

# شركة النقل بواسطة الأنابيب

التقارير العام والخاص لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

# المحتوى

الصفحة

1	التقرير العام	.ا
6	التقرير الخاص	.اا
10	القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021	.ااا
11	الموازنة	-
13	قائمة النتائج	-
14	جدول التدفقات النقدية	-
15	الإيضاحات حول القوائم المالية	-

١. التقرير العام

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

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

**1. تقرير حول القوائم المالية**

**الرأي بدون تحفظ :**

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

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

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

**أساس الرأي :**

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

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

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

**مسائل التدقيق الرئيسية :**

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

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

## فقرة ملاحظة :

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

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

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

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

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

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

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

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

## تقرير مجلس الإدارة :

إن إعداد تقرير التصرف يعود إلى مجلس الإدارة.

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

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

هذا، وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

## مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص القوائم المالية :

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

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

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

### مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق القوائم المالية :

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

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

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

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

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

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

## ii. تقرير حول الإلتزامات القانونية والتنظيمية

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

### فاعلية نظام الرقابة الداخلية :

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

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

### مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للقوانين الجاري بها العمل :

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

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

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

تونس، في 28 أبريل 2022

عن الشركة الإلتزامية للخبرة في المحاسبة



أحمد بن أحمد

١١. التقرير الخاص

## شركة النقل بواسطة الأنابيب

### التقرير الخاص لمراقب الحسابات

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

حضرات السيدات والسادة المساهمين في

رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب،

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

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

#### ا. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات حديثة

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

#### ا. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة

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

#### 1. إتفاقية نقل المواد البترولية :

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

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

## 2. إتفاقية تخزين المواد البترولية بالأنبوب :

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

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

## 3. إتفاقية إلحاق أعوان :

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

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

## III. التزامات و تعهدات الشركة تجاه مسرّمها

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

### 1. الرئيس المدير العام :

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

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

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

2. أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق :

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

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

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

تونس، في 28 أفريل 2022

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة

*Ahmed Ben Ahmed*  
أحمد بن أحمد



iii. القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021

**شركة النقل بواسطة الأنابيب**  
**الموازنة في 31 ديسمبر 2021**  
(بالدينار التونسي)

2020/12/31	2021/12/31	الإيضاحات	الأصول
<b>الأصول غير الجارية</b>			
<b>الأصول الثابتة</b>			
338 380 (323 411)	340 080 (331 208)		الأصول الثابتة غير المادية تطرح الإستهلاكات
<b>14 969</b>	<b>8 872</b>		
46 065 611 (38 937 487)	46 431 568 (40 090 699)	1-4	الأصول الثابتة المادية تطرح الإستهلاكات
<b>7 128 124</b>	<b>6 340 869</b>		
653 765 (19 183)	2 058 877 (19 183)	2-4	الأصول المالية تطرح المدخرات
<b>634 582</b>	<b>2 039 694</b>		
<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>			
161 172 (8 651)	154 807 (5 412)	3-4	المخزونات تطرح المدخرات
<b>152 521</b>	<b>149 395</b>		
7 905 040 -	7 173 164 -	4-4	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم تطرح المدخرات
<b>7 905 040</b>	<b>7 173 164</b>		
3 192 885 (538 513)	888 882 (538 513)	5-4	الأصول الجارية الأخرى تطرح المدخرات
<b>2 654 372</b>	<b>350 369</b>		
36 233 831	38 699 924	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
2 609 120	7 331 133	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
<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>

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

# شركة النقل بواسطة الأنابيب

الموازنة في 31 ديسمبر 2021

(بالدينار التونسي)

2020/12/31	2021/12/31	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>
7 162 143	7 640 593		نتيجة السنة المحاسبية
<b>47 622 038</b>	<b>50 492 949</b>	<b>8-4</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>
<b>الخصوم</b>			
<b>الخصوم غير الجارية</b>			
-	-		القروض
2 912 337	3 326 534	<b>9-4</b>	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	<b>10-4</b>	المزودون والحسابات المتصلة بهم
5 911 237	7 376 299	<b>11-4</b>	الخصوم الجارية الأخرى
-	-		خصوم مالية جارية أخرى
<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>

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

**شركة النقل بواسطة الأنابيب**  
**قائمة النتائج للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021**  
 (بالدينار التونسي)

(ضبط مسموح به)

