

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الأرض - المركز العمراني الشمالي - 1003 الخضراء - تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2018/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 14 جوان 2019. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : يحي الرواتبي (مجمع فيناكو - أ.ب.س).

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2018	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
307 050	316 508		الأصول غير المادية
(299 909)	(306 927)		تطرح الإستهلاكات
7 141	9 581		
44 798 299	45 113 425		الأصول الثابتة المادية
(35 604 026)	(36 748 084)		تطرح الإستهلاكات
9 194 273	8 365 341	1-4	
1 068 042	1 012 865		الأصول المالية
(16 605)	(16 605)		تطرح المدخرات
1 051 437	996 260	2-4	
10 252 851	9 371 182		مجموع الأصول الثابتة
			الأصول غير الجارية الأخرى
10 252 851	9 371 182		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
			المخزونات
611 504	645 158		تطرح المدخرات
(8 651)	(8 651)		
602 853	636 507	3-4	
7 265 210	8 697 268		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
			تطرح المدخرات
7 265 210	8 697 268	4-4	
868 183	863 075		الأصول الجارية الأخرى
(247 766)	(321 877)		تطرح المدخرات
620 417	541 198	5-4	
25 042 062	32 252 699	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
3 021 257	1 096 889	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
36 551 799	43 224 561		مجموع الأصول الجارية
46 804 650	52 595 743		مجموع الأصول

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2018	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية			
20 173 725	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 041 346	3 166 494		الإحتياطيات
139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
9 164 878	11 102 833		النتائج المؤجلة
32 519 459	35 099 837		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
493 784			حساب خاص بالإستثمار
5 724 635	7 103 434		نتيجة السنة المحاسبية
6 218 419	7 103 434		نتيجة السنة المحاسبية
38 737 878	42 203 271	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
2 267 957	2 727 730	9-4	القروض مدخرات
2 267 957	2 727 730		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية			
1 227 002	954 665	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
4 571 813	6 710 077	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
5 798 815	7 664 742		مجموع الخصوم الجارية
8 066 772	10 392 472		مجموع الخصوم
46 804 650	52 595 743		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2018	الإيضاحات	البيانات
إيرادات الإستغلال			
15 101 361	17 479 695	1-5	المداخل
1 554 206	323 818	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
16 655 567	17 803 513		مجموع إيرادات الإستغلال
أعباء الإستغلال			
(53 973)	(23 791)		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسا
824 397	1 014 449	3-5	مشتريات التموينات المستهلكة
4 982 618	4 932 041	4-5	أعباء الأعوان
2 171 645	1 949 407	5-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1 157 207	1 255 428	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
9 081 894	9 127 534		مجموع أعباء الإستغلال
7 573 673	8 675 979		نتيجة الإستغلال
(33 118)	(79 055)	7-5	اعباء مالية صافية
1 796 483	2 543 610	8-5	إيرادات التوظيفات
273 754	303 998	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(943)	(13 305)		الخسائر العادية الأخرى
9 609 849	11 431 227		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأدا
(3 391 430)	(4 207 577)	10-5	الأداءات على الأرباح
6 218 419	7 223 650		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأدا
	(120 216)	11-5	العناصر الطارئة
6 218 419	7 103 434		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
			إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
6 218 419	7 103 434		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية
			المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2017
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
النتيجة الصافية		7 103 434	6 218 419
تسويات بالنسبة لـ :			
الإستهلاكات والمدخرات		1 829 890	1 762 358
إستردادات مدخرات			(27 764)
التعديلات المحاسبية			
تغيرات :			
المخزونات		(33 654)	(50 530)
المستحقات		(1 432 058)	(836 488)
الأصول أخرى	1-6	(550 352)	67 903
المزودون و ديون أخرى	2-6	1 900 851	370 032
زائد أو فائض القيمة عن التفويت			(14 826)
7 489 104	8 818 111		
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال			
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية		(9 458)	(6 301)
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية		(494 980)	(88 053)
المقايض المتأتية من التفويت في الأصول المالية		200 000	200 000
المقايض المتأتية من التفويت في الأصول الثابتة			14 826
(120 472)	(304 438)		
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
حوص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع		(3 227 796)	(2 576 574)
الصندوق الإجتماعي	3-6	(410 245)	(413 392)
(2 989 966)	(3 638 041)		
4 619 610	4 875 632		
22 601 647	27 221 257		
27 221 257	32 096 889		
السيولة في اختتام السنة المحاسبية			
المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية			

مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأناب

شركة التّقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى ديسمبر 2018 مبلغ **20 691 000** ديناراً. ويتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنابيب، وهي منشأة عمومية بمقتضى القانون عدد 9 لسنة 1989 الصادر في غرة فيفري 1989 دخلت طور الإنتاج في فيفري 1984. هذا وقد قرّرت الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة يوم 13 ديسمبر 2000 فتح رأس مال الشركة للعموم في حدود 30 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

مذكرة عدد 2:الأحداث الهامة

1.2. المداخل

سجّلت المداخل خلال سنة 2018 ارتفاع بقيمة **2 378 334** مقارنة بالمداخل خلال سنة 2017 أي بنسبة 15.75 %. هذا الإرتفاع ناتج عن إرتفاع الكميات المنقولة سنة 2018 ب 156 816 م3 مقارنة بالكميات خلال سنة 2017 أي بنسبة 7.54 % من ناحية و عن إرتفاع أسعار النقل بنسبة 8.21% من ناحية أخرى.

2.2 النتيجة المحاسنة

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2018 نتيجة إيجابية بلغت **7 103 434** ديناراً مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ **6 218 419** ديناراً سنة 2017 أي بتغيير ايجابي يساوي **885 015** ديناراً أي بنسبة 14.23 %. هذا التغيير الايجابي ناتج بالخصوص عن ارتفاع:

- المداخل بـ **2 378 334** دينار
- إيرادات التوظيفات بـ **747 127** دينار
- الأداءات على الأرباح بـ **(936 363)** دينار
- مشتريات التموينات المستهلكة **(190 052)** دينار
- أعباء الإستغلال الأخرى **(98 221)** دينار

و عن انخفاض :

- إيرادات الاستغلال الأخرى بـ **(1 230 388)** دينار
- مخصصات الإستهلاكات و المدخرات بـ **222 238** دينار

3.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

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

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاع المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامّة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب وبالإطلاع على ما ورد بتقرير الإختبار والمنهجية المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمثلة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاعه 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 أن أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاعه كمناطق خضراء ملحقة او كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الارض القسوى (COS) المنصوص عليها بأمثلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها

كما ابدى المجلس ايضا تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الاراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيه مکتوب يوم 28 فيفري 2018 تحت عدد 633 الى السيد وزير املاك الدولة و الشؤون العقارية تحت اشراف السيد وزير الطاقة و المناجم و الطاقات المتجددة للتفضل بدعوة مصالحه الى عدم الاخذ بعين الاعتبار لهذا التقرير و للنتائج التي توصل اليها و اعتبار ه كانه لم ينجز.

أمّا من الناحية المحاسبية فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال سنة 2018 مبلغ 309 403 دينار. اي بقيمة اجمالية متراكمة الى حدود 31 ديسمبر 2018 تقدر بمبلغ 1 933 769 دينار.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية سنة 2018 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 مدّة إستغلاله.

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

2.3 الأعباء المؤجّلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجّلة على مدّة ثلاث سنوات.

