

شركة النقل بواسطة الأنابيب

التقارير العام والخاص لمراقب الحسابات

السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

المحتوى

الصفحة

1	التقرير العام	.ا
6	التقرير الخاص	.اا
10	القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020	.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 2020

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 2020 و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية للسنة المحاسبية المختومة في نفس التاريخ بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية التي تحتوي على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و بيانات تفسيرية أخرى.

وتبرز القوائم المالية في تاريخ ختم السنة المالية مجموع أصول صافي قدره 57 332 559 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 47 622 038 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 7 162 143 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 2020 ولنتيجة عملياتها المالية وتدفقاتها 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 و توفر أساسا معقولا لإبداء رأينا.

مسائل التدقيق الرئيسية :

تمثل 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 و لا 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 2020، مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2020 تقدر بـ 2 552 575 دينار.

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

و عملا بأحكام الفصل 44 من مجلة الحقوق و الإجراءات الجبائية، قامت الشركة بالرد على نتائج هذه المراجعة و مد الإدارة بجميع المؤيدات و المبررات التي من شأنها التقليل من التعديلات الجبائية.

و بإعتبار أن الإجراءات المتعلقة بالمراجعة الجبائية لا تزال متواصلة، فإنه، و إلى حدود تاريخ هذا التقرير، لا يمكن التقدير بصفة دقيقة للتأثير النهائي المحتمل لمآل هذه المراجعة على القوائم المالية للشركة. هذا و تجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت بتسجيل المدخرات الكافية لتغطية الخسائر الممكن أن تنتج 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، و بالتالي 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 و ذلك 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 و بين 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، و ليس 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 و عرضها 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، و تطبيق 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.

و يتحمل 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، و لكنه 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، و تعتبر 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 و تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، و كذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة 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 و معقولية التقديرات المحاسبية و الإيضاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، و التأكد، 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 و هيكل القوائم المالية و محتواها 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 و الإطار 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 نبلغهم بجميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على إستقلاليتنا، و سبل الحماية منها إن لزم الأمر. و من بين المسائل المنقولة لمسؤولي الحوكمة، فإننا نحدد تلك التي كانت لها أهمية قصوى أثناء التدقيق على القوائم المالية للفترة الحالية و التي 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 و كل النصوص المنظمة سارية المفعول في هذا الصدد. فاعلية نظام الرقابة الداخلية :

عملا بأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية و الفصل 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 و المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بتقييم عام لنجاعة نظام الرقابة الداخلية للشركة. وفي هذا الصدد، نذكر بأن مسؤولية تصميم و وضع نظام الرقابة الداخلية و كذلك 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. و قد وافينا إدارة الشركة بتقرير حول النقائص التي تم رفعها و الذي 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 و المتعلق 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 الأنابيب مع القوانين المعمول بها.

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

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

تونس، في 30 أبريل 2021

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة



أحمد بن أحمد

١١. التقرير الخاص

شركة النقل بواسطة الأنابيب
التقرير الخاص لمراقب الحسابات
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

حضرات السيدات والسادة المساهمين في

رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب،

بصفتنا مراقب حسابات شركة النقل بواسطة الأنابيب، و تطبيقا لمقتضيات الفصل 200 و ما يليه من مجلة الشركات التجارية و الفصل 29 من العقد التأسيسي للشركة، نفيديكم علما في ما 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 و لكن إعلامكم وفقا للمعلومات المقدمة إلينا و التي نتحصل عليها عن طريق إجراءات التدقيق عن فحواها و خصوصيتها دون إبداء رأينا حول جدواها أو وجود مبرر لها. و يعود 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 و المتمثلة في تنظيم شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2020 لإجتماعين بنزل الشيراتون التابع لشركة النزل و السياحة مرحبا بلقدير الذي يسيرها بصفته رئيس مدير عام أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة بمبلغ جملي قدره 9 214 دينار.

ا. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة

تنفيذ الاتفاقيات التالية، المبرمة خلال السنوات السابقة، تواصل خلال السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020 :

1. إتفاقية نقل المواد البترولية :

تواصل العمل خلال سنة 2020 باتفاقية نقل المواد البترولية الممضاة بتاريخ 31 ديسمبر 1984 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب، الشركة التونسية لصناعات التكرير و شركات التوزيع (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة أولا إنرجي و شركة ستار أوليل). و فيما يلي الكميات المنقولة و أرقام المعاملات المسجلة بعنوان السنة الحالية:

المواد البترولية	الكميات المنقولة		رقم المعاملات (بالدينار)
	(متر مكعب)	الأنبوب	
قازوال	719 818	5 505 966	213 705
قازوال خالي من الكبريت	246 602	1 904 515	73 981
بتزين خالي من الرصاص	637 363	5 336 637	191 209
بترول	13 269	99 819	3 980
الكبروسين	72 507	536 555	-
المجموع	1 689 559	13 383 492	482 875

2. إتفاقية تخزين المواد البترولية بالأنبوب :

تواصل العمل خلال سنة 2020 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 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 إحتساب الأداء على القيمة المضافة.

3. إتفاقية إلحاق أعوان :

قامت الشركة خلال السنوات الماضية بإلحاق عدد من أعوانها القارين ببعض الوزارات. و بالإتفاق مع هيكل إلحاق 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 2020 :

مستحقات الشركة في 31 ديسمبر 2020 (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 مسيرمها

تتلخص إلتزامات 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 و المتعلق بضبط نظام تأجير رؤساء المؤسسات و المنشآت العمومية و الشركات ذات الأغلبية العمومية، مع التمتع بكل زيادة في عناصر الأجر المرتبطة بالرتبة و التي يتم إقرارها بصفة قانونية لفائدة نظرانه في إطاره الأصلي،
- مجموعة من الإمتيازات العينية تتمثل في منحه سيارة وظيفية و حصص و قود تقدر ب 500 لتر في الشهر و 120 دينار كل ثلاثة أشهر بعنوان خدمات هاتفية.