الفترة الممتدة		الإيضاحات	البيانات
من 2020/01/01 إلى 2020/12/31	من 2021/01/01 إلى 2021/12/31		
<b>إيرادات الإستغلال</b>			
13 962 794	16 500 935	1-5	المدخيل
2 214 689	1 559 299	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
<b>16 177 483</b>	<b>18 060 234</b>		<b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>
<b>أعباء الإستغلال</b>			
-	-		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها
971 237	1 080 669	3-5	مشتريات التموينات المستهلكة
5 568 244	5 644 135	4-5	أعباء الأعوان
1 666 241	1 750 687	5-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1 060 718	1 166 682	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
<b>9 266 440</b>	<b>9 642 173</b>		<b>مجموع أعباء الإستغلال</b>
<b>6 911 043</b>	<b>8 418 061</b>		<b>نتيجة الإستغلال</b>
(4 825)	1 061	7-5	اعباء مالية صافية
4 420 985	3 055 271	8-5	إيرادات التوظيفات
315 653	306 578	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(916 466)	(255 154)	10-5	الخسائر العادية الأخرى
<b>10 726 390</b>	<b>11 525 817</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات</b>
(3 564 247)	(3 885 224)	11-5	الأداءات على الأرباح
<b>7 162 143</b>	<b>7 640 593</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات</b>
-	-		العناصر الطارئة
<b>7 162 143</b>	<b>7 640 593</b>		<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>
-	-		إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
<b>7 162 143</b>	<b>7 640 593</b>		<b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

**شركة النقل بواسطة الأنابيب**  
**جدول التدفقات النقدية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2021**  
**(بالدينار التونسي)**

(ضبط مسموح به)

الفترة الممتدة		الإيضاحات	البيانات
من 2020/01/01 إلى 2020/12/31	من 2021/01/01 إلى 2021/12/31		
<b>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</b>			
7 162 143	7 640 593		<b>النتيجة الصافية</b>
<b>: تسويات بالنسبة لـ</b>			
805 533	1 571 967		الإستهلاكات والمدخرات صافية من الإستردادات
-	-		التعديلات المحاسبية
<b>تغييرات :</b>			
(4 819)	6 365		المخزونات
4 939 480	731 876		المستحقات
(1 129 747)	2 732 798	<b>1-6</b>	الأصول أخرى
(2 496 724)	1 441 213	<b>2-6</b>	المزودون و ديون أخرى
-	1 574		زائد أو فائض القيمة عن التفويت
<b>9 275 866</b>	<b>14 126 386</b>		<b>التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</b>			
(436 108)	(1 700)		الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
-	(332 991)		المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
-	(1 500 000)		الدفعات المتأتية من إقتناء أصول مالية
200 000	-		المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية
<b>(236 108)</b>	<b>(1 834 691)</b>		<b>التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</b>			
-	-		مقايض إثر إصدار أسهم
(4 345 110)	(4 345 110)		حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(374 577)	(424 572)	<b>3-6</b>	الصندوق الإجتماعي
-	-		مقايض متأتية من القروض
-	-		سداد القروض
<b>(4 719 687)</b>	<b>(4 769 682)</b>		<b>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل</b>
<b>4 320 071</b>	<b>7 522 013</b>		<b>تغير السيولة</b>
<b>33 489 049</b>	<b>37 809 120</b>		<b>السيولة في بداية السنة المحاسبية</b>
<b>37 809 120</b>	<b>45 331 133</b>		<b>السيولة في اختتام السنة المحاسبية</b>

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

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

**مذكرة عدد 1 : تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب**

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

**مذكرة عدد 2 : الأحداث الهامة**

**1-1 المداخيل**

سجّلت المداخيل خلال سنة 2021 ارتفاع بقيمة 2 538 141 ديناراً مقارنة بالمداخيل خلال سنة 2020 أي بنسبة 18,18 % . هذا الارتفاع ناتج بالخصوص عن:

• أولاً: ارتفاع المداخيل عبر أنبوب بنزرت - رادس والأنابيب الفرعية بـ 2 294 480 دينار متأتية من الزيادة في:

- الكمبات المنقولة بـ 12,17 % أي بمبلغ يقدر بـ 1 602 247 ديناراً.

- الأسعار بـ 4,81 % أي بمبلغ يقدر بـ 692 233 ديناراً.

