

شركة النقل بواسطة الأنابيب

التقارير العام والخاص لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022

المحتوى

الصفحة

1	التقرير العام	.ا
6	التقرير الخاص	.اا
10	القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022	.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 2022

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 16 جوان 2022، قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب، والتي تتكون من الموازنة في 31 ديسمبر 2022 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 66 832 994 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 54 711 406 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 9 377 564 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 2022 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 سالفاً، فإننا نود لفت انتباهكم إلى أنه في إطار عملية تحديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الإرتفاق المبرمة مع مالكي الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدّ من محطة تكرير النفط ببزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس تلقت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 6 مارس 2015، تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية حول تقدير قيمة هذه التعويضات والتي وقع تحديدها بمبلغ قدره 6 188 062 دينار.

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

- مواصلة تعليق تحديد قيمة التعويضات بالتراضي الناتجة عن عقود حق الإرتفاق (المقررة بجلسة 7 أفريل 2016) بالنسبة للأراضي ذات الصبغة العمرانية 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 مبدئياً و تطبيقاً لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، إعتماد 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 2022، مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2022 تقدر بـ 3 171 382 دينار.

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.

وفقاً 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 اكتسبناها أثناء التدقيق، أو ما إذا كان يبدو أنه يتضمن خطأً جوهرياً. إذا استنتجنا، استناداً 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 وفقاً 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 تصريحنا نؤكد بموجبه أننا قد إمتثلنا لقواعد السلوك المهني المعمول بها فيما يتعلق بالإستقلالية، كما أننا نبلغهم 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 الالتزامات 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 ونجاعته 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 جزءاً متمماً 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 والوسطاء المرخص لهم في مسك حسابات الأوراق المالية، أجرينا المراجعات الخاصة بمطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن شركة النقل بواسطة الأنابيب مع القوانين المعمول بها.

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

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

تونس، في 27 أفريل 2023

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة

A. Ben Ahmed
أحمد بن أحمد
شركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة
SOFIDEX
52 مكرر، مكتب 104
نهج بياردي كويرتان
1001 تونس
الهاتف: 917 352 71 - الفاكس: 71 240 185

١١. التقرير الخاص

شركة النقل بواسطة الأنابيب

التقرير الخاص لمراقب الحسابات

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022

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.

أ. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات حديثة

أحاطنا مجلس إدارتكم علما أنه وقع، من خلال الملحق التعديلي عدد 5 لإتفاقية نقل المواد البترولية الممضى بتاريخ 26 أكتوبر 2021، تنقيح الفصل 27 منها والخاص بشروط نقل المواد بإقرار تطبيق فوائض تأخير بنسبة فائدة تساوي النسبة القصى للإعتمادات البنكية عن كل تأخير في الدفع سواء من طرف شركة النقل بواسطة الأنابيب أو شركات التوزيع. وقد أفضى تطبيق هذا الاتفاق إلى فوترة فوائض تأخير بعنوان سنة 2022 إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول بمبلغ 439 087 ديناراً خال من الأداءات.

ب. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة

تنفيذ الاتفاقيات التالية، المبرمة خلال السنوات السابقة، تواصل خلال السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022 :

1. إتفاقية نقل المواد البترولية :

تواصل العمل خلال سنة 2022 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
الأنابيب الفرعية	(متر مكعب)	
209 414	6 054 291	قازوال
82 201	2 369 953	قازوال خالي من الكبريت
206 441	6 408 377	بترين خالي من الرصاص
2 148	59 983	بترول
-	1 269 361	الكبروسين
500 204	16 161 965	المجموع

2. إتفاقية تخزين المواد البترولية بالأنبوب :

تواصل العمل خلال سنة 2022 بالإتفاقية الممضأة 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 ببنزرت 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 احتساب 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 الملحقيين و من ثم فوترتها للوزارات المعنية. و فيما يلي قائمة في مستحقات الشركة التي لم يقع سدادها إلى غاية تاريخ 31 ديسمبر 2022 :

مستحقات الشركة في 31 ديسمبر 2022 (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 مسيرها

تتلخص التزامات و تعهدات الشركة تجاه المسيرين المنصوص عليهما 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 السيدة رئيسة الحكومة المؤرخ في 27 فيفري 2023، 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 و قود تقدر بـ 500 لتر في الشهر و 120 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 والمنشآت العمومية و الشركات ذات الأغلبية العمومية.

2. أعضاء مجلس الإدارة و اللجنة الدائمة للتدقيق :

تتم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة و اللجنة 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 و اللجنة الدائمة للتدقيق بعنوان سنة 2022 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 مسيرها كما وردت بالقوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022 (بالدينار) :

أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق		أعضاء مجلس الإدارة		الرئيس المدير العام		
خصوم في 31 ديسمبر 2022	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2022	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2022	أعباء السنة	
12 000	12 000	33 000	33 000	1 136	25 405	الإمتيازات على المدى القصير
-	-	-	-	1 136	20 759	- أجور، منح و إمتيازات عينية
-	-	-	-	-	3 030	- أعباء إجتماعية
-	-	-	-	-	996	- أعباء التأمين
-	-	-	-	-	620	- أعباء جبائية
12 000	12 000	33 000	33 000	-	-	- مكافآت الحضور
-	-	-	-	-	-	إمتيازات أخرى طويلة المدى
-	-	-	-	-	-	مكافآت نهاية الخدمة
-	-	-	-	-	-	دفعوعات في شكل أسهم
12 000	12 000	33 000	33 000	1 136	25 405	المجموع

