780	(815.834)	2-6	المزودون و ديون أخرى
				زائد أو فائض القيمة عن التفويت
9.918.621	1.923.251	3.192.216		التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار				
(26.775)	(26.775)	(9.735)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية
(280.217)	(100.298)	(165.751)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية
				المقايض المتأتية من التفويت في الأصول المالية
(1.700)		(2.501.000)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول المالية
(308.692)	(127.073)	(2.676.486)		التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل				
(4.552.020)	(4.552.020)			حوص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(607.087)	(182.113)	(224.085)	3-6	الصندوق الإجتماعي
(5.159.107)	(4.734.133)	(224.085)		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
4.450.822	(2.937.955)	291.645		تغير السيولة
45.331.133	45.331.133	49.781.955		السيولة في بداية السنة المحاسبية
49.781.955	42.393.178	50.073.600		السيولة في اختتام السنة المحاسبية
				المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية

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 2023 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 2023 انخفاض بقيمة **26 326** ديناراً مقارنة بالمداخل خلال السداسي الأول لسنة 2022 أي بنسبة **0.33 %**. فقد شهدت الكميات المنقولة عبر أنبوب بنزرت - رادس و الأنابيب الفرعية انخفاضا بنسبة 3.09 % أي بمبلغ يقدر بـ 97 940 ديناراً مقابل ارتفاع المداخل عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بنسبة 12.02 % أي بمبلغ يقدر بـ 71 614 ديناراً و ذلك ناتج عن ارتفاع سعر النقل بداية من شهر ديسمبر 2022 أي بنسبة 12 %.

2.2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال السداسي الأول لسنة 2023 نتيجة إيجابية بلغت **5 030 773** ديناراً مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ **4 309 548** ديناراً خلال السداسي الأول لسنة 2022 أي بتغيير إيجابي يساوي **721 225** ديناراً أي بنسبة **16.74 %**. هذا التغيير إيجابي ناتج بالخصوص عن ارتفاع:

- إيرادات الاستغلال الأخرى بـ **659 161** دينار
- إيرادات التوظيفات بـ **712 935** دينار
- الأداءات على الأرباح بـ (**650 110**) دينار

3.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط بنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و 1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الانبوب مع الإشارة إلى أنّ الائتمان 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 للاختبارات 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 الإرتفاق كمنطقة 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 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 المحاسبية فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2023 مبلغ 154 702 ديناراً. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2023 تقدر بمبلغ 3 326 084 ديناراً.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال السداسي الأول لسنة 2023 طبقاً للقانون 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلق بالمصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في :

1.3 الأصول الثابتة المادية

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

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

- تعتبر عمليّة التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للأنبوب و بالتالي تنجرّ عنها إستثمارا. وهي عمليّة أساسيّة لها تأثير إيجابي على مردوديّة الأنبوب وعلى مدّة إستغلاله.
- يتمّ إحتساب المخصصات على إقتناءات السنة المحاسبية باعتماد قاعدة " المحاة الزمنية" « Prorata Temporis ».

2.3 الأعباء المؤجّلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجّلة على مدّة ثلاث سنوات.

3.3 المخزون

تعتمد طريقة الجرد بالتناوب عند تقييد تدفق الداخل و الخارج من المخزون و يتمّ 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 التلتر

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

4 - 1 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة في 30 جوان 2023 ما قدره **5 240 162** ديناراً مقابل **5 887 935** ديناراً في 30 جوان 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
625.640	625.640	625.640	- أراضي
35.169.819	35.192.991	35.297.285	1-1-4 - بنايات
5.514.700	5.395.460	5.587.863	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1.451.349	1.451.349	1.451.349	- معدات نقل
1.209.865	1.162.229	1.213.028	- معدات مكتبية
448.865	446.003	467.593	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095	2.095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2.361.351	2.242.663	2.242.423	2-1-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
46.783.684	46.518.430	46.887.276	المجموع الخام
(41.168.316)	(40.630.495)	(41.647.114)	- الإستهلاكات والمدخرات
5.615.368	5.887.935	5.240.162	المجموع الصافي

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2023 إلى 30 جوان 2023، أنظر جدول الأصول الثابتة المبيّن بالملحق عدد1.