3.3 المخزون

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.

2-3-3 مخزون المواد التي سيتم تسليمها

يتمثّل هذا المخزون في كمية المحروقات الموجودة بالأنابيب الفرعية وحاويات التخزين للمواد الممزوجة يوم 31 ديسمبر 2018 و تضبط قيمتها حسب سعر البيع للشركة التونسية لصناعات التكرير.

4.3 التوظيفات القصيرة المدى

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

5.3 صافي وضعيّة التلتير

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 2018 ما قدره **8 365 341** ديناراً مقابل **9 194 273** ديناراً

في 31 ديسمبر 2017 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018		
-	625 640	625 640		- أراضي
775 524	34 709 537	35 485 061	1-1-4	- بناءات
53 001	3 953 938	4 006 939		- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
-	1 392 560	1 392 560		- معدات نقل
41 398	821 057	862 455		- معدات مكتبية
(144 745)	540 523	395 778		- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
-	2 095	2 095		- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
(410 052)	2 752 949	2 342 897	2-1-4	- أصول ثابتة في طور الإنشاء
315 126	44 798 299	45 113 425		المجموع الخام
(1 144 058)	(35 604 026)	(36 748 084)		- الإستهلاكات والمدخرات
(828 932)	9 194 273	8 365 341		المجموع الصافي

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2018 إلى 31 ديسمبر 2018، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد1.

1-1-4 بناءات

	31/12/2018	
	8 740 002	- أنبوب بنزرت - رادس
	8 364 967	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
	6 430 480	-التهيئة و التفقد الداخلي للأنايب
	1 128 152	- قطع غيار خاصة
	5 263 487	-مبانى و مقرات الشركة
	5 557 973	- مبانى ملحقة
	35 485 061	المجموع

2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء			
التغيرات	31/12/2017	31/12/2018	
-	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	128 542	- مهمة تفقد داخلية للأنبوب
(36 400)	36 400	-	- قطاع غيار خصوصية
4 699	12 832	17 531	- تجديد عقود الإرتفاق
-	23 813	23 813	- تسبقات لإقتناء معدات
(138 846)	138 846	-	- اقتناء وحدة ضخ ماء إطفاء الحرائق
(20 000)	20 000	-	- تجديد مقر الحراسة
(212 545)	212 545	-	- التفقد الداخلي للأنبوب
(6 960)	6 960	-	- تهيئة مبنى أخذ العينات
-	866	866	- مشاريع أخرى
(410 052)	2 752 949	2 342 897	المجموع الخام
-	(2 172 145)	(2 172 145)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - منزل حياة
-	(152 355)	(152 355)	- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
(410 052)	428 449	18 397	المجموع الصافي
4-1-2-1-1 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 لنقص القيمة على كامل عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها.			
و تجدر الإشارة أنه والى حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء في المشروع.			
4-2-1-1-2 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 2018 ما قدره **996 260** ديناراً مقابل **1 051 437** ديناراً في 31 ديسمبر 2017 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018		
-	61 050	61 050	1-2-4	- سندات مساهمة
144 823	396 858	541 681	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
-	10 134	10 134		- ودائع وكفالات مدفوعة
(200 000)	600 000	400 000	3-2-4	- قرض رقاعي
(55 177)	1 068 042	1 012 865		المجموع
-	(16 605)	(16 605)	4-2-4	- مدخرات على أصول مالية
(55 177)	1 051 437	996 260		القيمة الصافية

1-2-4 سندات المساهمة

السندات	العدد	الموضوع	القيمة (بالدينار)
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول	5	قرار لجنة التطهير (CAREPP 1996) في 12 سبتمبر	50
- المنطقة الحرة بجرجيس	600	قرار لجنة التطهير (CAREPP 2000) في 12 فيفري	60 000
- شركة عجيل للتصرف و الخدمات	10	قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014	1 000
المجموع			61 050

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهماً إلى غاية 27 ديسمبر 2018 تاريخ

انعقاد آخر جلسة خارقة للعادة لهذه الأخيرة منها 142 سهماً مجاناً.

2-2-4 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

	31/12/2018	
- الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2017	396 858	
- القروض المسندة في 2018 طويلة المدى	326 485	
- القروض التي تم ارجاعها سنة 2018 قبل أجلها	(22 730)	
- القروض التي سيتم ارجاعها سنة 2019	(158 932)	
الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2018	541 681	
3-2-4 قرض رقاعي		
	31/12/2018	
- الوسيط بالبورصة BNA CAPITAUX	160 000	
- الوسيط بالبورصة STB FINANCE	160 000	
- الوسيط بالبورصة BH CIFIB	80 000	
	400 000	

31/12/2018			4-2-4 مدّخرات على أصول مالية	
		8 822		- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان
		7 783		- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة
		16 605		
4-3- المخبزون				
بلغت القيمة الصافية للمخبزون في 31 ديسمبر 2018 ما قدره 636 507 ديناراً مقابل 602 853 ديناراً في 31 ديسمبر 2017 وهي مفضّلة كالآتي				
التغيرات	31/12/2017	31/12/2018		
9 864	122 105	131 969	1-3-4	- قطع الغيار و الترميمات الأخرى
34 057	474 905	508 962	2-3-4	- مخزون المحروقات المتواجد بالانابيب الفرعية
(10 267)	14 494	4 227		- مخزون وقود الطائرات المتواجد بحاويات التخزين
33 654	611 504	645 158		المجموع الخام
-	(8 651)	(8 651)		- الإستهلاكات والمدخرات
33 654	602 853	636 507		المجموع الصافي
4-3-1 قطاع الغيار والتميمات الأخرى				
		31/12/2018		
		122 105		- رصيد المخزون في بداية السنة
		44 617		- شرايات سنة 2018
		(34 753)		- مستهلكات سنة 2018
		131 969		رصيد المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2018
4-3-2 مخزون المحروقات المتواجد بالانابيب الفرعية				
		31/12/2018		
		4 425 346		- الكميات الموجودة في الانابيب بحساب (م 3)
		(3 889 428)		- الكميات المخصصة لتعبئة الانبوب بحساب (م 3)
		535 918		- المخزون الموجود بالانابيب بحساب (م 3)
		422 626		- المخزون الموجود بالانابيب بالدينار
		86 336		- المخزون الموجود بحاويات المواد الممزوجة بالدينار
		508 962		المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2018

4 - 4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **8 697 268** ديناراً مقابل **7 265 210** ديناراً في 31 ديسمبر 2017 أي بتغيير إيجابي قدره **1 432 058** ديناراً

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018	
-	461	461	- شركة شال
262 438	1 008 502	1 270 940	- شركة طوطال
353 090	675 409	1 028 499	- شركة أويل ليبيا
221 610	345 465	567 075	- شركة ستار أويل
(99 408)	946 071	846 663	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
236 677	888 546	1 125 223	- شركة فيفو انرجي
215 409	-	215 409	- شركة أولا انرجي
242 241	3 400 756	3 642 997	- حرفاء - فواتير ستحرر
1 432 058	7 265 210	8 697 268	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 2018 ما قدره **3 642 997** ديناراً مقابل **3 400 756** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2017 أي بتغيير إيجابي يصل الى **242 241** ديناراً.

