

شركة النقل بواسطة الأنابيب  
ش.خ.ا. رأس مالها 20.691.000 دينار



القوائم المالية  
لسنة 2021



شارع الارض - المركز العمراني الشمالي 1003 تونس  
خطوط مجمعة: 71766900-الفاكس: 71766710-البريد الالكتروني: [sotrapil@sotrapil.com.tn](mailto:sotrapil@sotrapil.com.tn)  
الدفتن التجاري: 15461997 B الرقم الجبائي: 006473 H /A/M/000  
الموقع الالكتروني: [www.sotrapil.com.tn](http://www.sotrapil.com.tn)

# الفهرس

1-2	الموازنة	
3	قائمة النتائج	
4	جدول التدفقات	
5	تقديم شركة النقل بواسطة الأنايب	1
5	الأحداث الهامة	2
5	تاثيرات جائحة كوفيد 19 على نشاط الشركة	1-2
5	نشاط انبوب بنزرت رادس	1-1-2
5	نشاط انبوب رادس مطار تونس قرطاج	2-1-2
5	المداخيل	2-2
5	النتيجة المحاسبية	3-2
6	الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق	4-2
6	الطرق والمبادي المحاسبية	3
6	الأصول الثابتة المادية	1-3
7	الأعباء المؤجلة	2-3
7	المخزون	3-3
7	التوظيفات القصيرة المدى	4-3
7	صافي وضعية التلتير	5-3
7	أرباح و خسائر الصرف	6-3
8	إيضاحات حول الموازنة	4
8	الأصول الثابتة المادية	1-4
8	بناءات	1-1-4
9	أصول ثابتة في طور الإنشاء	2-1-4
9	أنبوب الصخرة الساحل الدراسات التقنية والمالية	1-2-1-4
9	حقوق الإرتفاق أنبوب الصخرة الساحل	2-2-1-4
10	الأصول المالية	2-4
10	سندات المساهمة	1-2-4
10	قروض مسندة للأعوان طويلة المدى	2-2-4
10	مدخرات على أصول مالية	3-2-4
11	المخزون	3-4
11	قطاع الغيار والتموينات الأخرى	1-3-4
11	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	4-4
12	حرفاء فواتير ستحرر	1-4-4
12	أصول جارية أخرى	5-4
13	حسابات أخرى مدينة	1-5-4
13	وزارة التجهيز	1-1-5-4
13	وزارة الطاقة	2-1-5-4
13	إيرادات مستحقة	2-5-4
13	أعباء مسجلة مسبقا	3-5-4
14	مدخرات	4-5-4
14	توظيفات و أصول مالية أخرى	6-4
14	توظيفات مالية أخرى	1-6-4
14	فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة	2-6-4
15	السيولة ومايعادل السيولة	7-4

15	الأموال الذاتية	8-4
16	الإحتياطات	1-8-4
16	إحتياطات للصندوق الإجتماعي	1-1-8-4
16	الأموال الذاتية الأخرى	2-8-4
16	نتائج مؤجلة	3-8-4
17	مدخرات للمخاطر والأعباء	9-4
17	المزودون والحسابات المتصلة بهم	10-4
17	الخصوم الجارية الأخرى	11-4
18	حرفاء دائنون	1-11-4
19	الدولة الأداء على المرائب	2-11-4
19	أعباء للدفع	3-11-4
19	إيرادات مستحقة مسبقا	4-11-4
20	إيضاحات حول قائمة النتائج	5
20	المداخيل	1-5
20	ايرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس	1-1-5
20	ايرادات النقل عبر الانابيب الفرعية	2-1-5
21	ايرادات أنبوب نقل وقود الطائرات	3-1-5
21	ايرادات التخزين	4-1-5
21	إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5
21	الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير	1-2-5
22	الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية	1-1-2-5
22	استرجاع المدخرات	2-2-5
22	مشتريات التموينات المستهلكة	3-5
22	أعباء الأعوان	4-5
23	مخصصات الإستهلاك والمدخرات	5-5
23	أعباء الإستغلال الأخرى	6-5
24	أعباء مالية صافية	7-5
24	إيرادات التوظيفات	8-5
24	الأرباح العادية الأخرى	9-5
24	الخسائر العادية الأخرى	10-5
25	الأداء على الأرباح	11-5
25	إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية	6
25	أصول أخرى	1-6
25	مزودون وديون أخرى	2-6
25	تخصيصات الصندوق الإجتماعي	3-6
25	إيضاحات حول الاطراف المرتبطة	7
26-25	الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابيب	1-7
27-26	المعاملات مع الاطراف المرتبطة	2-7
28	التعهدات المالية	8
29	جدول الأصول الثابتة المادية	
30	جدول تغيير الأموال الذاتية	
31	مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف	

## الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	الإيضاحات	الأصول
			<b>الأصول غير الجارية</b>
			<b>الأصول الثابتة</b>
338.380	340.080		<b>الأصول غير المادية</b>
(323.411)	(331.208)		تطرح الإستهلاكات
<b>14.969</b>	<b>8.872</b>		
46.065.611	46.431.568		<b>الأصول الثابتة المادية</b>
(38.937.487)	(40.090.699)		تطرح الإستهلاكات
<b>7.128.124</b>	<b>6.340.869</b>	1-4	
653.765	2.058.877		<b>الأصول المالية</b>
(19.183)	(19.183)		تطرح المدخرات
<b>634.582</b>	<b>2.039.694</b>	2-4	
<b>7.777.675</b>	<b>8.389.435</b>		<b>مجموع الأصول الثابتة</b>
			<b>الأصول غير الجارية الأخرى</b>
<b>7.777.675</b>	<b>8.389.435</b>		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
			<b>الأصول الجارية</b>
			<b>المخزونات</b>
161.172	154.807		تطرح المدخرات
(8.651)	(5.412)		
<b>152.521</b>	<b>149.395</b>	3-4	
7.905.040	7.173.164		<b>الحرفاء وحسابات متصلة بهم</b>
			تطرح المدخرات
<b>7.905.040</b>	<b>7.173.164</b>	4-4	
3.192.885	888.882		<b>الأصول الجارية الأخرى</b>
(538.513)	(538.513)		تطرح المدخرات
<b>2.654.372</b>	<b>350.369</b>	5-4	
36.233.831	38.699.924	6-4	<b>توظيفات وأصول مالية أخرى</b>
2.609.120	7.331.133	7-4	<b>السيولة وما يعادل السيولة</b>
<b>49.554.884</b>	<b>53.703.985</b>		<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>57.332.559</b>	<b>62.093.420</b>		<b>مجموع الأصول</b>

## الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
<b>الأموال الذاتية</b>			
20.691.000	20.691.000		رأس المال الإجتماعي
3.438.902	3.564.330		الإحتياطيات
139.510	139.510		الأموال الذاتية الأخرى
16.190.483	18.457.516		النتائج المؤجلة
<b>40.459.895</b>	<b>42.852.356</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية</b>
			حساب خاص بالإستثمار
7.162.143	7.640.593		نتيجة السنة المحاسبية
<b>7.162.143</b>	<b>7.640.593</b>		<b>نتيجة السنة المحاسبية</b>
<b>47.622.038</b>	<b>50.492.949</b>	8-4	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>
<b>الخصوم</b>			
<b>الخصوم غير الجارية</b>			
2.912.337	3.326.534	9-4	القروض مدخرات
<b>2.912.337</b>	<b>3.326.534</b>		<b>مجموع الخصوم غير الجارية</b>
<b>الخصوم الجارية</b>			
886.947	897.638	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
5.911.237	7.376.299	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
<b>6.798.184</b>	<b>8.273.937</b>		<b>مجموع الخصوم الجارية</b>
<b>9.710.521</b>	<b>11.600.471</b>		<b>مجموع الخصوم</b>
<b>57.332.559</b>	<b>62.093.420</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</b>

## قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2020
<b>إيرادات الإستغلال</b>			
المداخيل	1-5	16.500.935	13.962.794
إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5	1.559.299	2.214.689
<b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>		<b>18.060.234</b>	<b>16.177.483</b>
<b>أعباء الإستغلال</b>			
تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها		-	-
مشتريات التموينات المستهلكة	3-5	1.080.669	971.237
أعباء الأعوان	4-5	5.644.135	5.568.244
مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	5-5	1.750.687	1.666.241
أعباء الإستغلال الأخرى	6-5	1.166.682	1.060.718
<b>مجموع أعباء الإستغلال</b>		<b>9.642.173</b>	<b>9.266.440</b>
<b>نتيجة الإستغلال</b>			
إعفاء مالية صافية	7-5	1.061	(4.825)
إيرادات التوظيفات	8-5	3.055.271	4.420.985
الأرباح العادية الأخرى	9-5	306.578	315.653
الخسائر العادية الأخرى	10-5	(255.154)	(916.466)
<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات على الأرباح</b>		<b>11.525.817</b>	<b>10.726.390</b>
الأداءات على الأرباح	11-5	(3.885.224)	(3.564.247)
<b>نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات على الأرباح</b>		<b>7.640.593</b>	<b>7.162.143</b>
<b>العناصر الطارئة</b>			
<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>		<b>7.640.593</b>	<b>7.162.143</b>
إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)			
<b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>		<b>7.640.593</b>	<b>7.162.143</b>

## جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2020
<b>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</b>			
النتيجة الصافية		7.640.593	7.162.143
<b>تسويات بالنسبة لـ :</b>			
الإستهلاكات والمدخرات		1.750.687	1.662.909
إستردادات مدخرات		(62.510)	(779.195)
إسترجاع استهلاكات		(116.210)	(78.181)
التعديلات المحاسبية			
<b>تغيرات :</b>			
المخزونات		6.365	(4.819)
المستحقات		731.876	4.939.480
الأصول أخرى	1-6	2.732.798	(1.129.747)
المزودون و ديون أخرى	2-6	1.441.213	(2.496.724)
زائد أو فائض القيمة عن التفويت		1.574	
<b>التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال</b>		<b>14.126.386</b>	<b>9.275.866</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</b>			
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية		(1.700)	(16.742)
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية		(332.991)	(419.366)
المقايض المتأتية من التفويت في الأصول المالية			200.000
الدفعات المتأتية من افتناء الأصول المالية		(1.500.000)	
<b>التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار</b>		<b>(1.834.691)</b>	<b>(236.108)</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</b>			
حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع		(4.345.110)	(4.345.110)
الصندوق الإجتماعي	3-6	(424.572)	(374.577)
<b>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل</b>		<b>(4.769.682)</b>	<b>(4.719.687)</b>
تغير السيولة		7.522.013	4.320.071
السيولة في بداية السنة المحاسبية		37.809.120	33.489.049
<b>السيولة في اختتام السنة المحاسبية</b>		<b>45.331.133</b>	<b>37.809.120</b>

## **مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنايب**

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

## **مذكرة عدد 2: الأحداث الهامة**

### **1.2. المداخل**

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

▪ **أولاً** ارتفاع المداخل عبر أنبوب بنزرت – رادس و الأنايب الفرعية بـ **2 294 480** ديناراً: متأتية من الزيادة في:

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

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

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

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

- الأسعار بـ 5% أي بقيمة 37 152 ديناراً.

### **2.2 النتيجة المحاسبية**

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

• المداخل بـ **2 538 141** دينار

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

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

و عن انخفاض:

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

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

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

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

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

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامّة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب وبالإطلاع على ما ورد بتقرير الإختبار والمنهجية المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمثلة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاهه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجزة 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 ارتفاهه 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 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 سنة 2021 مبلغ 309 403 دينار. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2021 تقدر بمبلغ 2 861 978 دينار.

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

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

### **1.3 الأصول الثابتة المادية**

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

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

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

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

### **2.3 الأعباء المؤجلة**

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدة ثلاث سنوات.