1-1-4 بنايات

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</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	6.815.157	6.815.157	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
1.013.826	1.036.998	1.005.496	- قطع غيار خاصة
5.263.487	5.263.487	5.263.487	- مبانى و مقرات الشركة
4.972.380	4.972.380	5.108.176	- مباني ملحقة
35.169.819	35.192.991	35.297.285	المجموع

2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
1.824.113	1.824.113	1.824.113	1-2-1-4	- أنبوب الصخرة الساحل (الدراسات التقنية والمالية)
348.032	348.032	348.032	2-2-1-4	- أنبوب الصخرة الساحل (حقوق الإرتفاق)
23.813	23.813	23.813		- تسبقات لإقتناء معدات
9.600	9.600	9.600		- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
36.000	36.000	36.000		- نظام مراقبة SCADA
44.899	-	-		- قطاع غيار خصوصية
55.300	-	-		- تأهيل شبكة تصريف المياه
19.594	1.105	865		- مشاريع أخرى
2.361.351	2.242.663	2.242.423		المجموع الخام
(2.172.145)	(2.172.145)	(2.172.145)		- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرة - منزل حياة
(24.678)	(24.678)	(24.678)		- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
164.528	45.840	45.600		المجموع الصافي

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

قامت شركة سوترايبل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مد أنبوب لنقل المحروقات من الصخرة 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 سوترايبل 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 وإلى 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 الصخرة الساحل

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

4 - 2 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 30 جوان 2023 ما قدره **4 630 049** ديناراً مقابل **2 061 800** ديناراً في 30 جوان 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
61.050	61.050	61.050	1-2-4	- سندات مساهمة
554.116	509.799	577.048	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
10.134	10.134	11.134		- ودائع وكفالات مدفوعة
1.500.000	1.500.000	4.000.000		- قرض رقاعي
2.125.300	2.080.983	4.649.232		المجموع
(19.183)	(19.183)	(19.183)	3-2-4	- مدّخرات على أصول مالية
2.106.117	2.061.800	4.630.049		القيمة الصافية

4 - 2- 1 سندات المساهمة

القيمة (بالدينار)	الموضوع	العدد	السندات
50	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 سبتمبر 1996	147	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
60.000	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 فيفري 2000	600	- المنطقة الحرة بجرجيس
1.000	قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014	30	- شركة عجيل للتصرف و الخدمات
61.050			المجموع

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهما منها 142 سهما مجانياً. بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجيل للتصرف و الخدمات 30 سهما منها 20 سهما مجانياً.

4 - 2- 2 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
688.767	688.767	769.025	- القروض المسندة إلى غاية 31 ديسمبر 2022
333.412	150.573	153.855	- القروض المسندة في 2023
(253.155)	(118.788)	(129.776)	- القروض التي تم ارجاعها سنة 2023
(214.908)	(210.753)	(216.056)	- القروض التي سيتم ارجاعها قصيرة المدى
554.116	509.799	577.048	الرصيد إلى غاية 30 جوان 2023

4 - 2- 3 مدّخرات على أصول مالية

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</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 2023

4-3- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 30 جوان 2023 ما قدره **135 018** ديناراً مقابل **149 144** ديناراً في 30 جوان 2022 وهي مفصلة كالآتي

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
135.314	154.556	140.430	1-3-4 - قطع الغيار و التموينات الأخرى
135.314	154.556	140.430	المجموع الخام
(5.412)	(5.412)	(5.412)	- الإستهلاكات والمدخرات
129.902	149.144	135.018	المجموع الصافي

4-3-1 قطاع الغيار و التموينات الأخرى

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
154.807	154.807	135.314	- رصيد المخزون في بداية السنة
6.863	4.038	10.677	- شرايات سنة 2023
(26.356)	(4.289)	(5.561)	- مستهلكات سنة 2023
135.314	154.556	140.430	رصيد المخزون إلى غاية 30 جوان 2023

4-4 الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 30 جوان 2023 ما قدره **5 592 088** ديناراً مقابل **11 127 667** ديناراً في 30 جوان 2022 أي بتغير سلبي قدره **5 535 579** ديناراً

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
1.084.435	533.017	294.743	- شركة طوطال
623.352	425.807	300.133	- شركة ستار أويل
1.160.149	6.610.782	803.172	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
976.666	1.049.315	766.644	- شركة فيفو انرجي
640.139	354.715	156.614	- شركة أولان انرجي
3.267.663	2.154.031	3.270.782	1-4-4 - حرفاء - فواتير ستحرر
7.752.404	11.127.667	5.592.088	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

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

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2023 ما قدره **3 270 782** دينارا مقابل **2 154 031** دينار في موفى شهر جوان 2022 أي بتغيير ايجابي قدره **1 116 751** ديناراً.