هذا و يتمتع 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 و المتعلق 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 و اللجنة الدائمة للتدقيق في شكل منح حضور يقع تحديدها من طرف مجلس إدارتكم و عرضها على الجلسة العامة العادية للمصادقة. و قد حددت منح الحضور لكل من أعضاء مجلس الإدارة و اللجنة الدائمة للتدقيق بعنوان سنة 2020 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 2020 (بالدينار) :

أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق		أعضاء مجلس الإدارة		الرئيس المدير العام		
خصوم في 31 ديسمبر 2020	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2020	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2020	أعباء السنة	
12 000	12 000	26 000	26 000	30 511	116 255	الإمتيازات على المدى القصير
-	-	-	-	(1) 30 511	86 073	- أجور، منح و إمتيازات عينية
-	-	-	-	-	21 168	- أعباء إجتماعية
-	-	-	-	-	6 432	- أعباء التأمين
-	-	-	-	-	2 582	- أعباء جيائية
12 000	12 000	26 000	26 000	-	-	- مكافآت الحضور
-	-	-	-	-	-	إمتيازات أخرى طويلة المدى
-	-	-	-	-	-	مكافآت نهاية الخدمة
-	-	-	-	-	-	دفعوعات في شكل أسهم
12 000	12 000	26 000	26 000	30 511	116 255	المجموع

(1) يمثل هذا المبلغ المدخرات المكونة بعنوان عطلة خالصة الأجر في تاريخ ختم السنة المحاسبية.

من ناحية أخرى، و فيما عدا الإتفاقيات و العمليات المذكورة أعلاه، لم تفض أعمالنا إلى إكتشاف إتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في مجال أحكام الفصل 200 و ما يليه من مجلة الشركات التجارية و الفصل 29 من العقد التأسيسي للشركة.

تونس، في 30 أفريل 2021

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد

أحمد بن أحمد



III. القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

شركة النقل بواسطة الأنابيب
الموازنة في 31 ديسمبر 2020
(بالدينار التونسي)

2019/12/31	2020/12/31	الإيضاحات	الأصول
الأصول غير الجارية			
الأصول الثابتة			
321 638 (318 082)	338 380 (323 411)		الأصول الثابتة غير المادية تطرح الإستهلاكات
3 556	14 969		
45 779 603 (37 843 861)	46 065 611 (38 937 487)	1-4	الأصول الثابتة المادية تطرح الإستهلاكات
7 935 742	7 128 124		
848 501 (19 183)	653 765 (19 183)	2-4	الأصول المالية تطرح المدخرات
829 318	634 582		
8 768 616	7 777 675		مجموع الأصول الثابتة
-	-		الأصول غير الجارية الأخرى
8 768 616	7 777 675		مجموع الأصول غير الجارية
الأصول الجارية			
156 353 (8 651)	161 172 (8 651)	3-4	المخزونات تطرح المدخرات
147 702	152 521		
12 844 520 -	7 905 040 -	4-4	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم تطرح المدخرات
12 844 520	7 905 040		
2 166 631 (538 513)	3 192 885 (538 513)	5-4	الأصول الجارية الأخرى تطرح المدخرات
1 628 118	2 654 372		
33 135 602	36 233 831	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
1 289 049	2 609 120	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
49 044 991	49 554 884		مجموع الأصول الجارية
57 813 607	57 332 559		مجموع الأصول

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
الموازنة في 31 ديسمبر 2020
(بالدينار التونسي)

2019/12/31	2020/12/31	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية			
20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 263 479	3 438 902		الإحتياطيات
139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
13 673 251	16 190 483		النتائج المؤجلة
37 767 240	40 459 895		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
7 412 342	7 162 143		نتيجة السنة المحاسبية
45 179 582	47 622 038	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
-	-		القروض
3 205 759	2 912 337	9-4	مدخرات
3 205 759	2 912 337		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية			
868 424	886 947	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
8 559 842	5 911 237	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
-	-		خصوم مالية جارية أخرى
9 428 266	6 798 184		مجموع الخصوم الجارية
12 634 025	9 710 521		مجموع الخصوم
57 813 607	57 332 559		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
قائمة النتائج للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020
(بالدينار التونسي)

(ضبط مسموح به)

الفترة الممتدة		الإيضاحات	البيانات
من 2019/01/01 إلى 2019/12/31	من 2020/01/01 إلى 2020/12/31		
			إيرادات الإستغلال
17 054 467	13 962 794	1-5	المدخيل
375 604	2 214 689	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
17 430 071	16 177 483		مجموع إيرادات الإستغلال
			أعباء الإستغلال
-	-		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها
1 103 365	971 237	3-5	مشتريات التموينات المستهلكة
5 267 748	5 568 244	4-5	أعباء الأعوان
2 107 047	1 666 241	5-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1 229 235	1 060 718	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
9 707 395	9 266 440		مجموع أعباء الإستغلال
7 722 676	6 911 043		نتيجة الإستغلال
405	(4 825)	7-5	اعباء مالية صافية
3 892 228	4 420 985	8-5	إيرادات التوظيفات
313 555	315 653	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(245 379)	(916 466)	10-5	الخسائر العادية الأخرى
11 683 485	10 726 390		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات
(4 271 143)	(3 564 247)	11-5	الأداءات على الأرباح
7 412 342	7 162 143		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات
-	-		العناصر الطارئة
7 412 342	7 162 143		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-		إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
7 412 342	7 162 143		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 2020 (بالدينار التونسي)