### **3.3 المخزون**

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

### **4.3 التوظفات القصرة المدى**

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

### **5.3 صافي وضعيّة التلتير**

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كلّ مدة 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 31 ديسمبر 2021 ما قدره **6 340 869** ديناراً مقابل **7 128 124** ديناراً

في 31 ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021		
-	625.640	625.640		- أراضي
269.007	34.970.821	35.239.828	<b>1-1-4</b>	- بنايات
44.665	5.259.090	5.303.755		- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
-	1.451.348	1.451.348		- معدات نقل
24.086	1.096.389	1.120.475		- معدات مكتبية
5.415	440.588	446.003		- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
-	2.095	2.095		- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
22.784	2.219.640	2.242.424	<b>2-1-4</b>	- أصول ثابتة في طور الإنشاء
<b>365.957</b>	<b>46.065.611</b>	<b>46.431.568</b>		<b>المجموع الخام</b>
(1.153.212)	(38.937.487)	(40.090.699)		- الإستهلاكات والمدخرات
<b>(787.255)</b>	<b>7.128.124</b>	<b>6.340.869</b>		<b>المجموع الصافي</b>

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2021 إلى 31 ديسمبر 2021، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد1.

### 1-4-1 بنايات

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021		
-	8.740.002	8.740.002		- أنبوب بنزرت - رادس
-	8.364.967	8.364.967		- أنبوب نقل محروقات الطائرات
312.389	6.502.768	6.815.157		-التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
(79.047)	1.162.882	1.083.835		- قطع غيار خاصة
-	5.263.487	5.263.487		-مبانى و مقرات الشركة
35.665	4.936.715	4.972.380		- مباني ملحقة
<b>269.007</b>	<b>34.970.821</b>	<b>35.239.828</b>		<b>المجموع</b>

#### 2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021		
-	1.824.113	1.824.113	1-2-1-4	- أنبوب الصخيرة الساحل(الدراسات التقنية والمالية)
-	348.032	348.032	2-2-1-4	- أنبوب الصخيرة الساحل (حقوق الإرتفاق )
-	23.813	23.813		- تسبقات لإقتناء معدات
(9.530)	19.130	9.600		- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
36.000	-	36.000		- نظام مراقبة SCADA
(3.686)	4.552	866		- مشاريع أخرى
<b>22.784</b>	<b>2.219.640</b>	<b>2.242.424</b>		<b>المجموع الخام</b>
-	(2.172.145)	(2.172.145)		- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - منزل حياة
-	(24.678)	(24.678)		- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
<b>22.784</b>	<b>22.817</b>	<b>45.601</b>		<b>المجموع الصافي</b>

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

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

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

وفي ظل المصاعب التي اتضحت لاحقا أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترا بيل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدخرات بقيمة **1 526 491** 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 بمد أنبوب الصخيرة - منزل حياة, وذلك خلافا الى إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.

#### 4 - 2 الأصول المالية

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>		
-	61.050	61.050	<b>1-2-4</b>	- سندات مساهمة
(96.588)	582.581	485.993	<b>2-2-4</b>	- قروض مسندة للأعوان
1.700	10.134	11.834		- ودائع وكفالات مدفوعة
1.500.000	-	1.500.000		- قرض رفاعي
<b>1.405.112</b>	<b>653.765</b>	<b>2.058.877</b>		<b>المجموع</b>
-	(19.183)	(19.183)	<b>3-2-4</b>	- مدّخرات على أصول مالية
<b>1.405.112</b>	<b>634.582</b>	<b>2.039.694</b>		<b>القيمة الصافية</b>

#### 4-2-1 سندات المساهمة

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

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
5.264	577.317	582.581	- الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2020
(96.173)	204.416	108.243	- القروض المسندة في 2021 طويلة المدى
221	(2.278)	(2.057)	- القروض التي تم ارجاعها سنة 2021 قبل أجلها
(5.900)	(196.874)	(202.774)	- القروض التي سيتم ارجاعها سنة 2022
<b>(96.588)</b>	<b>582.581</b>	<b>485.993</b>	<b>الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2021</b>

#### 4-2-3 مدّخرات على أصول مالية

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
-	11.400	11.400	- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان
-	7.783	7.783	- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة
-	<b>19.183</b>	<b>19.183</b>	<b>الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2021</b>

#### 4-3- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **149 395** ديناراً مقابل **152 521** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(6.365)	161.172	154.807	1-3-4 - قطع الغيار و التموينات الأخرى
<b>(6.365)</b>	<b>161.172</b>	<b>154.807</b>	<b>المجموع الخام</b>
-	(8.651)	(5.412)	- الإستهلاكات والمدخرات
<b>(3.126)</b>	<b>152.521</b>	<b>149.395</b>	<b>المجموع الصافي</b>

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2020</u>	
4.819	156.353	161.172	- رصيد المخزون في بداية السنة
10.867	25.148	36.015	- شرايات سنة 2021
(22.051)	(20.329)	(42.380)	- مستهلكات سنة 2021
<b>(6.365)</b>	<b>161.172</b>	<b>154.807</b>	<b>رصيد المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2021</b>

#### 4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **7 173 164** ديناراً مقابل **7 905 040** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 أي بتغير سلبي قدره **731 876** ديناراً

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
403.990	744.195	1.148.185	- شركة طوطال
7.831	557.938	565.769	- شركة ستار أويل
(2.186.333)	3.195.518	1.009.185	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1.235.401	862.826	2.098.227	- شركة فيفو انرجي
10.730	298.745	309.475	- شركة أولا انرجي
(203.495)	2.245.818	2.042.323	1-4-4 - حرفاء - فواتير ستحرر
<b>(731.876)</b>	<b>7.905.040</b>	<b>7.173.164</b>	<b>المجموع</b>

تسجل هذه الأرصدة :

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

#### 4-4-1 حرقاء فواتير سنححر

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(56.840)	56.840	-	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(322.369)	322.369	-	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(157.531)	157.531	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
921.401	124.047	1.045.448	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(71.664)	290.434	218.770	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
(506.200)	567.929	61.729	- فواتير سنححر - نقل المواد البترولية
2.701	6.634	9.335	- إعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
(1.644)	1.644	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة الوطنية لتوزيع البترول
(14.795)	14.795	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة ستار أويل
3.347	-	3.347	- إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
25.773	578.528	604.301	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
(2.802)	12.192	9.390	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
(22.872)	112.875	90.003	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
<b>(203.495)</b>	<b>2.245.818</b>	<b>2.042.323</b>	<b>المجموع</b>