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 27 أبريل 2023

عن الشركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد

Ahmed Ben Ahmed

شركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة
SOFIDEX
 52 مكرر، مكتب 104
 نهج بياردي كويرتان
 1001 تونس
 الهاتف: 917 352 71 - الفاكس: 71 240 785

١١١. القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022

شركة النقل بواسطة الأنابيب
الموازنة في 31 ديسمبر 2022
(بالدينار التونسي)

2021/12/31	2022/12/31	الإيضاحات	الأصول
الأصول غير الجارية			
الأصول الثابتة			
340 080 (331 208)	366 855 (343 982)		الأصول الثابتة غير المادية تطرح الإستهلاكات
8 872	22 873		
46 431 568 (40 090 699)	46 783 684 (41 168 316)	1-4	الأصول الثابتة المادية تطرح الإستهلاكات
6 340 869	5 615 368		
2 058 877 (19 183)	2 125 300 (19 183)	2-4	الأصول المالية تطرح المدخرات
2 039 694	2 106 117		
8 389 435	7 744 358		مجموع الأصول الثابتة
-	-		الأصول غير الجارية الأخرى
8 389 435	7 744 358		مجموع الأصول غير الجارية
الأصول الجارية			
154 807 (5 412)	135 314 (5 412)	3-4	المخزونات تطرح المدخرات
149 395	129 902		
7 173 164 -	7 752 404 -	4-4	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم تطرح المدخرات
7 173 164	7 752 404		
888 882 (538 513)	927 952 (538 513)	5-4	الأصول الجارية الأخرى تطرح المدخرات
350 369	389 439		
38 699 924	47 634 936	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
7 331 133	3 181 955	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
53 703 985	59 088 636		مجموع الأصول الجارية
62 093 420	66 832 994		مجموع الأصول

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب

الموازنة في 31 ديسمبر 2022

(بالدينار التونسي)

2021/12/31	2022/12/31	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية			
20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 564 330	3 507 242		الإحتياطيات
139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
18 457 516	20 996 090		النتائج المؤجلة
42 852 356	45 333 842		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
7 640 593	9 377 564		نتيجة السنة المحاسبية
50 492 949	54 711 406	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
-	-		القروض
3 326 534	3 229 972	9-4	مدخرات
3 326 534	3 229 972		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية			
897 638	1 161 553	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
7 376 299	7 730 063	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
-	-		خصوم مالية جارية أخرى
8 273 937	8 891 616		مجموع الخصوم الجارية
11 600 471	12 121 588		مجموع الخصوم
62 093 420	66 832 994		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
قائمة النتائج للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022
(بالدينار التونسي)

(ضبط مسموح به)

الفترة الممتدة		الإيضاحات	البيانات
من 2021/01/01 إلى 2021/12/31	من 2022/01/01 إلى 2022/12/31		
			إيرادات الإستغلال
16 500 935	16 758 596	1-5	المدخيل
1 559 299	3 485 741	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
18 060 234	20 244 337		مجموع إيرادات الإستغلال
			أعباء الإستغلال
-	-		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها
1 080 669	1 059 846	3-5	مشتريات التموينات المستهلكة
5 644 135	5 716 941	4-5	أعباء الأعوان
1 750 687	1 532 848	5-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1 166 682	1 363 361	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
9 642 173	9 672 996		مجموع أعباء الإستغلال
8 418 061	10 571 341		نتيجة الإستغلال
1 061	(86 353)	7-5	اعباء مالية صافية
3 055 271	4 058 765	8-5	إيرادات التوظيفات
306 578	936 775	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(255 154)	(698 060)	10-5	الخسائر العادية الأخرى
11 525 817	14 782 468		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات
(3 885 224)	(5 404 904)	11-5	الأداءات على الأرباح
7 640 593	9 377 564		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات
-	-		العناصر الطارئة
7 640 593	9 377 564		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-		إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
7 640 593	9 377 564		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
جدول التدفقات النقدية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022
(بالدينار التونسي)

(ضبط مسموح به)

البيانات		الفترة الممتدة	
		من 2022/01/01 إلى 2022/12/31	من 2021/01/01 إلى 2021/12/31
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
النتيجة الصافية		9 377 564	7 640 593
: تسويات بالنسبة لـ			
الإستهلاكات والمدخرات صافية من الإستردادات		993 829	1 571 967
التعديلات المحاسبية		-	-
تغييرات :			
المخزونات		19 493	6 365
المستحقات		(579 240)	731 876
الأصول أخرى		(438 805)	2 732 798
المزودون و ديون أخرى		545 780	1 441 213
زائد أو فائض القيمة عن التفويت		-	1 574
		1-6	
		2-6	
		9 918 621	14 126 386
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال			
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية		(26 775)	(1 700)
المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية		(280 217)	(332 991)
الدفعات المتأتية من إقتناء أصول مالية		(1 700)	(1 500 000)
المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية		-	-
		(308 692)	(1 834 691)
التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار			
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
مقايض إثر إصدار أسهم		-	-
حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع		(4 552 020)	(4 345 110)
الصندوق الإجتماعي		(607 087)	(424 572)
مقايض متأتية من القروض		-	-
سداد القروض		-	-
		3-6	
		(5 159 107)	(4 769 682)
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل			
تغير السيولة		4 450 822	7 522 013
السيولة في بداية السنة المحاسبية		45 331 133	37 809 120
السيولة في اختتام السنة المحاسبية		49 781 955	45 331 133