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
345.821	-	-	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
442.013	-	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
161.091	187.286	304.675	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
119.410	400.097	297.924	- الحساب الجاري لشركة اولانرجي
784.872	751.390	970.374	- فواتير سنحدر - نقل المواد البترولية
7.045	-	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة اولانرجي
2.407	-	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
667.048	637.288	673.298	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
10.236	24.989	10.236	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
62.977	152.981	225.639	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
664.743	-	788.636	- فوائض التأخير على الحرفاء
3.267.663	2.154.031	3.270.782	المجموع

4-4-1 فوائض التأخير على الحرفاء

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2023 ما قدره **788 636** ديناراً مفصل كالاتي:

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
30.925	44.704	- شركة طوطال
19.495	42.491	- شركة ستار أويل
469.823	529.264	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
138.634	164.553	- شركة فيفو انرجي
5.866	7.624	- شركة اولانرجي
664.743	788.636	المجموع

قامت شركة سوترا بيل باحتساب فوائض التأخير على الحرفاء و ذلك حسب الملحق عدد 5 بتاريخ 26 أكتوبر 2021 من الاتفاقية المتعلقة بشروط نقل المحروقات و قد نص الفصل عدد 27 من الملحق أنه تقرر تطبيق فوائض تأخير بنسبة فائدة تساوي النسبة القصوى للاعتمادات البنكية عن كل تأخير في خلاص فواتير نقل المحروقات و صافي وضعية التلتير . و قد أفضى تطبيق هذا الاتفاق إلى فوتره فوائض تأخير إلى موفى سنة 2022 ما قدره 664 743 دينار و خلال السداسي الأول لسنة 2023 مبلغ قدره 123 893 دينار مما انجر عنه رصيد جملي متراكم إلى موفى شهر جوان 2023 ما قدره 788 636 دينار و الذي لم يقع استخلاصه إلى غاية تاريخ اعداد هذه القوائم . مع الإشارة أن الشركة تسعى لخلاص هذه المتخلدات و ذلك من خلال المكاتيب المرسله للحرفاء.

4 - 5 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2023 ما قدره **2 008 329** ديناراً مقابل **311 018** ديناراً في 30 جوان 2022 وهي مفصلة كالتالي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
23.698	24.236	23.903		- مزودون مدينون
83.576	81.485	91.122		- الأعوان - تسبقات وأقساط
598.522	541.879	569.274	1-5-4	- حسابات أخرى مدينة
70.782	44.581	61.278	2-5-4	- إيرادات مستحقة
132.830	148.646	167.442	3-5-4	- أعباء مسجلة مسبقاً
-	-	3.340		- الدولة اقتطاع من المورد
-	-	1.621.471		- الدولة - قسط الاحتياطي
-	6.618	7.020		- الدولة فائض على التكوين المهني
18.544	2.086	1.992		- فائض الأداء على القيمة المضافة
927.952	849.531	2.546.842		المجموع
(538.513)	(538.513)	(538.513)	4-5-4	- مدخرات
389.439	311.018	2.008.329		المجموع الصافي

4 - 5 - 1 حسابات أخرى مدينة

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
128.036	128.036	128.036	1-1-5-4	- الوزارة المكلفة بالتجهيز
402.758	402.758	402.758	2-1-5-4	- الوزارة المكلفة بالصناعة
67.337	5.033	38.089		- استرجاع مصاريف من المتسوقين
391	6.052	391		- حسابات أخرى
598.522	541.879	569.274		المجموع

4 - 5 - 1 - 1 الوزارة المكلفة بالتجهيز

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

4 - 5 - 1 - 2 الوزارة المكلفة بالصناعة

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

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
1.247	2.204	1.446		-استرجاع مصاريف الكراء
48.894	12.631	32.536		-سلم فوائض بنك الاسكان
-	-	111		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
9.710	22.556	259		-سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
-	-	16.615		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
-	-	393		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
760	688	1.433		- استرجاع مصاريف (CNAM)
6.756	6.502	5.339		- المجمع التونسي للتأمين
3.415	-	3.146		- استرجاع مصاريف التأمين على المرض
70.782	44.581	61.278		

4 - 5 - 3 أعباء مسجلة مسبقاً

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>
-	4.382	4.382
110.881	52.800	55.440
-	5.250	5.250
-	-	1.400
-	19.223	19.458
-	23.878	25.072
1.666	5.000	5.000
-	5.146	5.630
-	4.976	6.530
-	-	7.611
19.328	21.144	20.301
-	-	3.051
-	4.167	4.166
-	743	1.854
955	1.937	2.297
132.830	148.646	167.442

- ضرائب على العربات
- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
- فاتورة شركة TUNISIE CLEARING
- فاتورة شركة PICOSOFT
- فاتورة شركة GAT ASSURANCE
- فاتورة ديوان المطارات
- فاتورة الوسيط في البورصة
- فاتورة ARCHIDOC
- فاتورة شركة TOPNET
- فاتورة GMG
- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
- فاتورة شركة APAVE
- فاتورة شركة BNA CAPITAUX
- أعباء أخرى مسجلة مسبقاً
- فاتورة شركة ANCE