#### 4-5 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **350 369** ديناراً مقابل **2 654 372** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(1.895)	25.223	23.328	- مزودون مدينون
11.699	53.372	65.071	- الأعوان - تسبقات وأقساط
(582.138)	1.097.537	515.399	<b>1-5-4</b> - حسابات أخرى مدينة
68.308	60.521	128.829	<b>2-5-4</b> - إيرادات مستحقة
18.301	111.660	129.961	<b>3-5-4</b> - أعباء مسجلة مسبقاً
(1.831.402)	1.832.137	735	- فائض الأداء على الأرباح
13.124	12.435	25.559	- فائض الأداء على القيمة المضافة
<b>(2.304.003)</b>	<b>3.192.885</b>	<b>888.882</b>	<b>المجموع</b>
-	(538.513)	(538.513)	<b>4-5-4</b> - مدخرات
<b>(2.304.003)</b>	<b>2.654.372</b>	<b>350.369</b>	<b>المجموع الصافي</b>

#### 4 - 5 - 1 حسابات أخرى مدينة

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021	
-	128.036	128.036	1-1-5-4 - وزارة التجهيز
-	328.647	328.647	2-1-5-4 - وزارة الطاقة
-	74.111	74.111	- وزارة الصناعة و التجارة
730	3.205	3.935	- استرجاع مصاريف من المتسوقين
(568.342)	568.342	-	- تأمينات و ودائع
(14.526)	(4.804)	(19.330)	- حسابات اخرى
<b>(582.138)</b>	<b>1.097.537</b>	<b>515.399</b>	<b>المجموع</b>

#### 4 - 5 - 1 - 1 وزارة التجهيز

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

#### 4 - 5 - 1 - 2 وزارة الطاقة

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

#### 4 - 5 - 2 إيرادات مستحقة

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021	
187	1.752	1.939	-استرجاع مصاريف الكراء
25.819	7.962	33.781	-سلم فوائض بنك الاسكان
42.419	-	42.419	-سلم فوائض البنك الشلركة التونسية للبنك
284	5	289	-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
22.882	18.196	41.078	-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
1.628	386	2.014	-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
(2.964)	4.267	1.303	- استرجاع مصاريف (CNAM)
(21.947)	27.953	6.006	- المجمع التونسي للتأمين
<b>68.308</b>	<b>60.521</b>	<b>128.829</b>	

#### 4 - 5 - 3 أعباء مسجلة مسبقا

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021	
5.029	100.572	105.601	- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
-	1.666	1.666	- فاتورة الوسيط في البورصة
1.333	-	1.333	- فاتورة شركة PICOSOFT
10.457	7.985	18.442	- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
1.482	1.437	2.919	- فاتورة شركة ANCE
<b>18.301</b>	<b>111.660</b>	<b>129.961</b>	<b>المجموع</b>

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

#### 6-4 توظيفات وأصول مالية أخرى

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>		
5.901	196.874	202.775		- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
3.000.000	35.000.000	38.000.000	<b>1-6-4</b>	- توظيفات مالية أخرى
(200.000)	200.000	-		- قرض رقاعي
(339.808)	836.957	497.149	<b>2-6-4</b>	- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة
<b>2.466.093</b>	<b>36.233.831</b>	<b>38.699.924</b>		<b>المجموع</b>

#### 1-6-4 توظيفات مالية أخرى

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
5.000.000	5.000.000	10.000.000	- حساب لأجل - بنك الاسكان
(7.000.000)	30.000.000	23.000.000	- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
5.000.000	-	5.000.000	- حساب لأجل - البنك الشركة التونسية للبنك
<b>3.000.000</b>	<b>35.000.000</b>	<b>38.000.000</b>	<b>المجموع</b>

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(371.390)	579.715	208.325	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي )
(51.286)	250.738	199.452	- بنك الاسكان
71.651	-	71.651	- الشركة التونسية للبنك
11.217	6.504	17.721	- فوائد على قرض رقاعي
<b>(339.808)</b>	<b>836.957</b>	<b>497.149</b>	<b>المجموع</b>

#### 4-7 السيولة وما يعادل السيولة

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
14.583	365	14.948	- البنك الوطني الفلاحي ( خير الدين باشا )
1.198.822	124.637	1.323.459	- بنك الإسكان
1.522.609	7.462	1.530.071	- الشركة التونسية للبنك ( حي المهرجان )
-	2	2	- البنك العربي لتونس ( الشرقية )
(1.023)	1.023	-	- البنك التونسي ( المركز العمراني الشمالي )
-	846	846	- البنك التونسي الليبي ( المركز العمراني الشمالي )
1.989.406	2.387.324	4.376.730	- البنك الوطني الفلاحي ( المركز العمراني الشمالي )
(2.219)	87.190	84.971	- البنك الوطني الفلاحي ( ح-ج للصندوق الإجتماعي )
-	-	-	- حسابات اخرى
(165)	271	106	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
<b>4.722.013</b>	<b>2.609.120</b>	<b>7.331.133</b>	<b>1-7-4</b> <b>المجموع</b>

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

لسنة 2021 و وقع توظيفها في أوائل شهر جانفي 2022

#### 4-8 الأموال الذاتية

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
-	20.691.000	20.691.000	- رأس مال الشركة
125.428	3.438.902	3.564.330	<b>1-8-4</b> - الإحتياطات
-	139.510	139.510	<b>2-8-4</b> - أموال ذاتية أخرى
2.267.033	16.190.483	18.457.516	<b>3-8-4</b> - نتائج مؤجلة
<b>2.392.461</b>	<b>40.459.895</b>	<b>42.852.356</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية</b>
478.450	7.162.143	7.640.593	- نتيجة السنة المحاسبية
<b>2.870.911</b>	<b>47.622.038</b>	<b>50.492.949</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 31 ديسمبر 2021 ما قدره **3 564 330** ديناراً مقابل **3 438 902** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصّل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
-	2.069.100	2.069.100	- إحتياطات قانونية
-	160.205	160.205	- إحتياطات إستثنائية
125.428	1.209.597	1.335.025	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
<b>125.428</b>	<b>3.438.902</b>	<b>3.564.330</b>	<b>المجموع</b>