• ثانياً: ارتفاع المداخيل عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بـ 243 661 دينار متأتية من الزيادة في:

- الكمبات المنقولة بـ 38,49 % أي بقيمة 206 509 ديناراً.

- الأسعار بـ 5 % أي بقيمة 37 152 ديناراً.

**2-2 النتيجة المحاسبية**

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2021 نتيجة إيجابية بلغت 7 640 593 ديناراً مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ 7 162 143 ديناراً خلال سنة 2020 أي بتغيير إيجابي يساوي 478 450 ديناراً أي بنسبة 6,68 % . هذا التغيير الإيجابي ناتج بالخصوص

عن ارتفاع:

• المداخيل بـ 2 538 141 دينار

• الأداء على الأرباح بـ (320 977) دينار

• مجموع أعباء الاستغلال بـ (375 733) دينار

وعن 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 بينزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الأنبوب مع الإشارة إلى أنّ الاثمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة. و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامة للاختبارات بتاريخ 6 مارس 2015 إنجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب وبالإطلاع على ما ورد بتقرير الاختبار والمنهجية المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الاعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمانة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أن التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجزة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة

وأن أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أن أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاقه كمناطق خضراء ملحقة او كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الارض القسوى (COS) المنصوص عليها بامثلة التقسيم والتهيئة الخاصة بها. كما ابدى المجلس ايضا تحفظه ورفضه 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 والشؤون العقارية تحت اشراف السيد وزير الطاقة والمناجم والطاقت المتجددة للتفضل بدعوة مصالحه الى عدم الاخذ بعين الاعتبار لهذا التقرير وللنتائج التي توصل اليها واعتباره كأنه لم ينجز.

أما 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. اي بقيمة اجمالية متراكمة الى حدود 31 ديسمبر 2021 تقدر بمبلغ 2 861 978 دينار.

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

تمّ إعداد القوائم المالية 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 ومعدات اعلامية 15 % 10 %

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

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

#### **2-3 الأعباء المؤجّلة**

يقع إستيعاب الأعباء المؤجّلة على مدّة ثلاث سنوات.

#### **3-3 المخزون**

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

#### **4-3 التوظيفات القصيرة المدى**

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

#### **5-3 صافي وضعيّة التلّيز**

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 وذلك 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 :

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
625 640	625 640	- أراضي
34 970 821	35 239 828	1-1-4 - بنايات
5 259 090	5 303 755	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1 451 348	1 451 348	- معدات نقل
1 096 389	1 120 475	- معدات مكتبية
440 588	446 003	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2 219 640	2 242 424	2-1-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
<b>46 065 611</b>	<b>46 431 568</b>	<b>المجموع الخام</b>
(38 937 487)	(40 090 699)	- الإستهلاكات والمدخرات
<b>7 128 124</b>	<b>6 340 869</b>	<b>المجموع الصافي</b>

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات واستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2021 إلى 31 ديسمبر 2021، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد 1.

### 1-1-4 بنايات

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
8 740 002	8 740 002	- أنبوب بنزرت- رادس
8 364 967	8 364 967	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
6 502 768	6 815 157	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
1 162 882	1 083 835	- قطع غيار خاصة
5 263 487	5 263 487	- مباني و مقرات الشركة
4 936 715	4 972 380	- مباني ملحقة
<b>34 970 821</b>	<b>35 239 828</b>	<b>المجموع</b>

### 2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
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
19 130	9 600	- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
-	36 000	- نظام مراقبة SCADA
4 552	866	- مشاريع أخرى
<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>22 817</b>	<b>45 601</b>	<b>المجموع الصافي</b>

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

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

وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت بالمجلس الوزاري المنعقد 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 المضاعف التي اتضحت لاحقا أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترايبل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدّخرات بقيمة 1 526 491 دينار لنقص القيمة على كامل عناصر الدراسة التقنية و المالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها. و تجدر الإشارة أنه والى حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية, لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء في المشروع.

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

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

#### 2-4 الأصول المالية

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

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

#### 1-2-4 سندات المساهمة

القيمة (بالدينار)	الموضوع	العدد	السندات
50	قرار لجنة التطهير ( CAREPP ) في 12 سبتمبر 1996	147 (1)	- 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 (2)	- شركة عجيل للتصرف و الخدمات
<b>61 050</b>			<b>المجموع</b>

(1) منها 142 سهما مجانيا.