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2022
(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 2022 مبلغ 20 691 000 ديناراً. ويتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنابيب، وهي منشأة عمومية بمقتضى القانون عدد 9 لسنة 1989 الصادر في غرة فيفري 1989 دخلت طور الإنتاج في فيفري 1984. هذا وقد قرّرت الجلسة العامة الخارفة 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 2022 ارتفاع بقيمة 257 661 ديناراً مقارنة بالمداخل خلال سنة 2021 أي بنسبة 1,56 % . هذا الارتفاع ناتج بالخصوص عن:

• أولاً: انخفاض المداخل عبر أنبوب بنزرت - رادس والأنابيب الفرعية بـ 231 484 دينار ناتجة عن الفارق بين:

- النقص في الكميات المنقولة بـ 7,52 % أي بمبلغ يقدر بـ (961 595) ديناراً.

- ارتفاع الأسعار في مناسبتين بـ 3 % لكل منهما أي بمبلغ يقدر بـ 730 111 ديناراً.

• ثانياً: ارتفاع المداخل عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بـ 489 145 دينار متأتية من الزيادة في:

- الكميات المنقولة بـ 61,16 % أي بقيمة 477 201 ديناراً.

- الأسعار بـ 12 % ابتداء من شهر ديسمبر 2022 أي بقيمة 11 944 ديناراً.

2-2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2022 نتيجة إيجابية بلغت 9 377 564 ديناراً مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ 7 640 593 ديناراً خلال سنة 2021 أي بتغيير إيجابي يساوي 1 736 971 ديناراً أي بنسبة 22,73 % . هذا التغيير الإيجابي ناتج بالخصوص عن ارتفاع:

• وضعية التلثير بـ 1 541 401 دينار

• إيرادات التوظيفات بـ 1 003 494 دينار

• الأرباح العادية الأخرى بـ 630 197 دينار

• الأداء على الأرباح بـ (1 519 680) 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 الأنبوب مع الإشارة إلى أنّ الائتمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة. و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامة للإختبارات بتاريخ 6 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 ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أن التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاقه كمناطق خضراء ملحقة او كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الارض القسوى (COS) المنصوص عليها بأمثلة التقسيم والتهيئة الخاصة بها. كما ابدى المجلس ايضاً تحفظه ورفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الاراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيهه 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 مصالحة 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 2022 مبلغ 309 403 دينار. اي بقيمة اجمالية متراكمة الى حدود 31 ديسمبر 2022 تقدر بمبلغ 3 171 382 دينار.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

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

1-3 الأصول الثابتة المادية

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

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

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

• يتم إحتساب 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 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 الأجال.

5-3 صافي وضعيّة التلّير

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 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 2022 ما قدره 5 615 368 ديناراً مقابل 6 340 869 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
625 640	625 640	- أراضي
35 239 828	35 169 820	1-1-4 - بنايات
5 303 755	5 514 700	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1 451 348	1 451 348	- معدات نقل
1 120 475	1 209 865	- معدات مكتبية
446 003	448 865	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2 242 424	2 361 351	2-1-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
46 431 568	46 783 684	المجموع الخام
(40 090 699)	(41 168 316)	- الإستهلاكات والمدخرات
6 340 869	5 615 368	المجموع الصافي

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات واستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2022 إلى 31 ديسمبر 2022، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد 1.

1-1-4 بنايات

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
8 740 002	8 740 002	- أنبوب بنزرت- رادس
8 364 967	8 364 967	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
6 815 157	6 815 157	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
1 083 835	1 013 827	- قطع غيار خاصة
5 263 487	5 263 487	- مباني و مقرات الشركة
4 972 380	4 972 380	- مباني ملحقة
35 239 828	35 169 820	المجموع

2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</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
9 600	9 600	- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
36 000	36 000	- نظام مراقبة SCADA
-	44 899	- قطاع غيار خصوصية
-	55 300	- تأهيل شبكة تصريف المياه
866	19 594	- مشاريع أخرى
2 242 424	2 361 351	المجموع الخام
(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
45 601	164 528	المجموع الصافي

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

قامت شركة سوترايبل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مدّ أنبوب لنقل المحروقات من الصخيرة الى منزل حياة وذلك بتكلفة جملية 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 المصاعب التي اتضحت لاحقا أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترايبل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدّخرات بقيمة 1 526 491 دينار لنقص القيمة على 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 2022 ما قدره 2 106 117 ديناراً مقابل 2 039 694 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهي مفصّلة كالآتي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>		
61 050	61 050	1-2-4	- سندات مساهمة
485 993	554 116	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
11 834	10 134		- ودائع وكفالات مدفوعة
1 500 000	1 500 000		- قرض رقاعي
2 058 877	2 125 300		المجموع
(19 183)	(19 183)	3-2-4	- مدّخرات على أصول مالية
2 039 694	2 106 117		القيمة الصافية

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
61 050			المجموع

(1) منها 142 سهما مجانيا.

(2) منها 20 سهما مجانيا.