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

<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
<b>1.034.175</b>	<b>1.209.597</b>	<b>الرصيد في بداية السنة</b>
<b>586.696</b>	<b>588.858</b>	<b>موارد الفترة</b>
550.000	550.000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
12.017	10.421	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
1.046	7.546	- فوائد بنكية
3.180	-	- استرجاع مصاريف التمدرس و العمرة و الرحلات
20.453	20.891	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
<b>411.274</b>	<b>463.430</b>	<b>إستعمالات الفترة</b>
291.320	294.423	- مصاريف سندات الاكل
-	55.434	- مصاريف الاصطياف
900	-	- كلفة العمرة و السفر
10.000	5.566	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
36.566	35.422	- هدايا اخر السنة
42.400	43.200	- هبة عيد اضحى
8.728	8.235	- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
21.360	21.150	- منحة التمدرس
<b>1.209.597</b>	<b>1.335.025</b>	<b>رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة</b>

#### 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>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
2.267.033	16.190.483	18.457.516	- أرباح مؤجلة
<b>2.267.033</b>	<b>16.190.483</b>	<b>18.457.516</b>	<b>المجموع</b>

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>
(250.199)	7.412.342	7.162.143
2.517.232	13.673.251	16.190.483
<b>2.267.033</b>	<b>21.085.593</b>	<b>23.352.626</b>
-	(4.345.110)	(4.345.110)
-	(550.000)	(550.000)
<b>2.267.033</b>	<b>16.190.483</b>	<b>18.457.516</b>

- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2020

- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2020

#### النتائج القابلة للتخصيص

- حصص أرباح للدفع (1050) مليون للسهم

- مناب الصندوق الإجتماعي

نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2021

#### 9-4 - مذكرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مذكرات بمبلغ قيمته **3 326 534** ديناراً مفصلة كالاتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>
-	58.590	58.590
115.794	-	115.794
309.403	2.552.575	2.861.978
(9.500)	9.500	-
(1.500)	41.500	40.000
-	250.172	250.172
<b>414.197</b>	<b>2.912.337</b>	<b>3.326.534</b>

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

تخصيص مذكرات كومات نرابيل .

**1-9-4**

تخصيص مذكرات إستهلاكات حق الإرتفاق .

تخصيص مذكرات للعون محمد الزموري .

تخصيص مذكرات بعنوان الاداء على التكوين المهني

**2-9-4**

تخصيص مذكرات بعنوان المراجعة الجبائية

#### المجموع

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

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

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

#### 10-4 - المزدون والحسابات المتصلة بهم

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

في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصل كالاتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>
50.771	488.024	538.795
(74.621)	284.768	210.147
34.846	85.835	120.681
(305)	28.320	28.015
<b>10.691</b>	<b>886.947</b>	<b>897.638</b>

- مزودون الإستغلال

- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة

- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان

- مزودون أصول ثابتة

#### المجموع

#### 11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **7 376 299** ديناراً مقابل **5 911 237** ديناراً في 31 ديسمبر 2020

وهو مفصل كالاتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
402.368	4.006.261	4.408.629	<b>1-11-4</b> - حرفاء دائنون
18.232	548.555	566.787	- الأعوان - خدمات إجتماعية
(1.543)	2.281	738	- الأعوان - تسبقات ومعارضات
(42.547)	725.466	682.919	- الأعوان - أعباء للدفع
52.646	175.696	228.342	- الدولة الأدياءات المقتطعة من المورد
626	2.507	3.133	- الدولة والأداء على رقم المعاملات
(6.208)	32.263	26.055	- الدولة الأداء على القيمة المضافة
1.126.844	-	1.126.844	<b>2-11-4</b> - الدولة الأداء على المرابيح
64.852	116.291	181.143	- المساهمة الاجتماعية للتضامن
(167.391)	167.391	-	- الدولة الأداء على التوضيفات
14.676	17.401	32.077	- دائنون متنوعون
-	54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
(1.173)	75.806	74.633	<b>3-11-4</b> - أعباء للدفع
2.352	14.701	17.053	- حصص الأسهم للتوزيع
1.328	26.564	27.892	<b>4-11-4</b> - إيرادات مستحقة مسبقا
<b>1.465.062</b>	<b>5.911.237</b>	<b>7.376.299</b>	<b>المجموع</b>

#### **1- 11-4 حرفاء دائنون**

سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2021 تغيرا إيجابيا قدره **402 368** دينارا بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2020

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(31.306)	405.896	374.590	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(853.111)	1.292.573	439.462	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2.412.418	1.164.130	3.576.548	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(678.979)	690.960	11.981	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(417.710)	417.710	-	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
(6.752)	6.752	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة طوطال
2.525	-	2.525	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
(26.537)	26.537	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
2.466	-	2.466	- اعادة احتساب تقسيم للشركة الوطنية لتوزيع البترول
(646)	1.703	1.057	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
<b>402.368</b>	<b>4.006.261</b>	<b>4.408.629</b>	<b>المجموع</b>

تسجل هذه الأرصدة :

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

- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترايبل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها

من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "حرفاء فواتير ستحرر"

و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند اختتام كل سنة محاسبية.

#### 2- 11-4 الدولة الأداء على المراسح

يمثل هذا المبلغ 1 126 844 دينار الأداءات على المراسح للدفع لسنة 2021 و قد سجل تغيير إيجابي ناتج عن ارتفاع النتيجة الجبائية و إخضاع فوائد التوظيفات على الأداء على الأرباح إثر إيقاف العمل بنظام الخصم من المورد التحرري حسب قانون المالية لسنة 2022 (بمفعول رجعي على فوائد مطلوبة لسنة 2021).