(2) منها 20 سهما مجانيا.

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

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>		
577 317	582 581		- رصيد السنة الفارطة
204 416	108 243		- القروض طويلة المدى المسندة خلال السنة
(2 278)	(2 057)		- القروض التي تم ارجاعها قبل أجالها خلال السنة
(196 874)	(202 774)		- القروض التي سيتم ارجاعها السنة المقبلة
<b>582 581</b>	<b>485 993</b>		<b>المجموع</b>

#### 3-2-4 مَدَّخِرَات على أصول مالية

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>
11 400	11 400
7 783	7 783
<b>19 183</b>	<b>19 183</b>

- مَدَّخِرَات على القروض المسندة للأعوان  
- مَدَّخِرَات على ودائع وكفالات مدفوعة  
**المجموع**

#### 3-4 المَخزُون

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>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>
161 172	154 807
<b>161 172</b>	<b>154 807</b>
(8 651)	(5 412)
<b>152 521</b>	<b>149 395</b>

1-3-4

- قطع الغيار و التموينات الأخرى  
**المجموع الخام**  
- الإستهلاكات والمدخرات  
**المجموع الصافي**

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

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>
156 353	161 172
25 148	36 015
(20 329)	(42 380)
<b>161 172</b>	<b>154 807</b>

- رصيد المخزون في بداية السنة  
- شراءات السنة  
- مستهلكات السنة  
**المجموع**

#### 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>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>
744 195	1 148 185
557 938	565 769
3 195 518	1 009 185
862 826	2 098 227
298 745	309 475
2 245 818	2 042 323
<b>7 905 040</b>	<b>7 173 164</b>

1-4-4

- شركة طوطال  
- شركة ستار أويل  
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول  
- شركة فيفو انرجي  
- شركة أولا انرجي  
- حرفاء- فواتير ستحرر  
**المجموع**

تسجل هذه الأرصدة:

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبه 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.

#### 1-4-4 حرفاء فواتير ستحرر

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

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
56 840	-	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
322 369	-	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
157 531	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
124 047	1 045 448	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
290 434	218 770	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
567 929	61 729	- فواتير ستحرر- نقل المواد البترولية
6 634	9 335	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
1 644	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة الوطنية لتوزيع البترول
14 795	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة ستار أويل
-	3 347	- إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
578 528	604 301	- الحساب الجاري بالفنوات الفرعية
12 192	9 390	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
112 875	90 003	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
<b>2 245 818</b>	<b>2 042 323</b>	<b>المجموع</b>

#### 5-4 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>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
25 223	23 328	- مزودون مدينون
53 372	65 071	- الأعوان- تسبقات وأقساط
1 097 537	515 399	<b>1-5-4</b> - حسابات أخرى مدينة
60 521	128 829	<b>2-5-4</b> - إيرادات مستحقة
111 660	129 961	<b>3-5-4</b> - أعباء مسجلة مسبقاً
1 832 137	735	- فائض الأداء على الأرباح
12 435	25 559	- فائض الأداء على القيمة المضافة
<b>3 192 885</b>	<b>888 882</b>	<b>المجموع</b>
(538 513)	(538 513)	<b>4-5-4</b> - مدخرات
<b>2 654 372</b>	<b>350 369</b>	<b>المجموع الصافي</b>

#### 1-5-4 حسابات أخرى مدينة

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
128 036	128 036	<b>1-1-5-4</b> - وزارة التجهيز
328 647	328 647	<b>2-1-5-4</b> - وزارة الطاقة
74 111	74 111	- وزارة الصناعة و التجارة
3 205	3 935	- استرجاع مصاريف من المتسوغين
568 342	-	- تامينات و ودائع
(4 804)	(19 330)	- حسابات أخرى
<b>1 097 537</b>	<b>515 399</b>	<b>المجموع</b>

#### 1-1-5-4 وزارة التجهيز

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

#### 2-1-5-4 وزارة الطاقة

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

#### 2-5-4 إيرادات مستحقة

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
1 752	1 939	- استرجاع مصاريف الكراء
7 962	33 781	- سلم فوائض بنك الاسكان
-	42 419	- سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
5	289	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
18 196	41 078	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
386	2 014	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي (الصندوق الاجتماعي)
4 267	1 303	- استرجاع مصاريف (CNAM)
27 953	6 006	- المجمع التونسي للتأمين
<b>60 521</b>	<b>128 829</b>	<b>المجموع</b>