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018	
182 463	23 298	205 761	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(123 183)	512 468	389 285	- الحساب الجاري لشركة أويل ليبيا
(1 043 426)	1 295 987	252 561	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
81 784	185 812	267 596	- الحساب الجاري لشركة طوطال
735 975	504 752	1 240 727	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
166 755	-	166 755	- الحساب الجاري لشركة اويل انرجي
(242 049)	857 538	1 099 587	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
(14 091)	6 634	20 725	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
(5 225)	5 225	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة طوطال
(9 042)	9 042	-	- اعادة احتساب تقسيم أويل ليبيا
242 241	3 400 756	3 642 997	المجموع

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>			<u>2- 5 - 4 إيرادات مستحقة</u>
1 876	2 275	4 151			-استرجاع مصاريف الكراء
(1 009)	1 009	-			-سلم فوائض بنك الامان
27 570	12 530	40 100			-سلم فوائض بنك الاسكان
(280)	481	201			-سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
(64)	64	-			-سلم فوائض البنك التونسي
5 298	-	5 298			-سلم فوائض الوطني الفلاحي خير الدين باشا
767	-	767			-سلم فوائض الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
818	708	1 526			- استرجاع مصاريف (CNAM)
(4 001)	7 288	3 287			- الشركة التونسية للتأمين (تأمين جماعي)
30 975	24 355	55 330			
		<u>31/12/2018</u>			<u>3- 5 - 4 أعباء مسجلة مسبقا</u>
		8 366			- ضرائب على العربات
		91 221			- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
		5 793			- فاتورة المتقدمة لتكنولوجيات الإتصال AETECH
		17 531			- فاتورة الشركة الإعلامية للإدارة والإتصالات SIMAC
		1 666			- فاتورة الوسيط في البورصة
		9 252			- فاتورة ARCHIDOC
		9 668			- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
		950			- فاتورة شركة TOPNET
		3 369			- أعباء اخرى مسجلة مسبقا
		147 816			المجموع
<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>			<u>4- 5 - 4 مدخرات</u>
-	7 308	7 308			- مدخرات على التسبيقات للمزودين
-	112 422	112 422			- مدخرات على وزارة الصناعة
-	128 036	128 036			- مدخرات على وزارة التجهيز
74 111	-	74 111			- مدخرات على الوزارة المكلفة بالصناعة
74 111	247 766	321 877			المجموع

4 - 5 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **541 198** ديناراً مقابل **620 417** ديناراً في 31 ديسمبر 2017 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018			
1 583	22 514	24 097			- مزودون مدينون
2 353	81 763	84 116			- الأعوان - تسبقات وأقساط
(18 498)	562 432	543 934	1-5-4		- حسابات أخرى دائنة أو مدينة
30 975	24 355	55 330	2-5-4		- إيرادات مستحقة
(22 289)	170 105	147 816	3-5-4		- أعباء مسجلة مسبقاً
768	7 014	7 782			- فائض الأداء على القيمة المضافة
(5 108)	868 183	863 075			المجموع
(74 111)	(247 766)	(321 877)	4-5-4		- مدخرات
(79 219)	620 417	541 198			المجموع الصافي

4 - 5 - 1 حسابات أخرى دائنة او مدينة

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018			
(13 286)	25 811	12 525	1-1-5-4		- ربط قناة شركة طوطال
-	128 036	128 036	2-1-5-4		- وزارة التجهيز
-	328 647	328 647			- وزارة الطاقة
-	74 111	74 111			- وزارة الصناعة و التجارة
-	20	20			- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(5 212)	5 416	204			- استرجاع مصاريف من المتسوقين
-	391	391			- حسابات إنتقالية
(18 498)	562 432	543 934			المجموع

4 - 5 - 1-1 ربط قناة طوطال

تكفلت شركة سوتراييل بمصاريف ربط قناة شركة طوطال بأنبوبها لنقل وقود الطائرات. هذا وقد اتفق الطرفان بإرجاع هذه المصاريف بالكيفية التالية : الكميات المنقولة سنوياً بحساب م 3 ضارب 500 مليم

4 - 5 - 1-1-2 وزارة التجهيز

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

4 - 6 توظيفات وأصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **32 252 699** ديناراً مقابل **25 042 062** ديناراً في 31 ديسمبر 2017 وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018		
11 384	147 548	158 932		- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
7 000 000	24 000 000	31 000 000	1-6-4	- توظيفات مالية أخرى
-	200 000	200 000		- قرض رقاعي
199 253	694 514	893 767	2-6-4	- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة
7 210 637	25 042 062	32 252 699		المجموع
1-6-4 توظيفات مالية أخرى				

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **31 000 000** ديناراً مقابل **24 000 000** ديناراً في 31 ديسمبر 2017 وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018		
1 000 000	1 000 000	2 000 000		- حساب لأجل - بنك الاسكان
(2 000 000)	2 000 000	-		- حساب لأجل - البنك التونسي الكويتي
3 000 000	16 000 000	19 000 000		- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
6 000 000	-	6 000 000		- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
3 000 000	-	3 000 000		- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
(5 000 000)	5 000 000	-		- حساب لأجل - البنك التونسي
1 000 000	-	1 000 000		- حساب لأجل - بنك العربي التونسي
7 000 000	24 000 000	31 000 000		المجموع

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

	31/12/2018		
	41 214		- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
	634 812		- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
	19 055		- بنك العربي بتونس
	30 490		- بنك الاسكان
	148 684		- البنك الليبي
	19 512		- فوائد على قرض رقاعي
	893 767		المجموع

4 - 7 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **1 096 889** ديناراً مقابل **3 021 257** ديناراً في 31 ديسمبر 2017

وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018	
(274 829)	277 101	2 272	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
(1 838 509)	2 158 710	320 201	- بنك الإسكان
(138 319)	184 116	45 797	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
(96 170)	150 177	54 007	- البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي)
3	174	177	- البنك التونسي الكويتي (المركزي)
(39 904)	39 913	9	- بنك الأمان (لافيات)
(2 335)	75 366	73 031	- البنك التونسي الكويتي (ح - ج للصندوق الإجتماعي)
(48 039)	116 579	68 540	- بنك الزيتونة
(9 148)	16 760	7 612	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
(1 348)	2 324	976	- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
514 453	-	514 453	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
9 691	-	9 691	- حسابات اخرى
(86)	37	123	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
(1 924 368)	3 021 257	1 096 889	المجموع

4 - 8 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **42 203 271** ديناراً مقابل **38 737 878** ديناراً في 31 ديسمبر 2017

وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018	
517 275	20 173 725	20 691 000	1-8-4 رأس مال الشركة
125 148	3 041 346	3 166 494	2-8-4 الإحتياطات
-	139 510	139 510	3-8-4 أموال ذاتية أخرى
1 937 955	9 164 878	11 102 833	4-8-4 نتائج مؤجلة
2 580 378	32 519 459	35 099 837	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
885 015	6 218 419	7 103 434	- نتيجة السنة المحاسبية
3 465 393	38 737 878	42 203 271	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

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

4-8-1 رأس مال الشركة

قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة بتاريخ 25 ماي 2018 الترفيع في رأس مال الشركة وذلك بإصدار 103 455 سهما بقيمة إسمية

تساوي 5 دنانير بالكيفية التالية :

31/12/2018

493 784

- إدماج حساب خاص للإستثمار

23 491

- إدماج نتائج مؤجلة

517 275

المجموع

4-8-2 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **3 166 494** دينارا مقابل **3 041 346** دينارا في 31 ديسمبر 2017 وهو مفصل