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>
	3.700	26.000
	(400)	12.000
	2.000	20.000
	(5.000)	6.000
	(1.473)	11.806
	<b>75.806</b>	<b>74.633</b>

#### 3-11-4 أعباء للدفع

- مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
- مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
- أتعاب مراقب الحسابات
- نفقات الإتصالات الأسلكية
- أعباء اخرى للدفع
<b>المجموع</b>

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>
	174	3.474
	1.154	23.090
	<b>1.328</b>	<b>26.564</b>

#### 4-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا

- كراء شركة اتصالات تونس
- كراء البنك التونسي الكويتي
<b>المجموع</b>

## مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

### 1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 31 ديسمبر 2021 ما قدره **16 500 935** ديناراً مقابل **13 962 794** ديناراً في موفى ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2020	31/12/2021		
2.235.927	12.846.937	15.082.864	1-1-5	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
58.553	482.875	541.428	2-1-5	- إيرادات النقل عبرالانابيب الفرعية
243.661	536.555	780.216	3-1-5	-إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
-	96.427	96.427	4-1-5	-إيرادات التخزين
<b>2.538.141</b>	<b>13.962.794</b>	<b>16.500.935</b>		<b>المجموع</b>

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

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة	
31/12/2021	المتري المكعب	31/12/2021	
1.034.396	7,723	133.937	- الغازوال من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
867.152	7,973	108.761	- الغازوال من 11 مارس 2021 الى 19 أبريل 2021
4.828.098	8,223	587.146	- الغازوال من 20 أبريل 2021 الى 31 ديسمبر 2021
47.561	7,523	6.322	- بترول من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
6.607	7,773	850	- بترول من 11 مارس 2021 الى 19 أبريل 2021
42.227	8,023	5.263	- بترول من 20 أبريل 2021 الى 31 ديسمبر 2021
328.568	7,723	42.544	- غازوال خالي من الكبريت من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
343.334	7,973	43.062	- غازوال خالي من الكبريت من 11 مارس 2021 الى 19 أبريل 2021
1.524.369	8,223	185.379	- غازوال خالي من الكبريت من 20 أبريل 2021 الى 31 ديسمبر 2021
1.028.807	8,373	122.872	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 01 جانفي 2021 الى 10 مارس 2021
660.065	8,623	76.547	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 11 مارس 2021 الى 19 أبريل 2021
4.366.196	8,873	492.077	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 20 أبريل 2021 الى 31 ديسمبر 2021
5.484	0,600	9.140	-غازوال CPC
<b>15.082.864</b>		<b>1.813.900</b>	<b>المجموع</b>

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

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة	
31/12/2021	المتري المكعب	31/12/2021	
248.953	0,300	829.844	- الغازوال
3.731	0,300	12.435	- بترول
81.295	0,300	270.985	-غازوال خالي من الكبريت
207.449	0,300	691.496	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
<b>541.428</b>		<b>1.804.760</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>31/12/2021</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2021</u>	
780.216	7,770	100.414	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2021
<b>780.216</b>		<b>100.414</b>	

### 4-1-5 إيرادات التخزين

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

- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2021

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين	
<u>31/12/2021</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2021</u>	
96.427	2,066	46.673	
<b>96.427</b>		<b>46.673</b>	

### 2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2021 ما قدره **1 559 299** ديناراً مقابل **2 214 689** ديناراً في موفى ديسمبر 2020 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
61.296	1.435.494	1.496.790	1-2-5 - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلنير
(716.686)	779.195	62.509	2-2-5 - استرجاع المدخرات
<b>(655.390)</b>	<b>2.214.689</b>	<b>1.559.299</b>	<b>المجموع</b>

### 1- 2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلنير

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(7.092.565)	2.289.570	(4.802.995)	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1.112.013	386.750	1.498.763	- الحساب الجاري لشركة طوطال
863.515	(1.621.982)	(758.467)	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2.698.702	(612.906)	2.085.796	- الحساب الجاري أولا انرجي
2.514.386	959.207	3.473.593	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
10.099	(6.752)	3.347	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
10.686	(7.985)	2.701	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
(4.110)	1.644	(2.466)	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
645	(1.702)	(1.057)	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
(17.319)	14.795	(2.524)	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
(34.756)	34.855	99	1-1-2-5 - الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
<b>61.296</b>	<b>1.435.494</b>	<b>1.496.790</b>	<b>المجموع</b>

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

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 31 ديسمبر 2021 و الذي سيفع فوترته

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
17.971	(608.692)	(590.721)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2020
22.970	590.721	613.691	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2021
(52.826)	(60.048)	(112.874)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2020
(22.871)	112.874	90.003	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2021
<b>(34.756)</b>	<b>34.855</b>	<b>99</b>	<b>المجموع</b>

## 2- 2-5- استرجاع المدخرات

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(13)	6.328	6.315	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
(128.542)	128.542	-	استرجاع مدّخرات على اصول ثابتة في طور الانشاء
3.239	-	3.239	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المخزون
1.955	-	1.955	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المعدات المكتبية
41.500	-	41.500	استرجاع مدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
9.500	-	9.500	استرجاع مدّخرات بعنوان العون المتقاعد
(644.325)	644.325	-	استرجاع مدّخرات كومات تراويل
<b>(716.686)</b>	<b>779.195</b>	<b>62.509</b>	<b>المجموع</b>

## 3-5- مشتريات التموينات المستهلكة

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
10.866	25.148	36.014	- مشتريات مخزنة
8.037	(4.819)	3.218	- تغير المخزونات
39.468	733.131	772.599	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
33.828	114.952	148.780	- مشتريات المحروقات
10.096	68.787	78.883	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
1.540	8.446	9.986	- مشتريات الماء
3.364	24.885	28.249	- مشتريات أدوات مكتبية
2.233	707	2.940	- مشتريات اخرى
<b>109.432</b>	<b>971.237</b>	<b>1.080.669</b>	

## 4-5- أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2021 ما قدره **5 644 135** ديناراً مقابل **5 568 244** ديناراً في 31 ديسمبر 2020 أي بتغيّر ايجابي يقدر

بـ **75 891** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
107.468	4.103.937	4.211.405	- أجور
32.879	914.659	947.538	- أعباء اجتماعية CNSS
(10.441)	100.514	90.073	- أعباء اجتماعية CAVIS
708	376.014	376.722	- التأمين الجماعي

(120)	120	-	- أعباء مرتبطة بتغير محاسبي
(54.603)	73.000	18.397	- أعباء أعوان أخرى
<b>75.891</b>	<b>5.568.244</b>	<b>5.644.135</b>	<b>المجموع</b>

#### 5-5 - مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(28.024)	1.305.716	1.277.692	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
-	309.403	309.403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
(1.500)	41.500	40.000	- مخصصات لمدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
2.470	5.328	7.798	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
(4.294)	4.294	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
115.794	-	115.794	- مخصصات لمدخرات بعنوان قضية كومات ترابيل
<b>84.446</b>	<b>1.666.241</b>	<b>1.750.687</b>	<b>المجموع</b>