#### 3-5-4 أعباء مسجلة مسبقا

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
100 572	105 601	- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
1 666	1 666	- فاتورة الوسيط في البورصة
-	1 333	- فاتورة شركة PICOSOFT
7 985	18 442	- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
1 437	2 919	- فاتورة شركة ANCE
<b>111 660</b>	<b>129 961</b>	<b>المجموع</b>

#### 4-5-4 مدخرات

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
7 308	7 308	- مدخرات على التسيبقات للمزودين
20	20	- مدخرات على التسيبقات 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 و أصول 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 كالاتي :

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
196 874	202 775	- قروض قصيرة المدى الصندوق الاجتماعي
35 000 000	38 000 000	1-6-4 - توظيفات مالية أخرى
200 000	-	- قرض رقاعي
836 957	497 149	2-6-4 - فوائض مطلوبة على رقاع وأذون وأوراق مماثلة
<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 كالاتي :

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

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

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

#### 7-4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 7 331 133 ديناراً مقابل 2 609 120 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
365	14 948	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
124 637	1 323 459	- بنك الإسكان
7 462	1 530 071	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
2	2	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
1 023	-	- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
846	846	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
2 387 324	4 376 730	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
87 190	84 971	- البنك الوطني الفلاحي (ح - ج للصندوق الإجتماعي)
271	106	- خزائن الفروع والمقر الاجتماعي
<b>2 609 120</b>	<b>7 331 133</b>	<b>المجموع</b>

#### 8-4 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 مفصل كالتالي :

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
20 691 000	20 691 000	- رأس مال الشركة
3 438 902	3 564 330	1-8-4 - الإحتياطيات
139 510	139 510	2-8-4 - أموال ذاتية أخرى
16 190 483	18 457 516	- نتائج مؤجلة
<b>40 459 895</b>	<b>42 852 356</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية</b>
7 162 143	7 640 593	- نتيجة السنة المحاسبية
<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 الإحتياطيات

بلغ رصيد الإحتياطيات في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 3 564 330 ديناراً مقابل 3 438 902 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصل كالتالي:

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>		
2 069 100	2 069 100		- إحتياطات قانونية
160 205	160 205		- إحتياطات إستثنائية
1 209 598	1 335 025	<b>1-1-8-4</b>	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
<b>3 438 902</b>	<b>3 564 330</b>		<b>المجموع</b>

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

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>		
<b>1 034 175</b>	<b>1 209 597</b>		<b>الرصيد في بداية السنة</b>
<b>586 697</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
1 047	7 546		- فوائد بنكية
3 180	-		- إسترجاع 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 الاصطيف
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>1 209 598</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 والبالغة ما قدره 139 510 ديناراً.

#### 9-4 مدّخرات للمخاطر والأعباء

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

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>		
58 590	58 590		- حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
-	115 794		- تخصيص مدّخرات كومات ترايبيل .
2 552 575	2 861 978	<b>1-9-4</b>	- تخصيص مدّخرات إستهلاكات حق الإرتفاق .
9 500	-		- تخصيص مدّخرات للعون محمد الزموري .
41 500	40 000		- تخصيص مدّخرات بعنوان الأداء على التكوين المهني
250 172	250 172	<b>2-9-4</b>	- تخصيص مدّخرات بعنوان المراجعة الجبائية
<b>2 912 337</b>	<b>3 326 534</b>		<b>المجموع</b>

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

**2-9-4** قامت الشركة بتخصيص مدخرات بعنوان المراجعة الجبائية للفترة الممتدة من 1 جانفي 2015 إلى 31 ديسمبر 2018 و قد قامت شركة سوترايبيل باعتراض بتاريخ 07 فيفري 2020 ثم بتاريخ 19 جوان 2020.