(ضبط مسموح به)

البيانات		الفترة الممتدة	
		من 2020/01/01 إلى 2020/12/31	من 2019/01/01 إلى 2019/12/31
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
النتيجة الصافية			
: تسويات بالنسبة لـ			
الإستهلاكات والمدخرات صافية من الإستردادات			
التعديلات المحاسبية			
تغييرات :			
المخزونات			
المستحقات			
الأصول أخرى			
المزودون و ديون أخرى			
زائد أو فائض القيمة عن التفويت			
7 412 342	7 162 143		
1 813 770	805 533		
(9 595)	-		
(24 384)	(4 819)		
(3 634 063)	4 939 480		
(1 022 095)	(1 129 747)	1-6	
1 730 985	(2 496 724)	2-6	
-	-		
6 266 960	9 275 866		
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال			
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية			
المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية			
الدفعات المتأتية من إقتناء أصول مالية			
المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية			
(638 769)	(436 108)		
-	-		
-	-		
200 000	200 000		
(438 769)	(236 108)		
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
مقايض إثر إصدار أسهم			
حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع			
الصندوق الإجتماعي			
مقايض متأتية من القروض			
سداد القروض			
-	-		
(3 931 290)	(4 345 110)	3-6	
(504 741)	(374 577)		
-	-		
-	-		
(4 436 031)	(4 719 687)		
تغير السيولة			
1 392 160	4 320 071		
السيولة في بداية السنة المحاسبية			
32 096 889	33 489 049		
السيولة في اختتام السنة المحاسبية			
33 489 049	37 809 120		

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020
(بالدينار التونسي)

مذكرة عدد 1 : تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب

شركة النقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى ديسمبر 2019 مبلغ 20 691 000 ديناراً. ويتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنابيب، وهي منشأة عمومية بمقتضى القانون عدد 9 لسنة 1989 الصادر في غرة فيفري 1989 دخلت طور الإنتاج في فيفري 1984. هذا وقد قرّرت الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة يوم 13 ديسمبر 2000 فتح رأس مال الشركة للعموم في حدود 30 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

مذكرة عدد 2 : الأحداث الهامة

1-2 تاثيرات جائحة كوفيد 19 على نشاط الشركة

1-1-2 نشاط انبوب بنزرت رادس :

شهدت السوق الوطنية سنة 2020 تراجعاً على طلب المحروقات بنسبة 4.5% مقارنة بسنة 2019 حيث انخفضت الكميات الجمالية من 3.343,5 ألف م³ إلى 3.194 ألف م³. أما بالنسبة لشركة النقل بواسطة الأنابيب فقد سجلت الكميات المنقولة عبر أنبوب بنزرت - رادس انخفاضا بـ **15.68%** مما أدى إلى انخفاض المداخيل بـ **2 397 022** ديناراً.

ويعود هذا التراجع بالخصوص إلى جائحة الكوفيد وانعكاسها السلبي على العجلة الاقتصادية حيث أنّ الإجراءات الصحية المتخذة من طرف الدولة كالحّد من التنقل أو حظر الجولان أو الحجر الشامل أو الموجه كان لها تأثير سلبي على استهلاك المحروقات و قد اقترنت هذه الجائحة بعودة نشاط الميناء البترولي بحلق الوادي المنافس الحقيقي لأنبوب الشركة. مع الإشارة أنّ هذه الإجراءات الصحية بالإضافة إلى غلق الحدود البرية قلّصت بشكل كبير الكميات المهزّبة ممّا ساعد على التخفيف من وطء تأثير الجائحة في تراجع السوق الوطنية.

1-2-2 نشاط انبوب رادس مطار تونس قرطاج :

شهد الطلب على وقود الطائرات منحنى انحداري لم يشهده السوق في السابق حيث تراجعت الكميات من 383,5 ألف م³ خلال سنة 2019 إلى 129 ألف م³ خلال سنة 2020 أي بنسبة 66%. كما شهدت الكميات المنقولة لشركة النقل بواسطة الأنابيب عبر أنبوب نقل وقود الطائرات انخفاضا بـ **56.42%** مقارنة بسنة 2019 ممّا أدى إلى انخفاض المداخيل بـ **694 651** ديناراً. هذا التراجع يعود أساساً لتأثيرات جائحة الكوفيد على تنقل الأفراد بين الدول وغلق المطارات.

2-2 المداخل

سجّلت المداخل خلال سنة 2020 انخفاض بقيمة **3 091 673** ديناراً مقارنة بالمداخيل خلال سنة 2019 أي بنسبة 18.13%.