المجموع

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>
7.308	7.308	7.308
20	20	20
391	391	391
112.422	112.422	112.422
128.036	128.036	128.036
290.336	290.336	290.336
538.513	538.513	538.513

4 - 5 - 4 مدخرات

- مدخرات على التسبيقات للمزودين
- مدخرات على التسبيقات الأعوان
- مدخرات على حسابات انتقالية
- مدخرات على وزارة الصناعة
- مدخرات على وزارة التجهيز
- مدخرات على الوزارة المكلفة بالطاقة

المجموع

4 - 6 توظيفات وأصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2023 ما قدره **51 212 313** ديناراً مقابل **42 664 585** ديناراً في 30 جوان 2022 وهو مفصّل

كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>
214.908	210.753	216.056
46.600.000	40.000.000	48.000.000
820.028	2.453.832	2.996.257
47.634.936	42.664.585	51.212.313

- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
- توظيفات مالية أخرى
- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة

المجموع

1-6-4 توظيفات مالية أخرى

بلغ رصيد سندات الخزينة في 30 جوان 2023 ما قدره **48 000 000** ديناراً مقابل **40 000 000** ديناراً في 30 جوان 2022 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
7.000.000	10.000.000	7.000.000	-حساب لأجل - بنك الاسكان
14.000.000	23.000.000	19.000.000	-حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
600.000	4.000.000	-	-حساب لأجل - البنك الشركة التونسية للبنك
3.000.000	3.000.000	-	-حساب لأجل -البنك التونسي الليبي
19.000.000	-	19.000.000	-حساب لأجل - البنك التونسي الكويتي
3.000.000	-	3.000.000	-حساب لأجل - بنك تونس و الإمارات
46.600.000	40.000.000	48.000.000	المجموع

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

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
105.558	1.284.358	843.554	- البنك الوطني الفلاحي(المركز العمراني الشمالي)
119.671	650.713	480.680	- بنك الاسكان
50.486	402.856	-	- الشركة التونسية للبنك
171.247	32.727	-	-البنك التونسي الليبي
356.307	-	1.372.138	- البنك التونسي الكويتي
847	-	154.077	- بنك تونس و الإمارات
15.912	83.178	145.808	- فوائد على قرض رفاعي
820.028	2.453.832	2.996.257	المجموع

7- 4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 30 جوان 2023 ما قدره **2 073 600** ديناراً مقابل **2 393 178** ديناراً في 30 جوان 2022 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
28.251	30.808	17.546	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
287.255	1.662.920	759.323	- بنك الإسكان
227.243	362.108	53.636	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
2	2	-	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
846	846	80.271	- البنك التونسي الليبي(المركز العمراني الشمالي)
2.568.893	175.816	1.096.575	- البنك الوطني الفلاحي(المركز العمراني الشمالي)
69.429	160.461	65.649	- البنك الوطني الفلاحي(ح -ج للصندوق الإجتماعي)
36	217	600	- خزائن الغرور والمقر الإجتماعي
3.181.955	2.393.178	2.073.600	المجموع

4 - 8 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 30 جوان 2023 ما قدره **53 931 523** ديناراً مقابل **50 068 365** ديناراً في 30 جوان 2022 وهو مفصّل كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
20.691.000	20.691.000	20.691.000		- رأس مال الشركة
3.507.242	3.932.217	3.883.157	1-8-4	- الإحتياطات
139.510	139.510	139.510	2-8-4	- أموال ذاتية أخرى
20.996.090	20.996.090	24.187.083	3-8-4	- نتائج مؤجلة
45.333.842	45.758.817	48.900.750		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
9.377.564	4.309.548	5.030.773		- نتيجة السنة المحاسبية
54.711.406	50.068.365	53.931.523		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 2023 ما قدره **3 883 157** ديناراً مقابل **3 932 217** ديناراً في 30 جوان 2022 وهو مفصّل كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
2.069.100	2.069.100	2.069.100		- إحتياطات قانونية
160.205	160.205	160.205		- إحتياطات إستثنائية
1.277.937	1.702.912	1.653.852	1-1-8-4	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
3.507.242	3.932.217	3.883.157		المجموع

4 - 8 - 1 - 1 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
1.335.025	1.335.025	1.277.937	الرصيد في بداية السنة
581.698	565.910	619.494	موارد الفترة
550.000	550.000	600.000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
11.235	5.629	6.038	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
-	-	-	- فوائد بنكية
20.463	10.281	13.456	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
638.786	198.023	243.579	إستعمالات الفترة
286.969	142.910	167.325	- مصاريف سندات الأكل
206.966	2.370	1.885	- مصاريف الاصطياف