#### 6-5 أعباء الإستهلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستهلال الأخرى في موفى ديسمبر 2021 ما قدره **1 166 682** ديناراً مقابل **1 060 718** ديناراً في موفى ديسمبر 2020 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
6.955	139.099	146.054	- أتاوات لإستهلال أصول ثابتة مادية
(29.965)	189.046	159.081	- صيانة وإصلاح
1.319	139.676	140.995	- أقساط تأمين
66.757	122.436	189.193	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
9.224	12.350	21.574	- حلقات التكوين للاعوان
51.384	84.368	135.752	- مرتبات الوسطاء وأنعاب
14.230	69.615	83.845	- إشهار ونشريات وعلاقات
19.229	99.569	118.798	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
(3.785)	44.660	40.875	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
5.057	5.294	10.351	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
8.049	201.314	209.363	- ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
6.633	38.000	44.633	- أعباء مختلفة عادية
(10.581)	25.069	14.488	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(38.542)	(109.778)	(148.320)	- تحويلات الأعباء
<b>105.964</b>	<b>1.060.718</b>	<b>1.166.682</b>	<b>المجموع</b>

## 7-5 أعباء مالية صافية

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>		
	4.961	(5.393)	(432)	- خسائر ناتجة عن الصرف
	1.009	791	1.800	- أرباح ناتجة عن الصرف
	(84)	(223)	(307)	- اعباء مالية اخرى
<b>المجموع</b>	<b>5.886</b>	<b>(4.825)</b>	<b>1.061</b>	

## 8-5 إيرادات التوظيفات

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>		
	(1.365.738)	4.420.985	3.055.247	1-8-5 - فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
	24	-	24	- حصص الأرباح لأسهم شركة SNDP
<b>المجموع</b>	<b>(1.365.714)</b>	<b>4.420.985</b>	<b>3.055.271</b>	

**1-8-5** رغم ارتفاع مجموع التوظيفات بـ 3 000 000 دينار سنة 2021 مقارنة بسنة 2020 سجلت الفوائد الناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية انخفاضاً بـ 1 365 738 ديناراً مقارنة بسنة 2020 إثر تراجع معدل نسبة الفائدة التي كانت في حدود 13.19 % في سنة 2019 إلى 8.53 % في سنة 2020 بعد ما تم تحديد نسبة الفائدة على التوظيفات من طرف الجمعية المهنية و المؤسسات المالية (TMM+1)

## 9-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>		
	13.783	275.666	289.449	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
	(12.550)	20.733	8.183	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
	(10.308)	19.254	8.946	- أرباح مختلفة أخرى
<b>المجموع</b>	<b>(9.075)</b>	<b>315.653</b>	<b>306.578</b>	

## 10-5 الخسائر العادية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>		
	77.739	116.291	194.030	1-10-5 - المساهمة الإجتماعية التضامنية
	(644.325)	644.325	-	- خسائر بعنوان شركة كومات-ترايبيل
	(128.542)	128.542	-	- خسائر بعنوان مشروع التفقد الداخلي للأنبوب
	33.816	27.308	61.124	- الخسائر العادية الأخرى
<b>المجموع</b>	<b>(661.312)</b>	<b>916.466</b>	<b>255.154</b>	2-10-5

**1-10-5** بلغت المساهمة الإجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 194 030 ديناراً في موفى ديسمبر 2021 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018.

**2-10-5** يتأتى هذا الفارق السلبي 661 312 ديناراً بالخصوص من احتساب خسائر بعنوان نزاع شركة كومات-ترايبيل 644 325 ديناراً و خسائر بعنوان مشروع التفقد الداخلي للأنبوب 128 542 ديناراً تم تسجيلها سنة 2020.

## 11-5 الأداء على الأرباح

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(1.361.768)	1.361.768	-	- الأداءات على التوظيفات بقيمة 35 %
(334.782)	167.391	(167.391)	- الأداءات على التوظيفات بقيمة 20 % لسنة 2020
657.089	-	657.089	- الأداءات على التوظيفات بقيمة 20 % لسنة 2021
1.360.438	2.035.088	3.395.526	- الأداءات على الأرباح
<b>320.977</b>	<b>3.564.247</b>	<b>3.885.224</b>	<b>المجموع</b>

11-5-1 يتمثل هذا المبلغ 657 089 دينار الخصم من المورد التحرري بقيمة 20 % المستوجب على فوائد التوظيفات التي قامت بها الشركة و التي حلت اجالها سنة 2021 حسب ما جاء به قانون المالية عدد 46 المؤرخ في 23 ديسمبر 2020

## مذكرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

### 1-6 أصول أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
3.330.257	(1.026.254)	2.304.003	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
432.136	(98.229)	333.907	-تعديلات الأصول المالية
100.152	(5.264)	94.888	- تغييرات على قروض الصندوق الإجتماعي
<b>3.862.545</b>	<b>(1.129.747)</b>	<b>2.732.798</b>	<b>المجموع</b>

### 2-6 مزودون وديون أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	
(7.832)	18.523	10.691	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
4.113.667	(2.648.605)	1.465.062	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
(167.898)	133.358	(34.540)	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
<b>3.937.937</b>	<b>(2.496.724)</b>	<b>1.441.213</b>	<b>المجموع</b>

### 3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **424 572** ديناراً في 31 ديسمبر 2021 مقابل **374 577** ديناراً في 31 ديسمبر 2020

## مذكرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

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

(أ) - مجمع مرحبا ( نزل شيرتون )

**(ب) - المتصرفون:**

اسم و لقب المتصرفون	الصفة	الملاحظات
الهادي يوسف	متصرف مفوض	بداية من 29 نوفمبر 2021
رضاحلاب	ر.م.ع ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	من 01 جانفي إلى 29 نوفمبر 2021
الهادي يوسف	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	من 01 جانفي إلى 29 نوفمبر 2021
عياد مبارك حلاب	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
حميد بن سالم	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
ايناس شرعبي	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
بسمة لوكيل	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	من 01 جانفي إلى 28 أكتوبر 2021
فتحي بالعوايد	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	بداية من 29 أكتوبر 2021
خالد الباجي	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
فيصل عبيد	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
محمد الهادي الشريف	ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	
هشام ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجحيا	
عزيزة ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجحيا	
احمد نعيم الكشيو	ممثل عن صغار المساهمين	