#### 10-4 المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 897 638 ديناراً مقابل 886 947 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 وهو مفصل كالتالي :

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
488 024	538 795	- مزودون الإستغلال
284 768	210 147	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
85 835	120 681	- مزودون أصول ثابتة- حجز بعنوان الضمان
28 320	28 015	- مزودون أصول ثابتة
<b>886 947</b>	<b>897 638</b>	<b>المجموع</b>

#### 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 كالتالي:

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
4 006 261	4 408 629	1-11-4 - حرفاء دائنون
548 555	566 787	- الأعوان- خدمات إجتماعية
2 281	738	- الأعوان- تسبيقات ومعارضات
725 466	682 919	- الأعوان- أعباء للدفع
175 696	228 342	- الدولة الأدياءات المقتطعة من المورد
2 507	3 133	- الدولة الأدياء على رقم المعاملات
32 263	26 055	- الدولة الأدياء على القيمة المضافة
-	1 126 844	- الدولة الأدياء على المرائب
116 291	181 143	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
167 391	-	- الدولة الأدياء على التوضيفات
17 401	32 077	- دائنون متنوعون
54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
75 806	74 633	2-11-4 - أعباء للدفع
14 701	17 053	- حصص الأسهم للتوزيع
26 564	27 892	3-11-4 - إيرادات مستحقة مسبقا
<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 تغيراً إيجابياً قدره 402 368 ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2020

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
405 896	374 590	- الحساب الجاري لشركة طوطال
1 292 573	439 462	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
1 164 130	3 576 548	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
690 960	11 981	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
417 710	-	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
6 752	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة طوطال
-	2 525	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
26 537	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
-	2 466	- اعادة احتساب تقسيم للشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 703	1 057	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
<b>4 006 261</b>	<b>4 408 629</b>	<b>المجموع</b>

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 ستحر".

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

#### 4-11-2 أعباء للدفع

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
26 000	29 700	- مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
12 000	11 600	- مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
20 000	22 000	- أتعاب مراقب الحسابات
6 000	1 000	- نفقات الإتصالات اللاسلكية
11 806	10 333	- أعباء اخرى للدفع
<b>75 806</b>	<b>74 633</b>	<b>المجموع</b>

#### 4-11-3 إيرادات مستحقة مسبقا

<u>2020/12/31</u>	<u>2021/12/31</u>	
3 474	3 648	- كراء شركة اتصالات تونس
23 090	24 244	- كراء البنك التونسي الكويتي
<b>26 564</b>	<b>27 892</b>	<b>المجموع</b>

#### مذكّرة 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 كالاتي:

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
12 846 937	15 082 864	1-1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
482 875	541 428	2-1-5 - إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
536 555	780 216	3-1-5 - إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96 427	96 427	4-1-5 - إيرادات التخزين
<b>13 962 794</b>	<b>16 500 935</b>	<b>المجموع</b>

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

إيرادات النقل	سعر المتر المكعب	الكميات المنقولة	
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 أفريل 2021
4 828 098	8,223	587 146	- الغازوال من 20 أفريل 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 أفريل 2021
42 227	8,023	5 263	- بترول من 20 أفريل 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 أفريل 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	سعر المتر المكعب	الكميات المنقولة	
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	سعر المتر المكعب	الكميات المنقولة	
780 216	7,770	100 414	- وقود الطائرات
<b>780 216</b>		<b>100 414</b>	<b>المجموع</b>

### 4-1-5 إيرادات التخزين

تتأني إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازوال في الأنبوب خارج فترات الضخ والبالغ 46 673 متر مكعب، وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين المتر المكعب الواحد. هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهرياً إليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

### 2-5 إيرادات الإستغلال الأخرى

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

سنة 2020	سنة 2021		
1 435 494	1 496 790	1-2-5	- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
779 195	62 509	2-2-5	- استرجاع المدخرات
<b>2 214 689</b>	<b>1 559 299</b>		<b>المجموع</b>

### 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.

سنة 2020	سنة 2021		
2 289 570	(4 802 995)		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
386 750	1 498 763		- الحساب الجاري لشركة طوطال
(1 621 982)	(758 467)		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(612 906)	2 085 796		- الحساب الجاري أولا انرجي
959 207	3 473 593		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(6 752)	3 347		- إعادة احتساب تقسيم طوطال
(7 985)	2 701		- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي

1 644	(2 466)	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(1 702)	(1 057)	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
14 795	(2 524)	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
34 855	99	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
<b>1 435 494</b>	<b>1 496 790</b>	<b>المجموع</b>

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

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

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
(608 692)	(590 721)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2020
590 721	613 691	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2021
(60 048)	(112 874)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2020
112 874	90 003	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2021
<b>34 855</b>	<b>99</b>	<b>المجموع</b>