2-2-4 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>		
582 581	485 993		- رصيد السنة الفارطة
108 243	298 360		- القروض طويلة المدى المسندة خلال السنة
(2 057)	(15 329)		- القروض التي تم ارجاعها قبل أجالها خلال السنة
(202 774)	(214 908)		- القروض التي سيتم ارجاعها السنة المقبلة
485 993	554 116		المجموع

3-2-4 مَدَّخَرَات على أصول مالية

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>
11 400	11 400
7 783	7 783
19 183	19 183

- مَدَّخَرَات على القروض المسندة للأعوام
- مَدَّخَرَات على ودائع وكفالات مدفوعة
المجموع

3-4 المَخزُون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 129 902 ديناراً مقابل 149 395 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 هي مفصلة كالتالي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>
154 807	135 314
154 807	135 314
(5 412)	(5 412)
149 395	129 902

1-3-4

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

1-3-4 قطاع الغيار والتموينات الأخرى

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>
161 172	154 807
36 015	6 863
(42 380)	(26 356)
154 807	135 314

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

4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 7 752 404 ديناراً مقابل 7 173 164 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 أي بتغير سلبي قدره 85 502 ديناراً

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>
1 148 185	1 084 435
565 769	623 352
1 009 185	1 160 149
2 098 227	976 666
309 475	640 139
2 042 323	3 267 663
7 173 164	7 752 404

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 2022 ما قدره 3 267 663 ديناراً مقابل 2 042 323 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2021 أي بتغيير إيجابي يبلغ 1 225 340 ديناراً.

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
-	345 821	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
-	442 013	- الحساب الجاري لشركة طوطال
1 045 448	161 091	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
218 770	119 410	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
61 729	784 872	- فواتير ستحرر- نقل المواد البترولية
9 335	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
-	7 045	- إعادة احتساب تقسيم شركة اولان انرجي
3 347	2 407	- إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
604 301	667 048	- الحساب الجاري بالفنوات الفرعية
9 390	10 236	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
90 003	62 977	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
-	664 743	- فوائض تأخير مستحقة على الحرفاء
2 042 323	3 267 663	المجموع

5-4 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 389 439 ديناراً مقابل 350 369 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهي مفصلة كالتالي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
23 328	23 698	- مزودون مدينون
65 071	83 576	- الأعوان- تسبقات وأقساط
515 399	598 522	1-5-4 حسابات أخرى مدينة
128 829	70 782	2-5-4 إيرادات مستحقة
129 961	132 830	3-5-4 أعباء مسجلة مسبقاً
735	-	- فائض الأداء على الأرباح
25 559	18 544	- فائض الأداء على القيمة المضافة
888 882	927 952	المجموع
(538 513)	(538 513)	4-5-4 مدخرات
350 369	389 439	المجموع الصافي

1-5-4 حسابات أخرى مدينة

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
128 036	128 036	1-1-5-4 الوزارة المكلفة بالتجهيز
402 758	402 758	2-1-5-4 الوزارة المكلفة بالصناعة
3 935	67 337	- استرجاع مصاريف من المتسوقين
(19 330)	391	- حسابات أخرى
515 399	598 522	المجموع

1-1-5-4 الوزارة المكلفة بالتجهيز

متخلدات الوزارة المكلفة بالتجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوترايبل لفائدتها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلدات.

2-1-5-4 الوزارة المكلفة بالصناعة

متخلدات الوزارة المتكلفة بالصناعة مقابل أعباء الأعوان التي ألحقت بها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلدات.

4-5-2 إيرادات مستحقة

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
1 939	1 247	- استرجاع مصاريف الكراء
33 781	48 894	- سلم فوائض بنك الاسكان
42 419	9 710	- سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
289	-	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
41 078	-	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
2 014	-	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي (الصندوق الاجتماعي)
1 303	760	- استرجاع مصاريف (CNAM)
4 341	6 756	- المجمع التونسي للتأمين
1 665	3 415	- إسترجاع مصاريف التأمين على المرض
128 829	70 782	المجموع

4-5-3 أعباء مسجلة مسبقا

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
105 601	110 881	- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
1 666	1 666	- فاتورة الوسيط في البورصة
1 333	-	- فاتورة شركة PICOSOFT
18 442	19 328	- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
2 919	955	- فاتورة شركة ANCE
129 961	132 830	المجموع

4-5-4 مدخرات

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
7 308	7 308	- مدخرات على التسيقات للمزودين
20	20	- مدخرات على التسيقات الأعوان
391	391	- مدخرات على حسابات انتقالية
402 758	402 758	- مدخرات على الوزارة المكلفة بالصناعة
128 036	128 036	- مدخرات على الوزارة المكلفة بالتجهيز
538 513	538 513	المجموع

4-6 توظيفات و أصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 47 634 936 ديناراً مقابل 38 699 924 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهو مفصل كالاتي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
202 775	214 908	- قروض قصيرة المدى الصندوق الاجتماعي
38 000 000	46 600 000	- توظيفات مالية أخرى 1-6-4
497 149	820 028	- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة 2-6-4
38 699 924	47 634 936	المجموع

4-6-1 توظيفات مالية أخرى

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 46 600 000 ديناراً مقابل 38 000 000 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهو مفصل كالاتي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
10 000 000	7 000 000	- حساب لأجل- بنك الاسكان
23 000 000	14 000 000	- حساب لأجل- البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
5 000 000	600 000	- حساب لأجل - الشركة التونسية للبنك
-	3 000 000	- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
-	19 000 000	- حساب لأجل - البنك التونسي الكويتي
-	3 000 000	- حساب لأجل - بنك تونس والإمارات
38 000 000	46 600 000	المجموع