كالآتي :

التغيرات **31/12/2017** **31/12/2018**

35 393

1 981 980

2 017 373

- إحتياطات قانونية

-

160 205

160 205

- إحتياطات إستثنائية

89 755

899 161

988 916

1-2-8-4

- إحتياطات الصندوق الإجتماعي

125 148

3 041 346

3 166 494

المجموع

4-8-2-1 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

31/12/2017

31/12/2018

862 553

899 161

الرصيد في بداية السنة

485 726

535 106

موارد الفترة

450 000

500 000

- مناب نتيجة السنة المحاسبية

12 441

13 145

- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة

1 044

1 754

- فوائد بنكية

22 241

20 207

- مساهمات الأعوان في سندات الأكل

449 118

445 351

إستعمالات الفترة

227 592

246 888

- مصاريف سندات الاكل

120 222

74 557

مصاريف الاصطياف

17 824

21 600

- كلفة العمرة و السفر

1 000

3 800

- اعانات على امراض مزمنة و وفيات

26 555

35 223

- هدايا اخر السنة

44 800

43 200

- هبة عيد اضحى

11 125

11 423

- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد

8 660

- منحة التمدرس

899 161

988 916

رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة

3-8-4 الأموال الذاتية الأخرى

تحتوي الأموال الذاتية الأخرى على زائد القيمة المحقق على سندات SICAV و البالغة ما قدره **139 510** ديناراً .

4-8-4 نتائج مؤجلة

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018		
1 937 955	9 164 878	11 102 833		- أرباح مؤجلة
1 937 955	9 164 878	11 102 833		المجموع
				و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:
		المبلغ		
		6 218 419		- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2017
		9 164 878		- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2017
		15 383 297		النتائج القابلة للتخصيص
		(493 784)		- حساب خاص بالإستثمار
		(3 227 796)		- حصص أرباح للدفع (800) مليون للسهم
		(500 000)		- مناب الصندوق الإجتماعي
		(23 491)		- إدماج نتائج مؤجلة في رأس المال
		(35 393)		- إحتياطات قانونية
		11 102 833		نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2018
				9-4 - مَدَّخِرَاتٍ لِلْمَخَاطِرِ وَالْأَعْيَاءِ
				تمّ تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بمبلغ قيمته 2 727 730 ديناراً مفصلة كالآتي :
التغيرات	31/12/2017	31/12/2018		
-	58 590	58 590		حكم إبتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
75 370	575 501	650 871	1-9-4	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بقيمة 20 % كومات ترابيل .
309 403	1 624 366	1 933 769	2-9-4	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ لإستهلاكات حق الإرتفاق .
-	9500	9500		تخصيص مَدَّخِرَاتٍ للعون محمد الزموري .
75 000	-	75 000	3-9-4	تخصيص مَدَّخِرَاتٍ بعنوان فوائض التأخير كومات ترابيل .
459 773	2 267 957	2 727 730		المجموع
			1-9-4	قامت شركة "سوتراييل" بإحتساب مَدَّخِرَاتٍ بقيمة 20% الباقية من مجموع الثلاث المراحل الأولى لصفحة "كومات ترابيل" بقيمة 650 871 دينار و ذلك إثر الدعوة القضائية التي رفعت ضدها من طرف صاحب الصفقة.
			2-9-4	قامت الشركة بتخصيص مَدَّخِرَاتٍ لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة 1 933 769 ديناراً،
			3-9-4	ورد علينا يوم 4 مارس 2019 محضر اعلام بحكم نهائي لفائدة شركة كومات ترابيل يلزمنا بدفع فوائض التأخير على خصم ضمان بنسبة 5 % وعلى اثر هذا قامت الشركة بتخصيص مَدَّخِرَاتٍ بقيمة 75000 دينار وقع احتسابها بنسبة 8% من 24 نوفمبر 2012 الى تاريخ 31 ديسمبر 2018.

10-4 - المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **954 665** ديناراً مقابل **1 227 002** ديناراً في 31 ديسمبر 2017 وهو مفصل كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>		
19 478	451 289	470 767		- مزودون الإستغلال
(335 279)	534 440	199 161		- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
(157 196)	211 262	54 066		- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
200 660	30 011	230 671		- مزودون أصول ثابتة
(272 337)	1 227 002	954 665		المجموع

11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **6 710 077** ديناراً مقابل **4 571 813** ديناراً في 31 ديسمبر 2017 وهو مفصل كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>		
2 188 433	1 796 984	3 985 417	1-11-4	- حرقاء دائنون
(10 780)	444 554	433 774		- الأعوان - خدمات إجتماعية
(444)	1 731	1 287		- الأعوان - تسبقات ومعارضات
44 353	580 542	624 895		- الأعوان - أعباء للدفع
3 298	152 747	156 045		- الدولة الأداءات المقتطعة من المورد
443	2 988	3 431		- الدولة والأداء على رقم المعاملات
44 736	12 989	57 725		- الدولة لأداء على القيمة المضافة
(155 806)	1 428 330	1 272 524		- الدولة الأداء على المرائب
(457)	44 171	43 714		- مدينون ودائنون متنوعون
-	54	54		- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
21 093	76 244	97 337	2-11-4	- أعباء للدفع
1 816	7 964	9 780		- حصص الأسهم للتوزيع
1 579	22 515	24 094	3-11-4	- إيرادات مستحقة مسبقاً
2 138 264	4 571 813	6 710 077		المجموع

1-11-4 جرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2018 تغيرا إيجابيا قدره **2 188 433** ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2017

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018	
265 370	321 140	586 510	- الحساب الجاري لشركة طوطال
654 438	394 841	1 049 279	- الحساب الجاري لشركة أويل ليبيا
739 768	428 199	1 167 967	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(357 119)	543 182	186 063	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
349 979	84 787	434 766	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
546 740	-	546 740	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
(10 627)	21 078	10 451	- اعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 527	-	1 527	- اعادة احتساب تقسيم الشركة طوطال
(2 935)	3 757	822	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
1 292	-	1 292	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
2 188 433	1 796 984	3 985 417	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوتراييل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم .

و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .

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

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

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

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018	2-11-4 أعباء للدفع
-	30 000	30 000	- مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
-	7 500	7 500	- مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
(7 500)	22 000	14 500	- مدخرات أتعاب مراقب الحسابات
2 700	3 000	5 700	- مدخرات نفقات الإتصالات اللاسلكية
25 893	13 744	39 637	- أعباء اخرى للدفع
21 093	76 244	97 337	المجموع

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018	3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا
587	2 564	3 151	- كراء الديوان الوطني للإرسال الإذاعي والتلفزي
997	19 946	20 943	- كراء البنك التونسي الكويتي
(5)	5	-	- إيرادات مسجلة مسبقا اخرى
1 579	22 515	24 094	المجموع

مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 31 ديسمبر 2018 ما قدره **17 479 695** ديناراً مقابل **15 101 361** ديناراً

في موفى ديسمبر 2017 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2017	31/12/2018		
1 865 370	13 599 038	15 464 408	1-1-5	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
44 106	571 561	615 667	2-1-5	- إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
468 858	834 335	1 303 193	3-1-5	- إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
-	96 427	96 427	4-1-5	- إيرادات التخزين
2 378 334	15 101 361	17 479 695		المجموع