### 2-2-5 استرجاع المدخرات

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
6 328	6 315	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
128 542	-	استرجاع مدّخرات على اصول ثابتة في طور الانشاء
-	3 239	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المخزون
-	1 955	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المعدات المكتبية
-	41 500	استرجاع مدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
-	9 500	استرجاع مدّخرات بعنوان العون المتقاعد
644 325	-	استرجاع مدّخرات بعنوان نزاعات كومات ترايبيل
<b>779 195</b>	<b>62 509</b>	<b>المجموع</b>

### 3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
25 148	36 014	- مشتريات مخزنة
(4 819)	3 218	- تغير المخزونات
733 131	772 599	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
114 952	148 780	- مشتريات المحروقات
68 787	78 883	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
8 446	9 986	- مشتريات الماء
24 885	28 249	- مشتريات أدوات مكتبية
707	2 940	- مشتريات اخرى
<b>971 237</b>	<b>1 080 669</b>	<b>المجموع</b>

### 4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2021 ما قدره 5 644 135 دينارا مقابل 5 568 244 دينارا في 31 ديسمبر 2020 أي بتغير اجابي يقدر بـ 75 891 دينارا وهو مفصل كالآتي :

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
4 103 937	4 211 405	- أجور
914 659	947 538	- أعباء اجتماعية CNSS
100 514	90 073	- أعباء اجتماعية CAVIS
376 014	376 722	- التأمين الجماعي

120	-	- أعباء مرتبطة بتغير محاسبي
73 000	18 397	- أعباء أعوان أخرى
<b>5 568 244</b>	<b>5 644 135</b>	<b>المجموع</b>

#### 5-5 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

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

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
1 305 716	1 277 692	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق والنزاعات
41 500	40 000	- مخصصات لمدخرات بعنوان الأداء على التكوين المهني
5 328	7 798	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
4 294	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
-	115 794	- مخصصات لمدخرات بعنوان قضية كومات ترايبيل
<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>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
139 099	146 054	- أتاوات لإستهلال أصول ثابتة مادية
189 046	159 081	- صيانة وإصلاح
139 676	140 995	- أقساط تأمين
122 436	189 193	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
12 350	21 574	- حلقات التكوين للأعوان
84 368	135 752	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
69 615	83 845	- إشهار ونشريات وعلاقات
99 569	118 798	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
44 660	40 875	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
5 294	10 351	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
201 314	209 363	- ضرائب وأداءات ودفعوات مماثلة
38 000	44 633	- أعباء مختلفة عادية
25 069	14 488	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(109 778)	(148 320)	- تحويلات الأعباء
<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>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
(5 393)	(432)	- خسائر ناتجة عن الصرف
791	1 800	- أرباح ناتجة عن الصرف
(223)	(307)	- اعباء مالية اخرى
<b>(4 825)</b>	<b>1 061</b>	<b>المجموع</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>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
4 420 985	3 055 247	1-8-5 فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
-	24	- حصص الأرباح لأسهم شركة عجيل للتصرف و الخدمات
<b>4 420 985</b>	<b>3 055 271</b>	<b>المجموع</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 انخفاضا بـ 1 365 738 ديناراً مقارنة بسنة 2020 إثر تراجع معدل نسبة الفائدة التي كانت في حدود 19,13% 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

بلغت الأرباح العادية الأخرى في موفى شهر ديسمبر 2021 ما قدره 306 578 ديناراً مقابل 315 653 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
275 666	289 449	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
20 733	8 183	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
19 254	8 946	- أرباح مختلفة أخرى
<b>315 653</b>	<b>306 578</b>	<b>المجموع</b>

## 10-5 الخسائر العادية الأخرى

بلغت الخسائر العادية الأخرى في موفى شهر ديسمبر 2021 ما قدره 255 154 ديناراً مقابل 916 466 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
116 291	194 030	1-10-5 - المساهمة الاجتماعية التضامنية
644 325	-	- خسائر بعنوان شركة كومات-ترايبيل
128 542	-	- خسائر بعنوان مشروع التفقد الداخلي للانبوب
27 308	61 124	- الخسائر العادية الأخرى
<b>916 466</b>	<b>255 154</b>	<b>المجموع</b>

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

## 11-5 الأداء على الأرباح

بلغ الأداء على الأرباح في موفى شهر ديسمبر 2021 ما قدره 3 564 247 ديناراً مقابل 4 271 143 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2020 وهي مفصلة كالآتي :

<u>سنة 2020</u>	<u>سنة 2021</u>	
1 361 768	-	- خصم من المورد على فوائد التوظيفات بنسبة 35%
167 391	489 698	1-11-5 - خصم من المورد على فوائد التوظيفات بنسبة 20%
2 035 088	3 395 526	- الضريبة على الشركات
<b>3 564 247</b>	<b>3 885 224</b>	<b>المجموع</b>

2-11-5 خصم من المورد تحرري بنسبة 20% موظف على فوائد التوظيفات التي حل أجلها خلال سنة 2021 حسب ما جاء به قانون المالية لسنة 2021.