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

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
208 325	105 558	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
199 452	119 671	- بنك الاسكان
71 651	50 486	- الشركة التونسية للبنك
-	171 247	- البنك التونسي الليبي
-	356 307	- البنك التونسي الكويتي
-	847	- بنك تونس والإمارات
17 721	15 912	- فوائد على قرض رفاعي
497 149	820 028	المجموع

4-7 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 3 181 955 ديناراً مقابل 7 331 133 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهو مفصل كالتالي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
14 948	28 251	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
1 323 459	287 255	- بنك الإسكان
1 530 071	227 243	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
2	2	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
846	846	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
4 376 730	2 568 893	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
84 971	69 429	- البنك الوطني الفلاحي (ح - ج للصندوق الإجتماعي)
106	36	- خزائن الفروع والمقر الاجتماعي
7 331 133	3 181 955	المجموع

4-8 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 54 711 406 ديناراً مقابل 50 492 949 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهو مفصل كالتالي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
20 691 000	20 691 000	- رأس مال الشركة
3 564 330	3 507 242	1-8-4 - الإحتياطيات
139 510	139 510	2-8-4 - أموال ذاتية أخرى
18 457 516	20 996 090	- نتائج مؤجلة
42 852 356	45 333 842	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
7 640 593	9 377 564	- نتيجة السنة المحاسبية
50 492 949	54 711 406	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

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

1-8-4 الإحتياطيات

بلغ رصيد الإحتياطيات في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 3 507 242 ديناراً مقابل 3 564 330 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهو مفصّل كالآتي:

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
2 069 100	2 069 100	- إحتياطيات قانونية
160 205	160 205	- إحتياطيات إستثنائية
1 335 025	1 277 937	- إحتياطيات الصندوق الإجتماعي
3 564 330	3 507 242	المجموع

1-1-8-4 إحتياطيات للصندوق الإجتماعي

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
1 209 597	1 335 025	الرصيد في بداية السنة
588 858	581 698	موارد الفترة
550 000	550 000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
10 421	11 235	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
7 546	-	- فوائد بنكية
20 891	20 463	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
463 430	638 786	إستعمالات الفترة
294 423	286 969	- مصاريف سندات الأكل
55 434	206 966	- مصاريف الاصطيف
-	21 300	- كلفة العمرة و السفر
5 566	9 400	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
35 422	34 626	- هدايا اخر السنة
43 200	44 800	- هبة عيد اضحى
8 235	11 295	- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
21 150	20 835	- منحة التمدرس
-	2 595	- نشاط ثقافي ورياضي
1 335 025	1 277 937	رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة

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 3 229 972 ديناراً مفصلة كالآتي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
58 590	58 590	- حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
115 794	-	- تخصيص مدّخرات كومات ترايبيل .
2 861 978	3 171 382	- تخصيص مدّخرات إستهلاكات حق الإرتفاق .
40 000	-	- تخصيص مدّخرات بعنوان الأداء على التكوين المهني
250 172	-	- تخصيص مدّخرات بعنوان المراجعة الجبائية
3 326 534	3 229 972	المجموع

1-9-4 قامت الشركة بتخصيص مدخرات لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة 3 171 382 ديناراً.

10-4 المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 1 161 553 ديناراً مقابل 897 638 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهو مفصّل كالآتي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
538 795	601 322	- مزودون الإستغلال
210 147	339 637	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
120 681	101 312	- مزودون أصول ثابتة- حجز بعنوان الضمان
28 015	119 282	- مزودون أصول ثابتة
897 638	1 161 553	المجموع

11-4 الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 7 730 063 ديناراً مقابل 7 376 299 ديناراً في 31 ديسمبر 2021 وهو مفصّل كالآتي :

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
4 408 629	3 085 407	1-11-4 - حرفاء دائنون
566 787	537 581	- الأعوان- خدمات إجتماعية
738	1 112	- الأعوان- تسبيقات ومعارضات
682 919	697 010	- الأعوان- أعباء للدفع
228 342	174 580	- الدولة الأدياءات المقتطعة من المورد
3 133	2 809	- الدولة الأدياء على رقم المعاملات
26 055	43 488	- الدولة الأدياء على القيمة المضافة
1 126 844	2 290 551	- الدولة الأدياء على المرابيح
181 143	617 703	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
32 077	105 735	- دائنون متنوعون
54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
74 633	125 268	2-11-4 - أعباء للدفع
17 053	19 492	- حصص الأسهم للتوزيع
27 892	29 273	3-11-4 - إيرادات مستحقة مسبقاً
7 376 299	7 730 063	المجموع

1-11-4 حرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2022 تغيراً سلبياً قدره 1 323 222 ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2021

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
374 590	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
439 462	342 873	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
3 576 548	2 250 274	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
11 981	157 051	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
-	325 757	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
2 525	8 219	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
-	235	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
2 466	998	- اعادة احتساب تقسيم للشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 057	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
4 408 629	3 085 407	المجموع

تسجل هذه الأرصدة قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوترايبل 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 سوتراويل 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 وعند نهاية آخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