21.300	3.600	16.800	- كلفة العمرة و السفر
9.400	2.700	7.969	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
2.595	1.643	4.800	- الأنشطة الثقافية و الرياضية
34.626	-	-	- هدايا اخر السنة
44.800	44.800	42.800	- هبة عيد اضحى
11.295	-	2.000	- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
20.835	-	-	- منحة التمدرس

1.277.937 1.702.912 1.653.852

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>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>
20.996.090	20.996.090	24.187.083
20.996.090	20.996.090	24.187.083

- أرباح مؤجلة

المجموع

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>
7.640.593	7.640.593	9.377.563
18.457.517	18.457.517	20.996.090
26.098.110	26.098.110	30.373.653
(4.552.020)	(4.552.020)	(5.586.570)
(550.000)	(550.000)	(600.000)
20.996.090	20.996.090	24.187.083

- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2022

- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2022

النتائج القابلة للتخصيص

- حصص أرباح للدفع (1350) مليون للسهم

- مناب الصندوق الإجتماعي

نتائج مؤجلة إلى غاية 30 جوان 2023

9-4 - مّدخرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مّدخرات بمبلغ قيمته **3 384 674** ديناراً مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>
58.590	58.590	58.590
3.171.382	3.016.680	3.326.084
-	40.000	-
3.229.972	3.115.270	3.384.674

حكم إبتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".

تخصيص مّدخرات لإستهلاكات حق الإرتفاق . **1-9-4**

تخصيص مّدخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني

المجموع

1-9-4 قامت الشركة بتخصيص مّدخرات لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة **3 326 084** ديناراً،

10-4 - المزدون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدون والحسابات المتصلة بهم في 30 جوان 2023 ما قدره **717 976** ديناراً مقابل **625 049** ديناراً في 30 جوان 2022 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
601.322	213.872	305.458	- مزودون الإستغلال
339.637	275.917	254.083	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
101.312	107.467	129.527	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
119.282	27.793	28.908	- مزودون أصول ثابتة
1.161.553	625.049	717.976	المجموع

11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 30 جوان 2023 ما قدره **12 882 217** ديناراً مقابل **10 817 231** ديناراً في 30 جوان 2022 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
3.085.407	6.963.231	2.455.494	1-11-4 - حرقاء دائنون
537.581	391.205	329.312	- الأعوان - خدمات إجتماعية
1.112	314	1.092	- الأعوان - تسبقات ومعارضات
697.010	754.672	699.428	- الأعوان - أعباء للدفع
174.580	139.621	123.573	- الدولة الأدياءات المقتطعة من المورد
2.809	2.682	2.909	- الدولة والأداء على رقم المعاملات
43.488	54.897	67.538	- الدولة لأداء على القيمة المضافة
2.290.551	1.312.553	2.994.784	- الدولة الأداء على المرائب
617.703	133.981	342.261	- المساهمة الاجتماعية للتضامن
105.735	13.989	89.655	- دائنون متنوعون
54	54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
125.268	125.786	94.139	2-11-4 - أعباء للدفع
19.492	851.596	5.606.062	- حصص الأسهم للتوزيع
29.273	72.650	75.916	3-11-4 - إيرادات مستحقة مسبقاً
7.730.063	10.817.231	12.882.217	المجموع

1-11-4 جرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2023 تغيرا سلبيا قدره **4 507 737** دينارا بالمقارنة مع نفس الرصيد في 30 جوان 2022

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
-	274.730	109.712	- الحساب الجاري لشركة طوطال
342.873	316.034	112.675	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2.250.274	6.240.614	1.808.597	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
157.051	131.853	-	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
325.757	-	424.510	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
8.219	-	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
235	-	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
998	-	-	- اعادة احتساب تقسيم للشركة الوطنية لتوزيع البترول
-	-	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
3.085.407	6.963.231	2.455.494	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوتراييل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم .
و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .
- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "حرفاء فواتير ستحرر"
و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	2-11-4 أعباء للدفع
33.000	53.750	59.450	- مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
12.000	19.400	5.850	- مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
26.000	36.000	15.000	- مدخرات أتعاب مراقب الحسابات
5.100	10.000	5.466	- مدخرات نفقات الاتصالات اللاسلكية
39.066	-	-	- التسبقة على الأداء على التكوين المهني
10.102	6.636	8.373	- أعباء اخرى للدفع
125.268	125.786	94.139	المجموع