## مذكّرة عدد 6 : إيضاحات حول جدول التدفّقات النقدية

### 1-6 أصول أخرى

سنة 2020	سنة 2021	
(1 026 254)	2 304 003	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(98 229)	333 907	-تعديلات الأصول المالية
(5 264)	94 888	- مقابيض على قروض الصندوق الإجتماعي
<b>(1 129 747)</b>	<b>2 732 798</b>	<b>المجموع</b>

### 2-6 مزودون وديون أخرى

سنة 2020	سنة 2021	
18 523	10 691	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
(2 648 605)	1 465 062	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
133 358	(34 540)	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
<b>(2 496 724)</b>	<b>1 441 213</b>	<b>المجموع</b>

### 3-6 تخصيصات الصندوق الإجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي وقد بلغت 424 572 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 مقابل 374 577 ديناراً في 31 ديسمبر 2020.

## مذكّرة عدد 7 : إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

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

(أ) مجمع مرحبا ( نزل شيرتون )

(ب) المتصرفون :

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

## 2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة :

1. قامت شركة النقل بواسطة 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 الكشو
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	خالد الباجي
2 600	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فيصل عبيد
2 400	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	بسمة لوكيل
600	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فتححي بالعواید
<b>41 300</b>	<b>المجموع</b>		

2. تتكون أعباء الرئيس المدير العام من أجر خام وامتيازات عينية وأعباء إجتماعية كالآتي:

- أجر خام طبق قرار التأجير الصادر من رئاسة الحكومة المؤرخ في 22 فيفري 2017 وبعد اخر تحيين يبلغ 69 670 دينار،
- مبلغ 12 241 دينار امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية لا تتجاوز قوتها البخارية 9 خيول و 500 لتر من الوقود شهريا،
- خدمات هاتفية تقدر ب 120 دينار كل ثلاثة أشهر
- مبلغ 28 900 دينار بعنوان الأعباء الاجتماعية على الأجور.

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

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

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

نوعية التعهدات	القيمة الجملية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
<b>التعهدات المقدمة</b>						
أ- الضمانات الشخصية		54 124				
ضمانات بنكية OACA	54 124					
ضمانات بنكية OMMP	119 681	119 681				
ضمان ديواني الكفالة						
الضمانات بعنوان المخزون		5 003 877				
ب- الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الأوراق التجارية المضمومة						
وغير المستحقة						
د- الديون المعينة علي التصدير						
هـ- لتخلي عن دين مشروط						
<b>المجموع</b>	<b>5 177 682</b>	<b>5 177 682</b>				
<b>التعهدات المقبولة</b>						
أ- الضمان الشخصي		47 692				
ضمانات نهائية	47 692					
ضمان وقفي	159 047	159 047				
الكفالة	12 500	12 500				
ضمانات البنكية						
ب- الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الأوراق التجارية المضمومة						
وغير المستحقة						
د- الديون المعينة علي التصدير						
هـ- لتخلي عن دين مشروط						
<b>المجموع</b>	<b>393 044</b>	<b>393 044</b>				
<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						
تفقد مع الأعوان ينص على						
تعهدات تفوق ما هو منصوص						
عليه بالاتفاقيات المشهورة						
<b>المجموع</b>						

ملحق عدد 1

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2021  
(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
2021/12/31	2020/12/31	2021/12/31	تسويات	2021/12/31	2020/12/31	2021/12/31	تقويت أو اصلاحات	إقتناءات	2020 /12/31	
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	5 259 089	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
37 232	98 598	1 414 116	-	61 365	1 352 751	1 451 348	-	-	1 451 349	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 الخاصة لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
47 622 038	16 190 483	7 162 143	1 209 598	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2020
-	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