3-2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2020 نتيجة إيجابية بلغت **7 162 143** ديناراً مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ **7 412 342** ديناراً خلال سنة 2019 أي بتغيير سلبي يساوي **250 199** ديناراً أي بنسبة 3.37%. هذا التغيير السلبي ناتج بالخصوص عن انخفاض:

- المداخل بـ **(3 091 673)** دينار
- الأداء على الأرباح بـ **706 896** دينار
- مخصصات الاستهلاكات و المدخرات بـ **440 806** دينار

و عن ارتفاع:

- إيرادات التوظيفات بـ **528 757** دينار
- إيرادات الاستغلال الأخرى بـ **1 839 085** دينار
- الخسائر العادية الأخرى **(671 087)** دينار

2-3 الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط بنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الانبوب مع الإشارة إلى أنّ الاثمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة. و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب وبالإطلاع على ما ورد بتقرير الإختبار والمنهجية المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمثلة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى 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 و التهيئة الخاصة بها. كما ابدى المجلس ايضا تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الاراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيه مكتوب يوم 28 فيفري 2018 تحت عدد 633 الى السيد وزير املاك الدولة و الشؤون العقارية تحت اشراف السيد وزير الطاقة و المناجم و الطاقات المتجددة للتفضل بدعوة مصالحه الى عدم الاخذ بعين الاعتبار لهذا التقرير و للنتائج التي توصل اليها و اعتبار ه كانه لم ينجز.

أمّا من الناحية المحاسبية فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال سنة 2020 مبلغ 309 403 دينار. اي بقيمة اجمالية متراكمة الى حدود 31 ديسمبر 2020 تقدر بمبلغ 2 552 575 دينار.

مذكرة 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 و معدات اعلامية	15 %	10 %	

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

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

2-3 الأعباء المؤجلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدة ثلاث سنوات.

3-3 المخزون

1-3-3 مخزون التموينات الأخرى

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 جزءاً من الفوائد الحاصلة من تاريخ الاقتناء إلى تاريخ إختتام السنة المحاسبية و يقع 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 هيكلّة الأسعار. ويتمّ تسجيل صافي هذه الأرباح والخسائر ضمن "إيرادات الإستغلال الأخرى".

مذكرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة

1-4 الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 7 128 124 ديناراً مقابل 7 935 742 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
625 640	625 640	- أراضي
34 896 947	34 970 821	1-1-4 - بنايات
5 071 420	5 259 090	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
1 392 560	1 451 348	- معدات نقل
934 563	1 096 389	- معدات مكتبية
408 379	440 588	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2 447 999	2 219 640	2-1-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
45 779 603	46 065 611	المجموع الخام
(37 843 861)	(38 937 487)	- الإستهلاكات والمدخرات
7 935 742	7 128 124	المجموع الصافي

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات و استهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2020 إلى 31 ديسمبر 2020، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد 1.

1-1-4 بنايات

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
8 740 002	8 740 002	- أنبوب بنزرت - رادس
8 364 967	8 364 967	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
6 430 480	6 502 768	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
1 161 296	1 162 882	- قطع غيار خاصة
5 263 487	5 263 487	- مباني و مقرات الشركة
4 936 715	4 936 715	- مباني ملحقة
34 896 947	34 970 821	المجموع

2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</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)
128 542	-	- مهمة تفقد داخلية للأنبوب
9 380	-	- قطاع غيار خصوصية
23 813	23 813	- تسبقات لإقتناء معدات
92 613	-	- اقتناء أجهزة القيس الالي لكميات المواد بالخزانات
18 890	19 130	- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
1 750	-	- اقتناء برمجيات الإعلامية
866	4 552	- مشاريع أخرى
2 447 999	2 219 640	المجموع الخام
(2 172 145)	(2 172 145)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - منزل حياة
(153 220)	(24 678)	- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
122 634	22 817	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 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 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 2020 ما قدره 634 582 ديناراً مقابل 829 318 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهي مفصّلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>		
61 050	61 050	1-2-4	- سندات مساهمة
577 317	582 581	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
10 134	10 134		- ودائع وكفالات مدفوعة
200 000	-		- قرض رقاعي
848 501	653 765		المجموع
(19 183)	(19 183)	3-2-4	- مدّخرات على أصول مالية
829 318	634 582		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 مجانياً.

(2) منها 20 سهما مجانياً.

2-2-4 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>		
541 681	577 317		- رصيد السنة الفارطة
241 498	204 416		- القروض طويلة المدى المسندة خلال السنة
(22 096)	(2 278)		- القروض التي تم ارجاعها قبل أجالها خلال السنة
(183 766)	(196 874)		- القروض التي سيتم ارجاعها السنة المقبلة
577 317	582 581		المجموع

3-2-4 مَدَّخِرَات على أصول مالية

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>
11 400	11 400
7 783	7 783
19 183	19 183

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

3-4 المَخزُون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 152 521 ديناراً مقابل 147 702 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>
156 353	161 172
131 969	161 172
(8 651)	(8 651)
147 702	152 521

1-3-4

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

1-3-4 قطاع الغيار و التموينات الأخرى

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>
122 105	132 019
54 481	38 650
(44 617)	(14 316)
131 969	156 353

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

4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 7 905 040 ديناراً مقابل 12 844 520 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 أي بتغير سلبي قدره 4 939 480 ديناراً

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>
759 574	744 195
3 580 563	557 938
3 592 058	3 195 518
2 126 395	862 826
295 819	298 745
2 490 111	2 245 818
12 844 520	7 905 040

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

1-4-4 حرفاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 2 245 818 ديناراً مقابل 2 490 111 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2019 أي بتغير سلبي يصل الى 244 293 ديناراً.