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا
3.830	11.491	12.066	- كراء شركة اتصالات تونس
25.438	59.354	62.368	- كراء البنك التونسي الكويتي
5	1.805	1.482	- إيرادات مسجلة مسبقا أخرى
29.273	72.650	75.916	المجموع

مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 30 جوان 2023 ما قدره **8 068 338** ديناراً مقابل **8 094 664** ديناراً في موفى جوان 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
14.892.604	7.206.878	7.115.461	1-1-5	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
500.204	243.658	237.135	2-1-5	- إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
1.269.361	595.914	667.528	3-1-5	- إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96.427	48.214	48.214	4-1-5	- إيرادات التخزين
16.758.596	8.094.664	8.068.338		المجموع

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

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2023</u>	المتري المكعب	<u>30/06/2023</u>	
2.910.129	8,723	333.616	- الغازوال
35.160	8,523	4.125	- بترول
1.031.552	8,723	118.256	- غازوال خالي من الكبريت
3.134.817	9,373	334.452	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
3.803	0,600	6.339	- غازوال CPC
7.115.461		796.788	المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2023</u>	المتري المكعب	<u>30/06/2023</u>	
100.085	0,300	333.616	- الغازوال
1.237	0,300	4.125	- بترول
35.477	0,300	118.256	- غازوال خالي من الكبريت
100.336	0,300	334.452	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
237.135		790.449	المجموع

3-1-5 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

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

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2023</u>	المتري المكعب	<u>30/06/2023</u>	
667.528	8,702	76.710	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 30 جوان 2023
667.528		76.710	

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأتى 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 2023

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين
<u>30/06/2023</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2023</u>
48.214	2,066	23.336
48.214		23.336

2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2023 ما قدره **2 004 103** ديناراً مقابل **1 344 942** ديناراً في موفى جوان 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
3.074.659	975.752	2.001.701	1-2-5	- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
411.082	369.190	2.402	2-2-5	- استرجاع المدخرات
3.485.741	1.344.942	2.004.103		المجموع

1- 2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير

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

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>		
(3.478.934)	(1.821.244)	(886.620)		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
971.008	(139.687)	526.040		- الحساب الجاري لشركة طوطال
316.838	(140.380)	119.687		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
1.071.021	693.922	225.268		- الحساب الجاري أولا انرجي
4.158.159	2.271.577	1.848.414		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
2.407	-	-		- إعادة احتساب تقسيم طوطال
(235)	-	-		- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
(998)	-	-		- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
7.045	-	-		- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
(8.219)	-	-		- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
36.567	111.564	168.912	1-1-2-5	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
3.074.659	975.752	2.001.701		المجموع

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

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 30 جوان 2023 و الذي سيقع فوترته

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
(613.691)	(613.691)	(677.285)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2022
677.285	662.277	683.534	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى جوان 2023
(90.003)	(90.003)	(62.976)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2022
62.976	152.981	225.639	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى جوان 2023
36.567	111.564	168.912	المجموع

2-2-5- استرجاع المدخرات

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
4.853	2.792	2.020	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
250.172	250.172	-	استرجاع مدخرات بعنوان المراجعة الجبائية
263	432	382	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المعدات المكتبية
40.000	-	-	استرجاع مدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
115.794	115.794	-	استرجاع مدّخرات كومات تراويل
411.082	369.190	2.402	المجموع

3-5- مشتريات التموينات المستهلكة

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
6.863	4.038	10.678	- مشتريات مخزنة
19.493	251	(5.117)	- تغيير المخزونات
728.928	332.276	400.601	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
154.703	77.506	92.836	- مشتريات المحروقات
87.511	41.029	29.565	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
11.172	2.399	8.268	- مشتريات الماء
38.554	30.458	27.034	- مشتريات أدوات مكتبية
12.622	-	61	- مشتريات اخرى
1.059.846	487.957	563.926	

4-5- أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 30 جوان 2023 ما قدره **2 830 699** ديناراً مقابل **2 957 556** ديناراً في 30 جوان 2022 أي بتغيّر سلبي يقدر

بـ **126 857** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
4.198.699	2.144.123	2.123.810	- أجور
1.032.886	490.942	453.013	- أعباء اجتماعية CNSS
95.686	37.404	36.384	- أعباء اجتماعية CAVIS
3.029	-	4.045	- أعباء اجتماعية CNRPS

306.968	153.769	129.757	- التأمين الجماعي
79.673	131.318	83.690	- أعباء أعوان أخرى
5.716.941	2.957.556	2.830.699	المجموع

5-5 - مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى جوان 2023 ما قدره **697 416** ديناراً مقابل **776 511** ديناراً في موفى جوان 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
1.210.670	616.750	534.937	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309.403	154.702	154.702	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
12.775	5.059	7.777	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
1.532.848	776.511	697.416	المجموع