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

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
12.500	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
5.200	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
3.000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
3.000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
6.000	مكافآت الحضور (مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	عزيزة ادريس
3.000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	احمد نعيم الكشيو
3.000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	خالد الباجي
2.600	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	فيصل عبيد
2.400	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	بسمة لوكيل
600	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق )	متصرف	فتحي بالعوايد
<b>41.300</b>			<b>المجموع</b>

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

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

- مبلغ 69 670 دينار كأجر خام

- مبلغ 12 241 دينار امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية لا تتجاوز قوتها البخارية 09 خيول و 500 لتر من الوقود شهريا

**المجموع 81 911 دينار خام**

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

- مبلغ **28 900 دينار** أعباء إجتماعية

هذا و قد اختار السيد الرئيس المدير العام الانخراط في نظام التأمين الجماعي الذي تتمتع به الشركة طبق مقتضيات الفصل الخامس من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 المتعلق بتأجير رؤساء المؤسسات و المنشآت العمومية و الشركات ذات الاغلبية العمومية

**(3)** كما قامت شركة النقل بواسطة الانابيب بمعاملتين خلال سنة 2021 مع شركة النزول و السياحة مرحبا بلفدير الذي يسيره بصفته رئيس مدير عام السيد هشام ادريس بمبلغ قدره 11 896 دينار

## مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

المدخرات	المؤسسات المرتبطة	المسيرون	الشركاء	الغير	القيمة الجملية	نوعية التعهدات
						<b>التعهدات المقدمة</b>
				54.124	54.124	أ-الضمانات الشخصية
				119.681	119.681	ضمانات بنكية OACA ضمانات بنكية OMMP
						ضمان ديواني الكفالة
				5.003.877	5.003.877	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
				5.177.682	5.177.682	المجموع
						<b>التعهدات المقبولة</b>
				47.692	47.692	أ-الضمان الشخصي
				159.047	159.047	ضمانات نهائية
				12.500	12.500	ضمان وقفي الكفالة
				173.805	173.805	ضمانات البنكية
						ب-الضمان العيني الرهن العقاري الرهن
						ج- الاوراق التجارية المخصوصة وغير المستحقة
						د-الديون المعبئة علي التصدير
						هـ-لتخلي عن دين مشروط
				393.044	393.044	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 31 ديسمبر 2021**  
( المبالغ بالدينار )

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	تسويات	31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	تقويت أو اصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2020	
625.640	625.640					625.640			625.640	أراضي
4.506.568	5.078.414	30.733.260	- 113.666	954.519	29.892.407	35.239.828	- 113.666	382.673	34.970.821	بنايات
792.214	927.536	4.511.541	- 6.315	186.303	4.331.553	5.303.755		44.665	5.259.090	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
37.232	98.598	1.414.116		61.365	1.352.751	1.451.348			1.451.348	معدات نقل
278.579	314.869	841.896	- 4.499	64.875	781.520	1.120.475	- 4.118	28.204	1.096.389	معدات مكتبية
52.940	58.155	393.063		10.630	382.433	446.003		5.415	440.588	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095					2.095			2.095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
<b>6.295.268</b>	<b>7.105.307</b>	<b>37.893.876</b>	<b>- 124.480</b>	<b>1.277.692</b>	<b>36.740.664</b>	<b>44.189.144</b>	<b>- 117.784</b>	<b>460.957</b>	<b>43.845.971</b>	<b>مجموع الأصول الثابتة المادية</b>
<b>45.601</b>	<b>22.817</b>	<b>2.196.823</b>			<b>2.196.823</b>	<b>2.242.424</b>	<b>- 458.829</b>	<b>481.613</b>	<b>2.219.640</b>	<b>أصول ثابتة في طور الإنشاء</b>
<b>6.340.869</b>	<b>7.128.124</b>	<b>40.090.699</b>	<b>- 124.480</b>	<b>1.277.692</b>	<b>38.937.487</b>	<b>46.431.568</b>	<b>- 576.613</b>	<b>942.570</b>	<b>46.065.611</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	
47.622.038	16.190.483	7.162.143	1.209.597	139.510	160.205	2.069.100	20.691.000	المجموع في 31 ديسمبر 2021
0	2.267.033	(2.817.033)	550.000					توزيع نتيجة 2020
(4.345.110)		(4.345.110)						حصص الأرباح
38.858			38.858					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(463.430)			(463.430)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
7.640.593		7.640.593						النتيجة في 31 ديسمبر 2021
<b>50.492.949</b>	<b>18.457.516</b>	<b>7.640.593</b>	<b>1.335.025</b>	<b>139.510</b>	<b>160.205</b>	<b>2.069.100</b>	<b>20.691.000</b>	<b>المجموع في 31 ديسمبر 2021</b>

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.846 ديناراً

## مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2021

( المبالغ بالدينار )

31.12.2020	31.12.2021			الأعباء	الإيرادات
				16.500.935	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال
				-	إنتاج مخزون
13.962.794	16.500.935	الإنتاج	0	المجموع	المجموع
			39.233	16.500.935	الإنتاج
13.942.465	16.461.702	الهامش على تكلفة المواد	39.233	المجموع	المجموع
			2.147.075	16.461.702	الهامش على تكلفة المواد
				1.559.299	إيرادات إستغلال أخرى
14.238.064	15.873.926	القيمة المضافة الخام	2.147.075	المجموع	المجموع
			209.363	15.873.926	القيمة المضافة الخام
			5.644.135		
8.467.507	10.020.428	زائد الإستغلال الخام	5.853.498	المجموع	المجموع
			1.750.687	10.020.428	زائد الإستغلال الخام
			255.154	306.578	الأرباح العادية الأخرى
			1.061	3.055.271	إيرادات التوظيفات
			3.885.224	148.320	تحويلات الأعباء
7.162.143	7.640.593	نتيجة الأنشطة العادية	5.890.004	المجموع	المجموع
				7.640.593	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
					انعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
7.162.143	7.640.593	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	7.640.593	المجموع	المجموع