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
631 238	56 840	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
319 731	322 369	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
111 997	157 531	- الحساب الجاري لشركة طوطال
73 357	124 047	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
123 649	290 434	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
514 489	567 929	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
6 634	6 634	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
40 276	1 644	- إعادة احتساب تقسيم شركة الوطنية لتوزيع البترول
-	14 795	- إعادة احتساب تقسيم شركة ستار أويل
595 462	578 528	- الحساب الجاري بالفنوات الفرعية
13 230	12 192	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
60 048	112 875	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
2 490 111	2 245 818	المجموع

5-4 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 2 654 372 ديناراً مقابل 1 628 118 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
24 465	25 223	- مزودون مدينون
65 428	53 372	- الأعوان - تسبقات وأقساط
1 893 778	1 097 537	1-5-4 حسابات أخرى مدينة
60 491	60 521	2-5-4 إيرادات مستحقة
111 070	111 660	3-5-4 أعباء مسجلة مسبقاً
-	1 832 137	- فائض الأداء على الأرباح
11 399	12 435	- فائض الأداء على القيمة المضافة
2 166 631	3 192 885	المجموع
(538 513)	(538 513)	4-5-4 - مدخرات
1 628 118	2 654 372	المجموع الصافي

1-5-4 حسابات أخرى مدينة

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
128 036	128 036	1-1-5-4 - وزارة التجهيز
328 647	328 647	- وزارة الطاقة
74 111	74 111	- وزارة الصناعة و التجارة
2 029	3 205	- استرجاع مصاريف من المتسوعين
1 358 170	568 342	2-1-5-4 - تأمينات و ودائع
2 785	(4 804)	- حسابات أخرى
1 893 778	1 097 537	المجموع

1-1-5-4 وزارة التجهيز

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

2-1-5-4 تأمينات و ودائع

- 558 751 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية كومات تراييل
- 9 591 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية العون المتقاعد محمد الزموري

2-5-4 إيرادات مستحقة

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
2 701	1 752	- استرجاع مصاريف الكراء
23 457	7 962	- سلم فوائض بنك الاسكان
69	-	- سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
4 126	5	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
11 120	18 196	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
-	386	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي (الصندوق الاجتماعي)
2 430	4 267	- استرجاع مصاريف (CNAM)
16 588	27 953	- المجمع التونسي للتأمين
60 491	60 521	المجموع

3-5-4 أعباء مسجلة مسبقا

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
8 485	-	- ضرائب على العربات
95 783	100 572	- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
402	-	- فاتورة شركة AE-TECH
1 666	1 666	- فاتورة الوسيط في البورصة
1 928	-	- فاتورة شركة DELTA SPORT
2 806	7 985	- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
-	1 437	- فاتورة شركة ANCE
111 070	111 660	المجموع

4-5-4 مدخرات

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
7 308	7 308	- مدخرات على التسبيقات للمزودين
20	20	- مدخرات على التسبيقات 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
538 513	538 513	المجموع

6-4 توظيفات و أصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 36 233 831 ديناراً مقابل 33 135 602 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالاتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
183 766	196 874	- قروض قصيرة المدى الصندوق الاجتماعي
32 000 000	35 000 000	1-6-4 - توظيفات مالية أخرى
200 000	200 000	- قرض رقاعي
751 836	836 957	2-6-4 - فوائد مطلوبة على رقا و أذون و أوراق مماثلة
33 135 602	36 233 831	المجموع

1-6-4 توظيفات مالية أخرى

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 35 000 000 ديناراً مقابل 32 000 000 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالاتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
7 000 000	5 000 000	- حساب لأجل - بنك الاسكان
21 000 000	30 000 000	- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
4 000 000	-	- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
32 000 000	35 000 000	المجموع

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

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
162 927	579 715	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
424 928	250 738	- بنك الاسكان
150 973	-	- البنك الليبي
13 008	6 504	- فوائد على قرض رفاعي
751 836	836 957	المجموع

7-4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 120 2 609 ديناراً مقابل 1 289 049 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصّل كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
156	365	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
845 711	124 637	- بنك الإسكان
13 467	7 462	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
(978)	-	- البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي)
180	-	- البنك التونسي الكويتي (المركزي)
254	-	- بنك الزيتونة
827	2	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
1 577	1 023	- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
1 397	846	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
327 610	2 387 324	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
98 073	87 190	- البنك الوطني الفلاحي (ح - ج للصندوق الإجتماعي)
330	-	- حسابات اخرى
445	271	- خزائن الفروع والمقر الاجتماعي
1 289 049	2 609 120	المجموع

8-4 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 47 622 038 ديناراً مقابل 45 179 582 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصّل كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
20 691 000	20 691 000	- رأس مال الشركة
3 263 479	3 438 902	1-8-4 - الإحتياطيات
139 510	139 510	2-8-4 - أموال ذاتية أخرى
13 673 251	16 190 483	- نتائج مؤجلة
37 767 240	40 459 895	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
7 412 342	7 162 143	- نتيجة السنة المحاسبية
45 179 582	47 622 038	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

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

1-8-4 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 3 438 902 ديناراً مقابل 3 263 479 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصّل كالآتي:

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
2 069 100	2 069 100	- إحتياطات قانونية
160 205	160 205	- إحتياطات إستثنائية
1 034 175	1 209 598	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
3 263 479	3 438 902	المجموع

1-1-8-4 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
988 916	1 034 175	الرصيد في بداية السنة
586 845	586 697	موارد الفترة
550 000	550 000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
15 186	12 017	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
1 254	1 047	- فوائد بنكية
-	3 180	- إسترجاع مصاريف التمدريس و العمرة و الرحلات
20 405	20 453	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
541 586	411 274	إستعمالات الفترة
277 893	291 320	- مصاريف سندات الأكل
129 254	-	- مصاريف الاصطيف
16 200	900	- كلفة العمرة و السفر
12 120	10 000	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
34 050	36 566	- هدايا اخر السنة
40 400	42 400	- هبة عيد اضحى
9 834	8 728	- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
21 835	21 360	- منحة التمدريس
1 034 175	1 209 598	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 2 912 337 ديناراً مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
58 590	58 590	- حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
644 325	-	- تخصيص مدّخرات بقيمة 20 % كومات ترايبيل .
2 243 172	2 552 575	- تخصيص مدّخرات إستهلاكات حق الإرتفاق .
9 500	9 500	- تخصيص مدّخرات للعون محمد الزموري .
-	41 500	- تخصيص مدّخرات بعنوان الأداء على التكوين المهني
250 172	250 172	- تخصيص مدّخرات بعنوان المراجعة الجبائية
3 205 759	2 912 337	المجموع

1-9-4 قامت الشركة بتخصيص مدخرات لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة 172 243 2 ديناراً.