1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة		
31/12/2018	المتر المكعب	31/12/2018		
8 274 558	7,323	1 129 941		- الغازوال من 01 جانفي 2018 الى 22 ديسمبر 2018
341 870	7,723	44 266		- الغازوال من 23 ديسمبر 2018 الى 31 ديسمبر 2018
1 610 264	7,323	219 891		-غازوال خالي من الكبريت
111 501	7,123	15 654		-بترول من 01 جانفي 2018 الى 22 ديسمبر 2018
6 470	7,523	860		- بترول من 23 ديسمبر 2018 الى 31 ديسمبر 2018
5 043 160	7,973	632 530		- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص الى غاية 22 ديسمبر 2018
76 040	8,373	9 082		- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص من 23 ديسمبر 2018 الى 31 ديسمبر 2018
545	0,600	909		-غازوال CPC
15 464 408		2 053 133		المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة		
31/12/2018	المتر المكعب	31/12/2018		
352 262	0,300	1 174 207		- الغازوال
4 954	0,300	16 514		- بترول
65 967	0,300	219 891		-غازوال خالي من الكبريت
192 483	0,300	641 611		- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
615 667		2 052 224		المجموع

3-1-5 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

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

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة			
31/12/2018	المتري المكعب	31/12/2018			
977 459	7,000	139 637			- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 30 سبتمبر 2018
325 734	7,400	44 018			- الكميات المنقولة من 01 أكتوبر إلى 31 ديسمبر 2018
1 303 193		183 655			

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأى إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازول في الأنبوب خارج فترات الضخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين

المتري المكعب الواحد. هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهريا عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2018

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين			
31/12/2018	المتري المكعب	31/12/2018			
96 427	2,066	46 673			

2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2018 ما قدره **323 818** ديناراً مقابل **1 544 206** ديناراً في موفى ديسمبر 2017

وهو مفصل كالاتي :

التغيرات	31/12/2017	30/06/2018	1-2-5		
(1 202 194)	1 525 482	323 288			- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
(27 764)	27 764	-			- استرجاع المدخرات
(430)	960	530			- بيع المناقصات
(1 230 388)	1 554 206	323 818			المجموع

1- 2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلبيز

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

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>				
129 953	2 293 324	2 423 277				- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(221 649)	(103 605)	(325 254)				- الحساب الجاري لشركة طوطال
(1 876 298)	(742 453)	(2 618 751)				- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(351 929)	(283 905)	(635 834)				- الحساب الجاري أويل ليبيا
(379 985)	-	(379 985)				- الحساب الجاري أولا انرجي
1 497 715	362 121	1 859 836				- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(6 752)	5 225	(1 527)				- إعادة احتساب تقسيم طوطال
7 457	6 634	14 091				- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
6 693	(17 144)	(10 451)				- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(10 334)	9 042	(1 292)				- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
2 935	(3 757)	(822)				- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
(1 202 194)	1 525 482	323 288				المجموع
						3-5 مشتريات التموينات المستهلكة
<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>				
12 021	42 358	54 379				- مشتريات مخزنة
(13 307)	3 444	(9 863)				- تغير المخزونات
177 842	590 401	768 243				- مشتريات الطاقة
1 364	100 423	101 787				- مشتريات المحروقات
5 299	48 724	54 023				- مشتريات الكهرباء
122	11 184	11 306				- مشتريات الماء
13 153	21 216	34 369				- مشتريات أدوات مكتبية
(6 442)	6 647	205				- مشتريات اخرى
190 052	824 397	1 014 449				

4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2018 ما قدره **4 932 041** ديناراً مقابل **4 982 618** ديناراً في 31 ديسمبر 2017 أي بتغير سلبي يقدر بـ **50 577** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>	
32 123	3 513 427	3 545 550	- أجور
32 751	806 919	839 670	- أعباء اجتماعية CNSS
(23 899)	96 181	72 282	- أعباء اجتماعية CAVIS
(22 753)	465 907	443 154	- التأمين الجماعي
(17 843)	24 720	6 877	- أعباء مرتبطة بتغير محاسبي
(50 956)	75 464	24 508	- أعباء أعوان أخرى
(50 577)	4 982 618	4 932 041	المجموع

5-5 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2018 ما قدره **1 949 407** ديناراً مقابل **2 171 645** ديناراً في موفى ديسمبر 2017 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>	
(274 934)	1 656 406	1 381 472	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
(24 173)	408 946	459 773	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
(9 176)	16 194	7 018	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
(423)	423	-	- مخصصات للإستهلاكات مرتبطة بتعديلات محاسبية
(62 643)	89 676	27 033	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
74 111	-	74 111	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول الجارية الأخرى
(297 238)	2 171 645	1 949 407	المجموع

6-5 أعباء الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2018 ما قدره **1 255 428** ديناراً مقابل **1 157 207** ديناراً في موفى ديسمبر 2017 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>	
5 995	124 612	130 607	- أتاوات لإستغلال أصول ثابتة مادية
(389)	117 202	116 813	- صيانة وإصلاح
1 684	179 429	181 113	- أقساط تأمين
(55 053)	270 515	215 462	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
7 651	101 130	108 781	- حلقات التكوين للأعوان
(34 332)	95 583	129 915	- مرتبات الوسطاء وأنعاب
17 098	39 951	57 049	- إشهار ونشريات وعلاقات
12 813	80 220	93 033	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
(3 409)	50 240	46 831	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
1 994	6 071	8 065	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
42 651	178 880	221 531	- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة
-	37 500	37 500	- أعباء مختلفة عادية
(13 169)	25 110	11 941	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(46 023)	(149 236)	(103 213)	- تحويلات الأعباء
98 221	1 157 207	1 255 428	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2018 ما قدره **79 055** ديناراً مقابل **33 118** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2017 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>	
(44 766)	(35 170)	(79 936)	- خسائر ناتجة عن الصرف
(163)	2 207	2 044	- أرباح ناتجة عن الصرف
(1 008)	(155)	(1 163)	- اعباء مالية اخرى
(45 937)	(33 118)	(79 055)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2018 ما قدره **2 543 610** ديناراً مقابل **1 796 483** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2017 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>	
748 265	1 790 483	2 538 748	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
62	-	62	- حصص الأرباح لأسهم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(1 200)	6 000	4 800	- حصص الأرباح لأسهم المنطقة الحرة بجرجيس
747 127	1 796 483	2 543 610	المجموع
<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>	
13 198	236 402	249 600	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
17 005	12 150	29 155	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
(15 417)	15 417	-	- بيع سيارة
15 458	9 785	25 243	-أرباح مختلفة أخرى
30 244	273 754	303 998	المجموع

10-5 الأداءات على الأرباح

سجلت الاءات على الأرباح ارتفاعاً سنة 2018 بقيمة 816 147 دينار مقارنة بسنة 2017 ناتجاً عن ارتفاع النتيجة الجبائية بقيمة 1 838 064 دينار مع إلغاء الطرح بعنوان الإستثمار بموجب قانون المالية لسنة 2018.

11-5 العناصر الطارئة

تتمثل العناصر الطارئة خلال سنة 2018 والتي بلغت 120 216 ديناراً بالمساهمة الإجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية التي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018.

مذكرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>			
3 356	1 752	5 108	1-6 أصول أخرى		
(468 182)	57 545	(410 637)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى		
(153 429)	8 606	(144 823)	- تعديلات الأصول المالية		
(618 255)	67 903	(550 352)	- مقاييس على قروض الصندوق الإجتماعي		
			المجموع		
<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>			
(630 621)	358 284	(272 337)	2-6 مزودون وديون أخرى		
2 117 976	20 288	2 138 264	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم		
43 464	(8 540)	34 924	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى		
			- تغييرات حسابات مزودو الأصول		
1 530 819	370 032	1 900 851	المجموع		
3-6 تخصيصات الصندوق الإجتماعي					
يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت 410 245 ديناراً في 31 ديسمبر 2018 مقابل 413 392 ديناراً في 31 ديسمبر 2017					
مذكرة عدد 7 : التعهدات المالية					
<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>			
798 632	3 815 202	4 613 834	تعهدات ممنوحة		
7 334	209 670	217 004	- ضمانات ممنوحة		
791 298	3 605 532	4 396 830	- ضمانات قيمة مخزون التعبئة		
85 670	971 325	1 056 995	تعهدات المتحصل عليها		
85 670	971 325	1 056 995	- ضمانات المتحصل عليها		

صات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2018

(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام		
2018 ديسمبر 31	2017 ديسمبر 31	2018 ديسمبر 31	تسويات	2018 ديسمبر 31	2017 ديسمبر 31	2018 ديسمبر 31	تفويت أو اصلاحات	إقتناءات
625 640	625 640					625 640		
6 618 349	6 726 597	28 866 712	119 257	1 003 029	27 982 940	35 485 061	119 093	894 617
688 623	850 954	3 318 316	444	215 776	3 102 984	4 006 939	185	53 186
186 931	313 975	1 205 629		127 044	1 078 585	1 392 560		
195 583	210 707	666 872		56 522	610 350	862 455		41 398
29 723	35 856	366 055	144 745	6 133	504 667	395 778	144 745	
2 095	2 095					2 095		
8 346 944	8 765 824	34 423 584	264 446	1 408 504	33 279 526	42 770 528	264 023	989 201
18 397	428 449	2 324 500			2 324 500	2 342 897	936 037	525 985
8 365 341	9 194 273	36 748 084	264 446	1 408 504	35 604 026	45 113 425	1 200 060	1 515 186

جدول تغيير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجل	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
38 737 878	9 164 878	6 218 419	899 161	139 510	160 205	1 981 980	20 173 725	المجموع في 31 ديسمبر 2017
0	6 183 026	(6 218 419)				35 393		توزيع نتيجة 2017
	(517 275)						517 275	الترفيغ في رأس المال
(3 227 796)	(3 227 796)							حصص الأرباح
0	(500 000)		500 000					توزيع على الصندوق الإجتماعي
35 106			35 106					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(445 351)			(445 351)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
7 103 434		7 103 434						النتيجة في 31 ديسمبر 2018
42 203 271	11 102 833	7 103 434	988 916	139 510	160 205	2 017 373	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2018

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.717 ديناراً

**مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف
لسنة 2018**

(المبالغ بالدينار)

31/12/2017	31/12/2018			الإيرادات	الأعباء
				مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال	17 479 695
				إنتاج مخزون	-
15 155 334	17 503 486	الإنتاج	-23 791	المجموع	17 479 695
				الإنتاج	17 503 486
15 105 150	17 458 869	الهامش على تكلفة المواد	44 617	المجموع	17 503 486
				الهامش على تكلفة المواد	17 458 869
				إرادات إستغلال أخرى	323 818
14 757 580	15 677 084	القيمة المضافة الخام	2 105 603	المجموع	17 782 687
				القيمة المضافة الخام	15 677 084
					222 870
					4 932 041
9 596 082	10 522 173	زائد الإستغلال الخام	5 154 911	المجموع	15 677 084
				زائد الإستغلال الخام	10 522 173
				الأرباح العادية الأخرى	303 998
				إيرادات التوظيفات	2 543 610
				تحويلات الأعباء	103 213
					79 055
					4 207 577
					120 216
6 218 419	7 103 434	نتيجة الأنشطة العادية	6 369 560	المجموع	13 472 994
				نتيجة الأنشطة العادية	7 103 434
				انعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية	
6 218 419	7 103 434	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	7 103 434	المجموع	7 103 434

التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018

السيدات والسادة مساهمو شركة النقل بواسطة الأنايب،

تقرير التدقيق في القوائم المالية

أ. الرأي بدون تحفظ

تنفيذا لمهمة مراقبة حسابات شركة النقل بواسطة الأنايب التي أسندت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 26 ماي 2016، قمنا بالتدقيق في القوائم المالية للشركة للسنة المحاسبية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، المرفقة لهذا التقرير والتي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية للسنة المنتهية بهذا التاريخ كما تتضمن الإيضاحات حول القوائم المالية وبسطة حول الطرق والمبادئ المحاسبية المتبعة.

تبرز هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة قدره 52 595 743 ديناراً، ونتيجة صافية إيجابية تقدر بـ 7 103 434 ديناراً، وتغيراً إيجابياً للسيولة بلغ 4 875 632 ديناراً.

وحسب رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير تعبر بصورة حقيقية وصادقة وتمثل بأمانة كافة النواحي الجوهرية للوضع المالية لشركة النقل بواسطة الأنايب ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2018 طبقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات.

إ. أساس الرأي حول القوائم المالية

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعمول بها في تونس. ومسؤولياتنا بموجب هذه المعايير موصوفة بشكل أكثر تفصيلاً في الفقرة المتعلقة بـ "مسؤولية مراقب الحسابات عن القوائم المالية" في هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد الأخلاقيات التي تنطبق على تدقيق المعلومات المالية في تونس ولقد تحققنا من مدى احترامنا لمبادئ المسؤولية الأخلاقية الأخرى التي تقع على عاتقنا. نعتقد أن أدلة التدقيق التي تحصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018.

إ. الملاحظات

وبدون التأثير على رأينا الذي أصدريناه سالفاً نود لفت انتباهكم إلى أنه في إطار حملة تجديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الارتفاق المبرمة مع مالكي الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المحروقات "بنزرت - رادس"

تلقت شركة النقل بواسطة الأنايب بتاريخ 06 مارس 2015، تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية حول تقدير قيمة هذه التعويضات والمحددة ضمن التقرير بـ: 6 188 062 ديناراً.

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

▪ مواصلة تعليق حملة تجديد قيمة التعويضات بالتراضي (المقررة بجلسة 07 أفريل 2016) بالنسبة لقطاع الأرض ذات الصبغة العمرانية وترك الأمر للقضاء فيما يتعلق بتحديد قيمة التعويضات؛

▪ بالنسبة للأراضي ذات الصبغة الفلاحية، استئناف إجراءات تسوية وضعيتها والاتفاق مع مالكيها طبق الأثمان المقدمة بتقرير الإدارة العامة للاختبارات

وفي انتظار انتهاء حملة التجديد، وإمضاء ملاحق عقود الارتفاق، وتحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها وإدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئياً واستناداً إلى مبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، اعتماد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية المذكورة أعلاه كقاعدة أولية لاحتمال الاستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب والتي بلغت خلال سنة 2018، مبلغ 309 403 ديناراً. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2018 تقدر بـ: 1 933 769 ديناراً.