2-11-4 أعباء للدفع

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
29 700	33 000	- مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
11 600	12 000	- مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
22 000	26 000	- أتعاب مراقب الحسابات
1 000	5 100	- نفقات الإتصالات اللاسلكية
-	39 066	- التسبقة على الأداء على التكوين المهني
10 333	10 102	- أعباء اخرى للدفع
74 633	125 268	المجموع

3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا

<u>2021/12/31</u>	<u>2022/12/31</u>	
3 648	3 830	- كراء شركة اتصالات تونس
24 244	25 438	- كراء البنك التونسي الكويتي
-	5	- إيرادات مستحقة أخرى
27 892	29 273	المجموع

مذكّرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 31 ديسمبر 2022 ما قدره 16 758 596 ديناراً مقابل 16 500 935 ديناراً في موفى ديسمبر 2021 وهي مفصلة كالاتي:

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
15 082 864	14 892 604	1-1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
541 428	500 204	2-1-5 - إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
780 216	1 269 361	3-1-5 - إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96 427	96 427	4-1-5 - إيرادات التخزين
16 500 935	16 758 596	المجموع

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

إيرادات النقل	سعر المتر المكعب	الكميات المنقولة	
509 226	8,223	61 927	- الغازوال من 1 جانفي الى 31 جانفي 2022
334 380	8,473	39 464	- الغازوال من 1 فيفري الى 28 فيفري 2022
5 204 634	8,723	596 656	- الغازوال من 1 مارس الى 31 ديسمبر 2022
12 937	8,023	1 613	- بترول من 1 جانفي الى 31 جانفي 2022
7 454	8,273	901	- بترول من 1 فيفري الى 28 فيفري 2022
39 592	8,523	4 645	- بترول من 1 مارس الى 31 ديسمبر 2022
218 645	8,223	26 590	- غازوال خالي من الكبريت من 1 جانفي الى 31 جانفي 2022

233 702	8,473	27 582	غازوال خالي من الكبريت من 1 فيفري الى 28 فيفري 2022
1 917 606	8,723	219 833	غازوال خالي من الكبريت من 1 مارس الى 31 ديسمبر 2022
499 586	8,873	56 304	البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 1 جانفي الى 31 جانفي 2022
487 569	9,123	53 444	البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 1 فيفري الى 28 فيفري 2022
5 421 222	9,373	578 387	البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 1 مارس الى 31 ديسمبر 2022
6 051	0,600	10 085	غازوال CPC
14 892 604		1 677 431	المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية

إيرادات النقل	سعر المتر المكعب	الكميات المنقولة	
209 414	0,300	698 047	- الغازوال
2 148	0,300	7 159	- بترول
82 201	0,300	274 005	- غازوال خالي من الكبريت
206 441	0,300	688 135	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
500 204		1 667 346	المجموع

3-1-5 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

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

إيرادات النقل	سعر المتر المكعب	الكميات المنقولة	
1 157 813	7,770	149 010	- الكميات المنقولة من 1 جانفي إلى 30 نوفمبر 2022
111 548	8,702	12 819	- الكميات المنقولة خلال شهر ديسمبر 2022
1 269 361		161 829	المجموع

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأتى 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 شهريا إليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

2-5 إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2022 ما قدره 3 485 741 ديناراً مقابل 1 559 299 ديناراً في موفى ديسمبر 2021 وهو مفصل كالآتي:

سنة 2021	سنة 2022		
1 496 790	3 074 659	1-2-5	- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
62 509	411 082	2-2-5	- استرجاع المدخرات
1 559 299	3 485 741		المجموع

1-2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير

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

سنة 2021	سنة 2022	
(4 802 995)	(3 478 934)	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 498 763	971 008	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(758 467)	316 838	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل

2 085 796	1 071 021	- الحساب الجاري أولا انرجي
3 473 593	4 158 159	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
3 347	2 407	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
2 701	(235)	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
(2 466)	(998)	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(1 057)	7 045	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
(2 524)	(8 219)	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
99	36 567	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
1 496 790	3 074 659	المجموع

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 2022 و الذي ستقع فوترته.

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
(590 721)	(613 691)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2021
613 691	677 285	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2022
(112 874)	(90 003)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2021
90 003	62 976	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2022
99	36 567	المجموع

2-2-5 استرجاع المدخرات

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
6 315	4 853	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
-	250 172	استرجاع مدّخرات بعنوان المراجعة الجبائية
3 239	-	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المخزون
1 955	263	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المعدات المكتبية
41 500	40 000	استرجاع مدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
9 500	-	استرجاع مدّخرات بعنوان العون المتقاعد
-	115 794	استرجاع مدّخرات بعنوان نزاعات كومات ترايبيل
62 509	411 082	المجموع

3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
36 014	6 863	- مشتريات مخزنة
3 218	19 493	- تغير المخزونات
772 599	728 928	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
148 780	154 703	- مشتريات المحروقات
78 883	87 511	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
9 986	11 172	- مشتريات الماء
28 249	38 554	- مشتريات أدوات مكتبية
2 940	12 622	- مشتريات اخرى
1 080 669	1 059 846	المجموع

4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2022 ما قدره 5 716 941 دينارا مقابل 5 644 135 دينارا في 31 ديسمبر 2021 أي بتغير اجابي يقدر بـ 72 806 دينارا وهو مفصل كالآتي :