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

4-10-10 المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 886 947 ديناراً مقابل 868 424 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالتالي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
179 567	488 024	- مزودون الإستغلال
441 343	284 768	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
220 491	85 835	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
27 023	28 320	- مزودون أصول ثابتة
868 424	886 947	المجموع

4-11-11 الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 5 911 237 ديناراً مقابل 8 559 842 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالتالي:

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
6 146 934	4 006 261	1-11-4 - حرفاء دائنون
461 766	548 555	- الأعوان - خدمات إجتماعية
1 129	2 281	- الأعوان - تسبقات ومعارضات
895 450	725 466	- الأعوان - أعباء للدفع
180 139	175 696	- الدولة الأدياءات المقطوعة من المورد
2 940	2 507	- الدولة الأدياء على رقم المعاملات
8 075	32 263	- الدولة الأدياء على القيمة المضافة
725 119	116 291	- الدولة الأدياء على المرائب والمساهمة الاجتماعية التضامنية
-	167 391	- الدولة الأدياء على التوضيفات
18 986	17 401	- دائنون متنوعون
54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
81 404	75 806	2-11-4 - أعباء للدفع
11 947	14 701	- حصص الأسهم للتوزيع
600	-	- ضمانات متحصل عليها
25 299	26 564	3-11-4 - إيرادات مستحقة مسبقاً
8 559 842	5 911 237	المجموع

4-11-11-4 حرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 تغيراً سلبياً قدره 2 140 673 ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2019

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
454 518	405 896	- الحساب الجاري لشركة طوطال
2 293 798	1 292 573	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
1 449 119	1 164 130	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
117 213	690 960	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
1 792 010	417 710	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
4 286	6 752	- اعادة احتساب تقسيم الشركة طوطال
1 057	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
18 553	26 537	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
16 380	1 703	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
6 146 934	4 006 261	المجموع

تسجل هذه الأرصدة قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوتراييل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم. و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون".

اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير، يتم تدوين قيمتها في "حرفاء فواتير ستحر".

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

2-11-4 أعباء للدفع

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
29 700	26 000	- مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
9 000	12 000	- مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
19 250	20 000	- مدخرات أتعاب مراقب الحسابات
5 000	6 000	- مدخرات نفقات الإتصالات اللاسلكية
18 454	11 806	- أعباء اخرى للدفع
81 404	75 806	المجموع

3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
3 309	3 474	- كراء شركة اتصالات تونس
21 990	23 090	- كراء البنك التونسي الكويتي
25 299	26 564	المجموع

مذكّرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره 13 962 794 ديناراً مقابل 17 054 467 ديناراً في موفى ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي:

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
15 154 514	12 846 937	1-1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
572 320	482 875	2-1-5 - إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
1 231 206	536 555	3-1-5 - إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96 427	96 427	4-1-5 - إيرادات التخزين
17 054 467	13 962 794	المجموع

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

إيرادات النقل	سعر المتر المكعب	الكميات المنقولة	
5 501 485	7,723	712 351	- الغازوال
99 819	7,523	13 269	- بترول
1 904 515	7,723	246 602	-غازوال خالي من الكبريت
5 336 637	8,373	637 363	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
4 481	0,600	7 467	-غازوال CPC
12 846 937		1 617 052	المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية

الكميات المنقولة	سعر المتر المكعب	إيرادات النقل	
712 351	0,300	213 705	- الغازوال
13 269	0,300	3 980	- بترول
246 602	0,300	73 981	-غازوال خالي من الكبريت
637 363	0,300	191 209	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
1 609 585		482 875	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.

الكميات المنقولة	سعر المتر المكعب	إيرادات النقل	
72 507	7,400	536 555	- وقود الطائرات
72 507		536 555	المجموع

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأتى إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازوال في الأنابيب خارج فترات الضخ والبالغة 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 2020 ما قدره 2 214 689 ديناراً مقابل 375 604 ديناراً في موفى ديسمبر 2019 وهو مفصل كالاتي:

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>		
179 947	1 435 494	1-2-5	- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
195 657	779 195	2-2-5	- استرجاع المدخرات
375 604	2 214 689		المجموع

1-2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير

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

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>		
959 069	2 289 570		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(256 981)	386 750		- الحساب الجاري لشركة طوطال
1 335 890	(1 621 982)		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(2 263 231)	(612 906)		- الحساب الجاري أولا انرجي
249 650	959 207		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(4 286)	(6 752)		- إعادة احتساب تقسيم طوطال
(18 553)	(7 985)		- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
40 276	1 644		- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(16 380)	(1 702)		- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
(1 057)	14 795		- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
155 550	34 855	1-1-2-5	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
179 947	1 435 494		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 2020 و الذي ستقع فوترته.