IV. المسائل الهامة التي تطرقنا إليها في عملية التدقيق:

المسائل الهامة التي تطرقنا إليها أثناء عملية التدقيق هي المسائل التي حسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية للفترة المحددة. وقد تمت معالجة هذه المسائل في إطار التدقيق في القوائم المالية للشركة بشكل عام وليس بشكل حصري، وذلك حتى نتمكن من إبداء رأي مستقل حول مصداقية القوائم المالية بشكل عام. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مستقل حول هذه المسائل فحسب.

فقط فإننا قدرنا بأنه زيادة على المسائل المذكورة بفقرة "الملاحظات"، فإن المسائل الموصوفة في ما يلي هي مسائل هامة يجب التطرق إليها في تقريرنا هذا.

حققت شركة سوترايبل خلال السنة المحاسبية 2018 رقم معاملات بلغ 17,8 مليون دينار مقابل 16,6 مليون دينار بالنسبة للسنة المحاسبية 2017. وتمثل هذه الأرقام قفزة نوعية في رقم المعاملات مقابل معدل رقم المعاملات شبه المستقر خلال الأربع سنوات الأخيرة الممتدة من 2013 إلى 2016 والذي قدره: 12,5 مليون دينار.

وفي نفس السياق سجلت الشركة خلال السنة المحاسبية 2018 ربحاً صافياً بـ: 7,1 مليون دينار مقابل ربح صافي بـ: 6,2 مليون دينار خلال سنة 2017 ومقابل معدل ربح صافي مستقر خلال الأربع سنوات الممتدة من 2013 إلى 2016 والذي قدره: 3,6 مليون دينار. أي بارتفاع بالنسبة لسنة 2018 يساوي 3,5 مليون دينار مقارنة بمعدل الربح الصافي للأربع سنوات الممتدة من 2013 إلى 2016.

وقدرنا خلال أعمال التدقيق التي قمنا بها أنّ مصداقية هذا التطور الملحوظ في رقم المعاملات والذي يقابله تطور هام في الربح الصافي هي من المسائل الهامة التي يجب أخذها بعين الاعتبار لما لها من تأثير على حسابات الشركة. لذلك فقد ارتكزت أعمال التدقيق التي قمنا بها بالخصوص على:

- المحادثات الثنائية مع مختلف المسؤولين في الشركة من أجل فهم سياق وطبيعة هذه التغيرات؛
- تقييم أدوات الرقابة الداخلية المعتمدة داخل الشركة من أجل ضمان سلامة وشمولية عملية تسجيل مداخل الشركة؛
- المقاربة الشاملة لمختلف المعطيات الكمية والمعلومات المالية المتأتمية من مختلف مصالح الشركة؛
- جمع الأدلة المؤيدة والإثباتات التي تمكن من تأكيد المداخل المعلنة؛
- المراجعة التحليلية بقصد مقارنة وإثبات المعطيات المالية الخاصة بأنشطة الاستغلال؛
- مراسلة مختلف الحرفاء من أجل الحصول على تأكيد لمختلف الأرصدة المضمنة بموازنة الشركة؛

- التثبيت البعدي خلال سنة 2018 من عمليات الخلاص المنجزة من قبل الحرفاء والمتعلقة بالأرصدة المضمنة بموازنة الشركة نهاية سنة 2018:

V. تقرير مجلس الإدارة

إن عملية إعداد تقرير مجلس الإدارة هي من مشمولات المجلس وأبنا حول القوائم المالية لا يشمل تقرير مجلس الإدارة ولا نعبر عن أي شكل من أشكال التأكيد لمعطيات هذا التقرير.

ووفقاً لأحكام الفصل 266 من قانون الشركات التجارية، تنحصر مسؤوليتنا في التحقق من دقة البيانات المالية للشركة الواردة ضمن تقرير مجلس الإدارة وذلك بمقاربتها مع البيانات الواردة ضمن القوائم المالية للشركة.

وتتمثل مهمتنا في قراءة لتقرير مجلس الإدارة، وعند القيام بذلك، يتم تقييم ما إذا كان هناك تضارب مادي بينه وبين المعلومات المالية أو المعرفة التي اكتسبناها أثناء المراقبة، أو إذا كان تقرير مجلس الإدارة يخالف ذلك ويظهر خطأً جوهرياً. واستندنا إلى أعمالنا وفي صورة وجود خطأ جوهري في تقرير المجلس، فإننا مطالبون بالإعلام عن ذلك.

لقد قمنا بالتحقق من صحة المعلومات الواردة بتقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للسنة المحاسبية 2018. واعتماداً على فحوصنا، فإنّه ليس لدينا ملاحظات حول أمانة المعلومات المالية المضمنة به ومطابقتها مع القوائم المالية.

VI. مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية

إن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل دقيق وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في تونس، فضلاً عن مسؤوليته في وضع منظومة للمراقبة الداخلية تمكن من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء بسبب الغش أو السهو.

عند إعداد البيانات المالية، يقع على عاتق مجلس إدارة الشركة تقييم القدرة على مواصلة النشاط. كما يجب أن يقوم، عند الاقتضاء، بإثارة المسائل المتعلقة بالاستمرارية ويقع تطبيق المبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية النشاط، ما لم تكن إدارة الشركة تنوي إيقاف النشاط أو إذا كان هناك أي بديل واقعي آخر متاح لها.

ومجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن إعداد ومراقبة عملية تقديم المعلومات المالية الخاصة بالشركة.

VII. مسؤولية مراقب الحسابات عن القوائم المالية

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء رأي حول هذه القوائم المالية بناءً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. والتي تقتضي منّا الالتزام بضوابط وأداب المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراقبة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.

وتتضمن أعمال المراقبة القيام بإجراءات للحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والبيانات المدرجة بالقوائم المالية. وتعتمد الإجراءات المختارة على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر احتواء القوائم المالية لأخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، نأخذ بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية ساري المفعول بالشركة والمتعلق بالإعداد والعرض الدقيق للقوائم المالية وذلك بهدف تحديد إجراءات المراقبة المناسبة. وقد تكون الأخطاء ناتجة عن غش أو خطأ، وتعتبر جوهرية عندما يكون من المعقول توقع أن تؤثر، فردياً أو جماعياً، على القرارات التي يتخذها مستخدمو البيانات المالية.

كما تتضمن أعمال المراقبة تقييمًا للمبادئ المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المهمة التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم طريقة عرض القوائم المالية ككل.

ويمكن الاطلاع على وصف أكثر تفصيلاً لمسؤوليات المدقق حول تدقيق القوائم المالية على الموقع الإلكتروني لهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية www.oect.org.tn.

وهذا الوصف يشكل جزءاً من هذا التقرير.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

كجزء من مهمتنا في مراقبة حسابات شركة النقل بواسطة الأنابيب، أجرينا أيضاً عمليات التحقق التي تتطلبها المعايير المنشورة الخاصة بمراقبي الحسابات بتونس والنصوص التنظيمية المعمول بها.

أ. أداء نظام الرقابة الداخلية

عملاً بأحكام الفصل 3 من القانون عدد 94-117 الصادر بتاريخ 14 نوفمبر 1994 والمتعلق بإعادة هيكلة السوق المالية، قمنا بتحليل وتقييم نظام الرقابة الداخلية لشركة النقل بواسطة الأنابيب. وفي هذا الصدد، نذكر أن مسؤولية تصميم وإرساء نظام للرقابة الداخلية وكذلك الرصد الدوري لفعاليتها وكفاءته تقع على عاتق مجلس إدارة الشركة. وبناءً على تدقيقنا، لم يتبين لنا وجود نقائص هامة من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية. كما قمنا بتسليم الإدارة العامة تقريرنا حول نظام الرقابة الداخلية والذي نعتبره جزءاً متمماً لهذا التقرير.