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
4 211 405	4 198 699	- أجور
947 538	1 032 886	- أعباء اجتماعية CNSS
90 073	95 686	- أعباء اجتماعية CAVIS
-	3 029	- أعباء اجتماعية CNRPS
376 722	306 968	- التأمين الجماعي
18 397	79 673	- أعباء أعوان أخرى
5 644 135	5 716 941	المجموع

5-5 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2022 ما قدره 1 532 848 ديناراً مقابل 1 750 687 ديناراً في موفى ديسمبر 2021 وهو مفصل كالتالي :

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
1 277 692	1 210 670	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق والنزاعات
40 000	-	- مخصصات لمدخرات بعنوان الأداء على التكوين المهني
7 798	12 775	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
115 794	-	- مخصصات لمدخرات بعنوان قضية كومات ترايبيل
1 750 687	1 532 848	المجموع

6-5 أعباء الإستهلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستهلال الأخرى في موفى ديسمبر 2022 ما قدره 1 363 361 ديناراً مقابل 1 166 682 ديناراً في موفى ديسمبر 2021 وهو مفصل كالتالي :

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
146 054	153 357	- أتاوات لإستهلال أصول ثابتة مادية
159 081	210 345	- صيانة وإصلاح
140 995	131 788	- أقساط تأمين
189 193	149 800	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
21 574	88 807	- حلقات التكوين للأعوان
135 752	163 002	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
83 845	81 917	- إشهار ونشريات وعلاقات
118 798	142 411	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
40 875	36 881	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
10 351	35 660	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
209 363	208 659	- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة
44 633	45 000	- أعباء مختلفة عادية
14 488	26 833	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(148 320)	(111 099)	- تحويلات الأعباء
1 166 682	1 363 361	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2022 ما قدره (86 353) ديناراً مقابل 1 061 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2021 وهي مفصلة كالتالي :

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
(432)	(2 948)	- خسائر ناتجة عن الصرف
1 800	120	- أرباح ناتجة عن الصرف
-	(82 983)	- فوائده ناتجة عن قضية كومات ترايبيل
(307)	(542)	- اعباء مالية اخرى
1 061	(86 353)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2022 ما قدره 4 058 765 ديناراً مقابل 3 055 271 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
3 055 247	4 058 765	- فوائده ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية 1-8-5
24	-	- حصص الأرباح لأسهم شركة عجيل للتصرف و الخدمات
3 055 271	4 058 765	المجموع

1-8-5 سجلت الفوائد الناتجة عن سندات الخزينة و الأصول الثابتة المالية ارتفاعاً بـ 1 003 518 ديناراً سنة 2022 مقارنة بسنة 2021 وهذا ناتج بالخصوص عن ارتفاع مجموع التوظيفات بـ 8 600 000 ديناراً من ناحية و ارتفاع معدل نسبة الفائدة من 9.26 % في سنة 2021 إلى 10.31 % في سنة 2022 من ناحية أخرى.

9-5 الأرباح العادية الأخرى

بلغت الأرباح العادية الأخرى في موفى شهر ديسمبر 2022 ما قدره 936 775 ديناراً مقابل 306 578 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
289 449	303 941	- مداخل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
8 183	3 516	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
-	621 252	- فوائده التأخير على الحرفاء
8 946	8 066	- أرباح مختلفة أخرى
306 578	936 775	المجموع

10-5 الخسائر العادية الأخرى

بلغت الخسائر العادية الأخرى في موفى شهر ديسمبر 2022 ما قدره 698 060 ديناراً مقابل 255 154 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
194 030	617 703	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
-	21 147	- خسائر بعنوان المراجعة الجبائية
61 124	59 210	- الخسائر العادية الأخرى
255 154	698 060	المجموع

11-5 الأداء على الأرباح

بلغ الأداء على الأرباح في موفى شهر ديسمبر 2022 ما قدره 5 404 904 ديناراً مقابل 3 885 224 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2021 وهي مفصلة كالآتي :

<u>سنة 2021</u>	<u>سنة 2022</u>	
489 698	-	- خصم من المورد على فوائده التوظيفات بنسبة 20 % 1-11-5
3 395 526	5 404 904	- الضريبة على الشركات
3 885 224	5 404 904	المجموع

1-11-5 خصم من المورد تحرري بنسبة 20 % موظف على فوائده 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 2021	سنة 2022	
2 304 003	(39 070)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
333 907	(335 012)	-تعديلات الأصول المالية
94 888	(64 723)	- مقابيض على قروض الصندوق الإجتماعي
2 732 798	(438 805)	المجموع

2-6 مزودون وديون أخرى

سنة 2021	سنة 2022	
10 691	263 915	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 465 062	353 764	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
(34 540)	(71 899)	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
1 441 213	545 780	المجموع

3-6 تخصيصات الصندوق الإجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي وقد بلغت 607 087 ديناراً في 31 ديسمبر 2022 مقابل 424 572 ديناراً في 31 ديسمبر 2021.

مذكّرة عدد 7 : إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الاناس لسنة 2022 :

(أ) مجمع مرحبا (نزل شيرتون)

(ب) المتصرفون :

الصفة	اسم و لقب المتصرفون
الرئيس المدير العام ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	العفيف مبروكي
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	فتحي بالعوايد
ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	خالد الباجي
ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	سامي الجباري
ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	محمد الهادي الشريف
ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	صالح بن صميذا
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 2022 :

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
15 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
6 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
3 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
3 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
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
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	ايناس شرعبي
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فتحي بالعواید
45 000	المجموع		

2. تتكون أعباء الرئيس المدير العام من أجر خام وامتيازات عينية وأعباء إجتماعية للفترة الممتدة من 15 سبتمبر إلى 31 ديسمبر 2022، كالاتي:

- أجر خام طبق قرار التأجير الصادر من رئاسة الحكومة المؤرخ في 27 فيفري 2023 وبعد اخر تحيين يبلغ 16 122 دينار،
- مبلغ 4 637 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 4 646 دينار بعنوان الأعباء الاجتماعية على الأجر.