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
(426 854)	(608 692)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2019
608 692	590 721	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2020
(86 336)	(60 048)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2019
60 048	112 874	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2020
155 550	34 855	المجموع

2-2-5 استرجاع المدخرات

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
81 546	644 325	- استرجاع مدّخرات بعنوان نزاعات كومات تراييل
89 676	-	- استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المخزون الخصوصي
24 435	134 870	- استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في أصول ثابتة
195 657	779 195	المجموع

3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
38 650	25 148	- مشتريات مخزنة
(24 334)	(4 819)	- تغير المخزونات
884 843	733 131	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
107 090	114 952	- مشتريات المحروقات
70 955	68 787	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
7 851	8 446	- مشتريات الماء
16 682	24 885	- مشتريات أدوات مكتبية
1 628	707	- مشتريات اخرى
1 103 365	971 237	المجموع

4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 5 568 244 ديناراً مقابل 5 267 748 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 أي بتغير ايجابي يقدر بـ 300 496 ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
3 782 011	4 103 937	- أجور
924 333	914 659	- أعباء اجتماعية CNSS
76 875	100 514	- أعباء اجتماعية CAVIS
329 651	376 014	- التأمين الجماعي
27 955	120	- أعباء مرتبطة بتغير محاسبي
126 923	73 000	- أعباء أعوان أخرى
5 267 748	5 568 244	المجموع

5-5 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2020 ما قدره 1 666 241 ديناراً مقابل 2 107 047 ديناراً في موفى ديسمبر 2019 وهو مفصل كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
1 316 237	1 305 716	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
-	41 500	- مخصصات لمدخرات بعنوان الأداء على التكوين المهني
11 155	5 328	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
866	4 294	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
2 578	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول مالية
216 225	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول الجارية الاخرى
250 172	-	- مخصصات لمدخرات بعنوان المراجعة الجبائية
20	-	- مخصصات لمدخرات على التسبيقات الأعوان
391	-	- مخصصات لمدخرات على حسابات انتقالية
2 107 047	1 666 241	المجموع

6-5 أعباء الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2020 ما قدره 1 060 718 ديناراً مقابل 1 229 235 ديناراً في موفى ديسمبر 2019 وهو مفصل كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
132 475	139 099	- أتاوات لإستغلال أصول ثابتة مادية
173 413	189 046	- صيانة وإصلاح
136 080	139 676	- أقساط تأمين
129 610	122 436	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
148 897	12 350	- حلقات التكوين للأعوان
124 421	84 368	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
78 610	69 615	- إشهار ونشريات وعلاقات
161 363	99 569	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
43 423	44 660	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
5 966	5 294	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
189 311	201 314	- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة
38 700	38 000	- أعباء مختلفة عادية
24 214	25 069	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(157 248)	(109 778)	- تحويلات الأعباء
1 229 235	1 060 718	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2020 ما قدره 4 825 ديناراً مقابل 405 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
(11 085)	(5 393)	- خسائر ناتجة عن الصرف
11 970	791	- أرباح ناتجة عن الصرف
(480)	(223)	- اعباء مالية اخرى
405	(4 825)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2020 ما قدره 4 420 985 ديناراً مقابل 3 892 228 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
3 885 373	4 420 985	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
1 455	-	- فوائد مالية أخرى مرتبطة بتغيير محاسبي
5 400	-	- حصص الأرباح لأسهم المنطقة الحرة بجرجيس
3 892 228	4 420 985	المجموع

9-5 الأرباح العادية الأخرى

بلغت الأرباح العادية الأخرى في موفى شهر ديسمبر 2020 ما قدره 315 653 ديناراً مقابل 313 555 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
262 539	275 666	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
38 819	20 733	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
12 197	19 254	- أرباح مختلفة أخرى
313 555	315 653	المجموع

10-5 الخسائر العادية الأخرى

بلغت الخسائر العادية الأخرى في موفى شهر ديسمبر 2020 ما قدره 916 466 ديناراً مقابل 245 379 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
244 065	116 291	1-10-5 - المساهمة الاجتماعية التضامنية
-	644 325	2-10-5 - خسائر بعنوان شركة كومات-ترايبيل
-	128 542	3-10-5 - خسائر بعنوان مشروع التفقد الداخلي للانبوب
1 314	27 308	- الخسائر العادية الأخرى
245 379	916 466	المجموع

1-10-5 بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 116 291 دينار في موفى ديسمبر 2020 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018.

2-10-5 يمثل مبلغ 644 325 دينار حكم نهائي لفائدة كومات-ترايبيل الصادر في 7 أوت 2020.

3-10-5 يمثل مبلغ 128 542 دينار بناءات في طور الإنشاء منذ سنة 2012 لم يتم تسلم أشغالها وإعلان قبولها الوقتي لأنها غير مثمرة و تم تقييدها ضمن خسائر العادية الأخرى.

11-5 الأداء على الأرباح

بلغ الأداء على الأرباح في موفى شهر ديسمبر 2020 ما قدره 3 564 247 ديناراً مقابل 4 271 143 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
-	1 361 768	1-11-5 - خصم من المورد على فوائد التوظيفات بنسبة 35 %
-	167 391	2-11-5 - خصم من المورد على فوائد التوظيفات بنسبة 20 %
4 271 143	2 035 088	- الضريبة على الشركات
4 271 143	3 564 247	المجموع

1-11-5 خصم من المورد تحرري بنسبة 35 % موظف على فوائد التوظيفات التي حل اجلها في الفترة ما بين 10 جوان 2020 و 31 ديسمبر 2020 حسب ما جاء به المرسوم الحكومي عدد 30 لسنة 2020.