ب. مطابقة دفاتر الأوراق المالية الصادرة عن الشركة مع القوانين الجاري بها العمل

عملاً بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2001-2728 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالتحقق من مطابقة دفاتر الأوراق المالية الصادرة عن الشركة مع القوانين الجاري بها العمل.
وتقع مسؤولية ضمان الامتثال لمتطلبات القوانين المعمول بها في ما يتعلق بمطابقة دفاتر الأوراق المالية، على عاتق الإدارة العامة ومجلس إدارة الشركة.
وبناءً على الفحوصات التي قمنا بها، ليس لدينا ملاحظات حول إجراءات مسك حسابات الأوراق المالية للشركة ومدى تطابقها مع مقتضيات التشريع الجاري به العمل.

تونس في 22 أفريل 2019

عن مجمع "فيناكو - أ.ب.س"

يحي الرواتب

التقرير الخاص بمراقبة الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018

السيدات والسادة مساهمو شركة النقل بواسطة الأنابيب،

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي تفضلتم بتكليفنا بها، وتطبيقا لمقتضيات الفصل 200 جديد وما يليه من مجلة الشركات التجارية نفيديكم علما في ما يلي بالعمليات والاتفاقيات المتعلقة بالسنة المحاسبية 2018.
تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من الإجراءات القانونية للترخيص والمصادقة للعمليات والاتفاقيات المبرمة وكذلك صحة تسجيلها بالقوائم المالية. ولا تشمل مهمتنا البحث على وجود مثل هذه الاتفاقيات أو العمليات بل تقتصر على إعطاء معلومات حول فحواها وخصوصيتها وذلك

استنادا على أعمال التدقيق التي قمنا بها والمعطيات التي وفرتها لنا الشركة ودون إبداء رأينا حول جدواها أو منفعتها. وعليكم تقدير فائدة إبرام هذه الاتفاقيات وإنجاز هذه العمليات من أجل المصادقة عليها.

1. الاتفاقيات والعمليات المنجزة حديثا

لم يحطنا مجلس إدارتكم علما بوجود عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات حديثة تدخل في إطار الفصل المذكور أعلاه.

2. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة

تواصل العمل خلال سنة 2018 بالاتفاقية المتعلقة بشروط نقل المواد البترولية الممضاة بتاريخ 31 ديسمبر 1984 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب والشركة التونسية لصناعات التكرير والحرفاء (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة ستار أويل وشركة أويل ليبيا). وقد بلغت الكميات المنقولة ورقم المعاملات المسجل خلال السنة المحاسبية 2018 ما يلي:

المواد البترولية	الحجم المنقول (بالمتر المكعب)	رقم المعاملات (بالدينار) الأنابيب	رقم المعاملات (بالدينار) الأنابيب الفرعية
قازوال	1 175 116	8 616 973	352 262
قازوال خالي من الكبريت	219 891	1 610 264	65 967
بدون رصاص	641 611	5 119 200	192 483
بترول	16 514	117 972	4 954
جات	183 655	1 303 193	-
المجموع	2 236 787	16 767 602	615 667

استمرّ العمل خلال سنة 2018 باتفاقية 09 ماي 1986 المبرمة بين شركة النقل بواسطة الأنابيب والحرفاء (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة ستار أويل وشركة أويل ليبيا) المتعلقة بتخزين 3 889 متر مكعب من القازوال بعد كل دورة ضخ. وقدرت الكمية المخزنة خلال السنة المحاسبية ورقم المعاملات المسجل كما يلي:

الحجم المخزن (بالمتر المكعب)	رقم المعاملات (بالدينار)
46 673	96 427

قامت الشركة خلال السنوات الفارطة بإبرام اتفاقيات إلحاق لمدير تابع للأعوام القارن وذلك كما يبينه الجدول التالي:

وزارة الإلحاق	الفترة
وزارة الصناعة والتكنولوجيا	2012/08/01 إلى 2015/06/15
وزارة الطاقة والمناجم	من 2016/02/01 إلى 2016/08/31
وزارة الصناعة والتجارة	من 2016/09/01 إلى 2017/09/10

وقد قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتحمل جميع عناصر التأجير والمنافع العينية التي يتمتع بها هذا الإطار. ويبين الجدول التالي جميع المبالغ السابقة لسنة 2018 والتي تم صرفها من طرف الشركة وفوترتها للوزارات المعنية:

سنة الإلحاق	المبلغ المفوتر إلى الوزارات	المبلغ المدفوع من الوزارات
2012	20 134	-
2013	64 562	-
2014	62 482	-
2015	36 107	-
2016	64 715	-
2017	49 244	-
المجموع	297 244	-

3. واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيرها

1.3. واجبات والتزامات الشركة تجاه الرئيس المدير العام كما نصّ عليها الفصل 200 جديد II § 5 من مجلة الشركات التجارية.

حدّد أجر الرئيس المدير العام طبقاً لما نص عليه قرار رئيس الحكومة المؤرخ في 22 فيفري 2017 ، كما يلي:

(المبلغ بالدينار)

أجر سنوي خام بما في ذلك مجموعة من الامتيازات متكونة من:	78 361 (*)
سيارة وظيفية (أودي 4 تمّ اقتناؤها بتاريخ 22 جويلية 2013)	71 980
• مقتطعات وقود	500 لتر في الشهر
أعباء المؤجّر	30 925
خدمات هاتف قار	(120 دينار للثلاثية)

(*) تحتوي المبالغ التي سددت بعنوان الأجر السنوي الخامّ خلال سنة 2018 على تذكير على رواتب سنوات 2016 و2017 و2018.

2.3. واجبات والتزامات الشركة تجاه الرئيس المدير العام كما تبين لنا من خلال مراجعة القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2018.

(المبلغ بالدينار)

أعباء السنة المحاسبية	الخصوم في 31 ديسمبر 2018
الإمتيازات على المدى القصير	109 766
الإمتيازات بعد إنتهاء الخدمة	26 186 (*)
إمتيازات أخرى طويلة المدى	-
تعويضات إنتهاء عقد العمل	-
دفعوات في شكل أسهم	-
المجموع	26 186
	109 766

(*) يمثّل هذا المبلغ المدخّرات المكونة بعنوان عطل خالصة الأجر إلى موفّي سنة 2017.

2.4. واجبات والتزامات الشركة تجاه مجلس الإدارة كما تبين لنا من خلال مراجعة القوائم المالية المختومة في

31 ديسمبر 2018

(المبلغ بالدينار)

الخصوم في 31 ديسمبر 2018		أعباء السنة المحاسبية		
اللجنة الدائمة للتدقيق	مجلس الإدارة	اللجنة الدائمة للتدقيق	مجلس الإدارة	
7 500	30 000	7 500	30 000	مكافأة حضور
7 500	30 000	7 500	30 000	المجموع

ومن ناحية أخرى، فإن أعمالنا لم تفرز عن وجود عمليات أخرى تدخل في مجال أحكام الفصل 200 وما يليه من مجلة الشركات التجارية.

تونس في 22 أبريل 2019

عن مجمع "فيناكو - أ.ب.س"

يحي الرواتبني