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 والمنشات العمومية و الشركات ذات الاغلبية العمومية.

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

نوعية التعهدات	القيمة الجمالية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
التعهدات المقدمة						
أ- الضمانات الشخصية						
ضمانات بنكية OACA	56 830	56 830				
ضمانات بنكية OMMP	119 681	119 681				
ضمان ديواني الكفالة						
الضمانات بعنوان المخزون	6 263 052	6 263 052				
ب- الضمان العيني الرهون العقارية الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصومة وغير المستحقة دلاليون المعبئة علي التصدير هلتلخلي عن دين مشروط						
المجموع	6 439 563	6 439 563	-	-	-	-
التعهدات المقبولة						
أ- الضمان الشخصي						
ضمانات نهائية	38 520	38 520				
ضمان وقفي	144 790	144 790				
الكفالة	500	500				
ضمانات البنكية	176 511	176 511				
ب- الضمان العيني الرهون العقارية الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصومة وغير المستحقة دلاليون المعبئة علي التصدير هلتلخلي عن دين مشروط						
المجموع	360 321	360 321	-	-	-	-
التعهدات المتبادلة						
قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه						
قرض ممنوح و غير مدفوع عمليات محمولة اعتماد مستندي طلبية أصول ثابتة طلبات طويلة الاجل تفقد مع ال أعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوص عليه بالاتفاقيات المشركة						
المجموع	-	-	-	-	-	-

ملحق عدد 1

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2022
(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
2022/12/31	2021/12/31	2022/12/31	تسويات	2022/12/31	2021/12/31	2022/12/31	تقويت أو اصلاحات	إقتناءات	2021 /12/31	
625 640	625 640	-	-	-	-	625 640	-	-	625 640	أراضي
3 636 472	4 506 568	31 533 348	(127 937)	928 025	30 733 260	35 169 820	(127 937)	57 929	35 239 828	بنايات
825 158	792 214	4 689 542	(4 853)	182 854	4 511 541	5 514 700	-	210 945	5 303 755	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
25 474	37 232	1 425 874	-	11 758	1 414 116	1 451 348	-	-	1 451 348	معدات نقل
291 833	278 579	918 032	(263)	76 399	841 896	1 209 865	-	89 390	1 120 475	معدات مكتبية
44 168	52 940	404 697	-	11 634	393 063	448 865	-	2 862	446 003	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	-	-	-	-	2 095	-	-	2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
5 450 840	6 295 268	38 971 493	(133 053)	1 210 670	37 893 876	44 422 333	(127 937)	361 126	44 189 144	مجموع الأصول الثابتة المادية
164 528	45 601	2 196 823	-	-	2 196 823	2 361 351	-	118 927	2 242 424	أصول ثابتة في طور الإنشاء
5 615 368	6 340 869	41 168 316	(133 053)	1 210 670	40 090 699	46 783 684	(127 937)	480 053	46 431 568	المجموع

جدول تغيير الأموال الذاتية
(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاصة لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
50 492 949	18 457 516	7 640 593	1 335 025	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2021
-	2 538 574	(3 088 573)	550 000	-	-	-	-	توزيع نتيجة 2021
(4 552 020)	-	(4 552 020)	-	-	-	-	-	حصص الأرباح
31 698	-	-	31 698	-	-	-	-	إيرادات الصندوق الإجتماعي
(638 786)	-	-	(638 786)	-	-	-	-	إستعمالات الصندوق الإجتماعي
9 377 564	-	9 377 564	-	-	-	-	-	النتيجة في 31 ديسمبر 2022
54 711 406	20 996 090	9 377 564	1 277 937	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2022

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 2,266 ديناراً

**مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف
للسنة المحاسبية المنتهية في
31 ديسمبر 2022
(المبالغ بالدينار)**

2021/12/31	2022/12/31		الأعباء	الإيرادات
			-	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال إنتاج مخزون
			خروج السلع من المخزون	16 758 596
16 500 935	16 758 596	الإنتاج	المجموع	16 758 596
			26 356	الإنتاج
16 461 702	16 732 240	الهامش على تكلفة المواد	26 356	المجموع
			2 299 291	الهامش على تكلفة المواد إيرادات إستغلال أخرى
15 873 926	17 918 690	القيمة المضافة الخام	2 299 291	المجموع
			208 659	القيمة المضافة الخام
			5 716 941	ضرائب وأداءات أعباء الأعوان
10 020 428	11 993 090	زائد الإستغلال الخام	5 925 600	المجموع
			1 532 848	زائد الإستغلال الخام
			698 060	الأرباح العادية الأخرى
			86 353	إيرادات التوظيفات
			5 404 904	تحويلات الأعباء
7 640 593	9 377 564	نتيجة الأنشطة العادية	7 722 165	المجموع
				نتيجة الأنشطة العادية إنعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
7 640 593	9 377 564	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	9 377 564	المجموع