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

مذكّرة عدد 6 : إيضاحات حول جدول التدفّقات النقدية

1-6 أصول أخرى

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
317 097	(1 026 254)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(1 303 556)	(98 229)	-تعديلات الأصول المالية
(35 636)	(5 264)	- مقابيض على قروض الصندوق الإجتماعي
(1 022 095)	(1 129 747)	المجموع

2-6 مزودون وديون أخرى

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/12/31</u>	
(86 241)	18 523	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 849 765	(2 648 605)	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
(32 539)	133 358	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
1 730 985	(2 496 724)	المجموع

3-6 تخصيصات الصندوق الإجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت 374 577 ديناراً في 31 ديسمبر 2020 مقابل 504 741 ديناراً في 31 ديسمبر 2019.

مذكّرة عدد 7 : إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الاناس لسنة 2020 :

(أ) مجمع مرحبا (نزل شيرتون)

(ب) المتصرفون :

الصفة	اسم و لقب المتصرفون
الرئيس المدير العام ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	رضاحلاب
ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	عياد مبارك حلاب
ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	فاخته المحواشي
ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	ايناس شرعبي
ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	بسمة لوكيل
ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	الهادي يوسف
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 2020 :

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
11 050	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
4 550	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
2 600	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
2 600	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
5 600	مكافآت الحضور (مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	عزيزة ادريس
2 600	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	فيصل عبيد
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	بسمة لوكيل
38 000	المجموع		

2. تتكون أعباء الرئيس المدير العام من أجر خام و امتيازات عينية و أعباء إجتماعية كالآتي:

- أجر خام طبق قرار التأجير الصادر من رئاسة الحكومة المؤرخ في 22 فيفري 2017 و بعد اخر تحيين يبلغ 73 528 دينار،
- مبلغ 12 545 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

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 و المنشآت العمومية و الشركات ذات الاغلبية العمومية.

3. كما قامت شركة النقل بواسطة الانابيب بمعاملتين خلال سنة 2020 مع شركة النزول و السياحة مرحبا بلغدیر الذي يسيره بصفته رئيس مدير عام السيد هشام ادريس بمبلغ قدره 9 214 دينار.

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

نوعية التعهدات	القيمة الجملية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
التعهدات المقدمة						
أ- الضمانات الشخصية		51 547				
ضمانات بنكية OACA	51 547					
ضمانات بنكية OMMP	113 982	113 982				
ضمان ديواني	3 000	3 000				
الكفالة						
الضمانات بعنوان المخزون	4 561 653	4 561 653				
ب- الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصصة						
وغير المستحقة						
دلاليون المعبنة علي التصدير						
هلتخلي عن دين مشروط						
المجموع	4 730 182	4 730 182				
التعهدات المقبولة						
أ- الضمان الشخصي		152 589				
ضمانات نهائية	152 589	152 589				
ضمان وقفي	1 000	1 000				
الكفالة						
ضمانات البنكية	168 529	168 529				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصصة						
وغير المستحقة						
دلاليون المعبنة علي التصدير						
هلتخلي عن دين مشروط						
المجموع	322 118	322 118				
التعهدات المتبادلة						
قرض متحصل عليه ولم يقع قيضه						
قرض ممنوح و غير مدفوع						
عمليات محمولة						
اعتماد مستندي						
طلبية أصول ثابتة						
طلبات طويلة الاجل						
عقود مع ال أعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوص عليه بالاتفاقيات المشبركة						
المجموع						

ملحق عدد 1

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2020
(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
2020/12/31	2019/12/31	2020/12/31	تسويات	2020/12/31	2019/12/31	2020/12/31	تفويت أو اصلاحات	إفتناعات	2019/12/31	
625 640	625 640	-	-	-	-	625 640	-	-	625 640	أراضي
5 078 414	5 866 534	29 892 407	(85 513)	943 507	29 030 413	34 970 821	(78 181)	152 055	34 896 947	بنايات
927 536	942 622	4 331 553	(6 328)	209 084	4 128 797	5 259 089	-	187 670	5 071 419	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
98 598	117 393	1 352 751	-	77 584	1 275 167	1 451 349	-	58 789	1 392 560	معدات نقل
314 869	224 791	781 250	4 294	67 453	709 773	1 096 389	-	161 826	934 564	معدات مكتبية
58 155	34 034	382 433	-	8 088	374 345	440 588	-	32 209	408 379	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	-	-	-	-	2 095	-	-	2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
7 105 307	7 813 109	36 740 664	(83 547)	1 305 716	35 518 495	43 845 971	(78 181)	592 549	43 331 604	مجموع الأصول الثابتة المادية
22 817	122 633	2 196 823	(128 542)	-	2 325 366	2 219 640	(690 606)	462 247	2 447 999	أصول ثابتة في طور الإنشاء
7 128 124	7 935 742	38 937 487	(212 089)	1 305 716	37 843 861	46 065 611	(768 787)	1 054 796	45 779 603	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	
45 179 582	13 673 251	7 412 342	1 034 175	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2019
-	2 517 232	(3 067 232)	550 000	-	-	-	-	توزيع نتيجة 2019
(4 345 110)	-	(4 345 110)	-	-	-	-	-	حصص الأرباح
36 697	-	-	36 697	-	-	-	-	إيرادات الصندوق الإجتماعي
(411 274)	-	-	(411 274)	-	-	-	-	إستعمالات الصندوق الإجتماعي
7 162 143	-	7 162 143	-	-	-	-	-	النتيجة في 31 ديسمبر 2020
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

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.731 ديناراً