6-5 أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستهلال الأخرى في موفى جوان 2023 ما قدره **626 107** ديناراً مقابل **598 878** ديناراً في موفى جوان 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
153.357	76.678	80.512	- أناوات لإستهلال أصول ثابتة مادية
210.345	79.051	116.110	- صيانة وإصلاح
131.788	61.014	60.956	- أقساط تأمين
149.800	61.474	85.879	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
88.807	39.132	9.109	- حلقات التكوين للاعوان
163.002	66.127	42.050	- مرتبات الوسطاء وأنعاب
81.917	18.971	34.873	- إشهار ونشريات وعلاقات
142.411	66.582	65.238	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
36.881	20.777	19.323	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللأسلكية
35.660	22.164	2.609	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
208.659	105.576	109.353	- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة
45.000	31.850	32.300	- أعباء مختلفة عادية
26.833	40.697	33.127	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(111.099)	(91.215)	(65.332)	- تحويلات الأعباء
1.363.361	598.878	626.107	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر جوان 2023 ما قدره **5 059** ديناراً مقابل **49 009** ديناراً في موفى شهر جوان 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
(2.948)	(999)	(3.347)	- خسائر ناتجة عن الصرف
120	798	249	- أرباح ناتجة عن الصرف
(82.983)	(82.983)	-	- فوائد ناتجة عن قضية كومات ترابيل
-	34.275	-	- فوائد ناتجة عن تأخير حرفاء
(542)	(100)	(1.961)	- اعباء مالية اخرى
(86.353)	(49.009)	(5.059)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر جوان 2023 ما قدره **2 783 427** ديناراً مقابل **2 070 492** ديناراً في موفى شهر جوان 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
4.058.765	2.070.492	2.783.199	1-8-5 - فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
-	-	228	- حصص الأرباح لأسهم شركة SNDP
4.058.765	2.070.492	2.783.427	المجموع

1-8-5 سجلت الفوائد الناتجة عن سندات الخزينة و الأصول الثابتة المالية ارتفاعاً بـ 712 707 ديناراً في موفى جوان 2023 مقارنة بموفى جوان 2022 و هذا ناتج بالخصوص عن ارتفاع مجموع التوظيفات بـ 8 000 000 دينار من ناحية و ارتفاع معدل نسبة الفائدة من 9.27 % في خلال السداسي الأول لسنة 2022 إلى 10.50 % خلال السداسي الأول لسنة 2023 من ناحية أخرى.

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
303.941	151.307	101.299	- مداخيل المبانى غير المخصصة لأنشطة مهنية
3.516	2.271	13.534	-مرايبح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
621.252	-	115.784	- فوائد التأخير على الحرفاء
8.066	4.822	4.544	-أرباح مختلفة أخرى
936.775	158.400	235.161	المجموع

10-5 الخسائر العادية الاخرى

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
617.703	133.981	342.261	1-10-5 - المساهمة الاجتماعية التضامنية
49.456	10.384	4	- الخسائر العادية الاخرى
30.901	-	-	- الخسائر العادية الأخرى مرتبطة بتعبير محاسبي
698.060	144.365	342.265	المجموع

1-10-5 المساهمة الاجتماعية التضامنية

بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الاجتماعية 342 261 دينار في موفى جوان 2023 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018 و قد تم التنقيح في نسبة المساهمة الاجتماعية من 2 % إلى 4 % حسب الفصل 22 من قانون المالية لسنة 2023.

11-5 الأداء على الأرباح

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	
5.404.904	2.344.674	2.994.784	- الأداءات على الأرباح
5.404.904	2.344.674	2.994.784	المجموع

مذكرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>1-6 أصول أخرى</u>
(39.070)	39.351	(1.618.890)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(335.012)	(1.964.661)	(2.177.377)	-تعديلات الأصول المالية
(64.723)	(22.106)	(22.932)	- مقابض على قروض الصندوق الاجتماعي
(438.805)	(1.947.416)	(3.819.199)	المجموع

<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>2-6 مزودون وديون أخرى</u>
263.915	(272.589)	(443.577)	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
353.764	3.440.932	(434.416)	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
(71.899)	13.437	62.159	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
545.780	3.181.780	(815.834)	المجموع

3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **224 085** ديناراً في 30 جوان 2023 مقابل **182 113** ديناراً في 30 جوان 2022

مذكّرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابيب للسداسية الأولى لسنة 2023 :

1-1-7 - المتصرفون:

اسم و لقب المتصرفون	الصفة	الملاحظات
العفيف مبروكي	ر.م.ع ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	
الهادي يوسف	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
عياد مبارك حلاب	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
حميد بن سالم	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
ايناس شرعبي	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	
صالح بن صميديا	ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	
هشام ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجحبا	
عزيزة ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجحبا	

2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

1-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بالمعاملات التالية خلال السداسي الأول لسنة 2023

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
11.450	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
6.000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
3.000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
3.000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
4.950	مكافآت الحضور(مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	عزيزة ادريس
1.950	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	خالد الباجي
1.950	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فتحي بالعوايد
32.300			المجموع

2-2-7 تتكون أعباء السيد العفيف مبروكي الرئيس المدير العام من أجر خام و امتيازات عينية و أعباء إجتماعية خلال السداسي الأول لسنة 2023 كالآتي

- مبلغ 27 347 دينار كأجر خام

- مبلغ 8 125 دينار امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية لا تتجاوز قوتها البخارية 09 خيول و 500 لتر من الوقود شهريا

المجموع 35 472 دينار خام

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

- مبلغ **8 043** 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

3-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب ببراء الطابق الثاني للمقر الاجتماعي إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول و ذلك بداية من شهر مارس 2023 بمبلغ سنوي قدره 83 250 ديناراً مع إضافة مصاريف الحراسة و قد أفضى هذا الاتفاق إلى فوترة مداخيل الكراء إلى غاية موفى جوان 2023 بمبلغ قدره **29 550** ديناراً

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

المدخرات	المؤسسات المرتبطة	المسيرون	الشركاء	الغير	القيمة الجملية	نوعية التعهدات
						التعهدات المقدمة
				59.672	59.672	أ- الضمانات الشخصية
				131.948	131.948	ضمانات بنكية OACA ضمانات بنكية OMMP
						ضمان ديواني الكفالة
				6.263.052	6.263.052	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
				6.454.672	6.454.672	المجموع
						التعهدات المقبولة
				253.818	253.818	أ- الضمان الشخصي
				9.600	9.600	ضمانات نهائية ضمان وقتي الكفالة
				191.620	191.620	ضمانات البنكية
						ب- الضمان العيني الرهن العقاري الرهن
						ج- الاوراق التجارية المخصوصة وغير المستحقة
						د- الديون المعبئة علي التصدير
						هـ- لتخلي عن دين مشروط
				455.038	455.038	المجموع
						التعهدات المتبادلة
						قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه
						قرض ممنوح و غير مدفوع عمليات محمولة اعتماد مستندي طلبية أصول ثابتة طلبات طويلة الاجل عقود مع الاعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوص عليه بالاتفاقيات المشتركة
						المجموع

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 30 جوان 2023 (المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
30 جوان 2023	31 ديسمبر 2022	30 جوان 2023	تسويات	30 جوان 2023	31 ديسمبر 2022	30 جوان 2023	تقويت أو اصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2022	
625.640	625.640					625.640			625.640	أراضي
3.420.914	3.636.472	31.876.371	- 53.737	396.760	31.533.348	35.297.285	127.466		35.169.819	بنايات
805.907	825.158	4.781.956	- 2.020	94.434	4.689.542	5.587.863		73.163	5.514.700	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
19.596	25.474	1.431.753		5.879	1.425.874	1.451.349			1.451.349	معدّات نقل
262.525	291.833	950.503	- 352	32.823	918.032	1.213.028		3.163	1.209.865	معدّات مكتبية
57.885	44.168	409.708		5.011	404.697	467.593	18.728		448.865	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095					2.095			2.095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
5.194.562	5.450.840	39.450.291	- 56.109	534.907	38.971.493	44.644.853	146.194	76.326	44.422.333	مجموع الأصول الثابتة المادية
45.600	164.528	2.196.823			2.196.823	2.242.423	- 199.932	81.004	2.361.351	أصول ثابتة في طور الإنشاء
5.240.162	5.615.368	41.647.114	- 56.109	534.907	41.168.316	46.887.276	- 53.738	157.330	46.783.684	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	
54.711.406	20.996.090	9.377.563	1.277.937	139.510	160.205	2.069.100	20.691.000	المجموع في 31 ديسمبر 2022
0	3.190.993	(3.790.993)	600.000					توزيع نتيجة 2022
(5.586.570)		(5.586.570)						حصص الأرباح
19.494			19.494					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(243.579)			(243.579)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
5.030.773		5.030.773						النتيجة في 30 جوان 2023
53.931.523	24.187.083	5.030.773	1.653.852	139.510	160.205	2.069.100	20.691.000	المجموع في 30 جوان 2023

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.216 دينارا

