

## بلاغ الشركات

### القوائم المالية

### شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الباجي قايد السبسي (شارع الأرض سابقا) - المركز العمراني الشمالي - تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية المختومة في 31 ديسمبر 2023 والتي ستعرض على مصادقة الجلسة العامة العادية بتاريخ 13 جوان 2024. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام والخاص لمراقبي الحسابات السيد أحمد بن أحمد (الشركة الانتمانية للخبرة في المحاسبة).

## الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المحتومة في 31 ديسمبر 2023

31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	الإيضاحات	الأصول
			<b>الأصول غير الجارية</b>
			<b>الأصول الثابتة</b>
366.855	367.255		<b>الأصول غير المادية</b>
(343.982)	(356.015)		تطرح الإستهلاكات
<b>22.873</b>	<b>11.240</b>	<b>1-4</b>	
46.783.684	46.961.344		<b>الأصول الثابتة المادية</b>
(41.168.316)	(42.134.788)		تطرح الإستهلاكات
<b>5.615.368</b>	<b>4.826.556</b>	<b>2-4</b>	
2.125.300	8.715.991		<b>الأصول المالية</b>
(19.183)	(10.744)		تطرح المدخرات
<b>2.106.117</b>	<b>8.705.247</b>	<b>3-4</b>	
<b>7.744.358</b>	<b>13.543.043</b>		<b>مجموع الأصول الثابتة</b>
			<b>الأصول غير الجارية الأخرى</b>
<b>7.744.358</b>	<b>13.543.043</b>		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
			<b>الأصول الجارية</b>
			<b>المخزونات</b>
135.314	138.796		تطرح المدخرات
(5.412)	(5.412)	<b>4-4</b>	
<b>129.902</b>	<b>133.384</b>		
7.752.404	11.269.944		<b>الحرفاء وحسابات منصلة بهم</b>
			تطرح المدخرات
<b>7.752.404</b>	<b>11.269.944</b>	<b>5-4</b>	
927.952	970.120		<b>الأصول الجارية الأخرى</b>
(538.513)	(554.997)		تطرح المدخرات
<b>389.439</b>	<b>415.123</b>	<b>6-4</b>	
47.634.936	45.145.961		<b>توظيفات وأصول مالية أخرى</b>
	(10.547)		تطرح المدخرات
<b>47.634.936</b>	<b>45.135.414</b>	<b>7-4</b>	
3.181.955	2.412.444	<b>8-4</b>	<b>السيولة وما يعادل السيولة</b>
<b>59.088.636</b>	<b>59.366.309</b>		<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>66.832.994</b>	<b>72.909.352</b>		<b>مجموع الأصول</b>

## الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023

31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
<b>الأموال الذاتية</b>			
20.691.000	20.691.000		رأس المال الإجتماعي
3.507.242	3.409.054		الإحتياطيات
139.510	139.510		الأموال الذاتية الأخرى
20.996.090	24.187.083		النتائج المؤجلة
<b>45.333.842</b>	<b>48.426.647</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية</b>
			حساب خاص بالإستثمار
9.377.564	8.696.848		نتيجة السنة المحاسبية
<b>9.377.564</b>	<b>8.696.848</b>		<b>نتيجة السنة المحاسبية</b>
<b>54.711.406</b>	<b>57.123.495</b>	9-4	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>
<b>الخصوم</b>			
<b>الخصوم غير الجارية</b>			
3.229.972	3.539.375	10-4	القروض
			مدخرات
<b>3.229.972</b>	<b>3.539.375</b>		<b>مجموع الخصوم غير الجارية</b>
<b>الخصوم الجارية</b>			
1.161.553	951.379	11-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
7.730.063	11.295.103	12-4	الخصوم الجارية الأخرى
<b>8.891.616</b>	<b>12.246.482</b>		<b>مجموع الخصوم الجارية</b>
<b>12.121.588</b>	<b>15.785.857</b>		<b>مجموع الخصوم</b>
<b>66.832.994</b>	<b>72.909.352</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</b>

## قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023 (ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2022
<b>إيرادات الإستغلال</b>			
المداخليل	1-5	15.050.344	16.758.596
إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5	3.280.967	3.485.741
<b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>		<b>18.331.311</b>	<b>20.244.337</b>
<b>أعباء الإستغلال</b>			
تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها		-	-
مشتريات التموين	3-5	1.045.236	1.059.846
المستهلكة			
أعباء الأعوان	4-5	5.687.382	5.716.941
مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	5-5	1.372.720	1.532.848
أعباء الإستغلال الأخرى	6-5	1.485.348	1.363.361
<b>مجموع أعباء الإستغلال</b>		<b>9.590.686</b>	<b>9.672.996</b>
<b>نتيجة الإستغلال</b>		<b>8.740.625</b>	<b>10.571.341</b>
أعباء مالية صافية	7-5	(6.076)	(86.353)
إيرادات التوظيفات	8-5	5.338.201	4.058.765
الأرباح العادية الأخرى	9-5	431.840	936.775
الخسائر العادية الأخرى	10-5	(608.520)	(698.060)
<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات على الأرباح</b>		<b>13.896.070</b>	<b>14.782.468</b>
الأداءات على الأرباح	11-5	(5.199.222)	(5.404.904)
<b>نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات على الأرباح</b>		<b>8.696.848</b>	<b>9.377.564</b>
<b>العناصر الطارئة</b>			
<b>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية</b>		<b>8.696.848</b>	<b>9.377.564</b>
إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)			
<b>النتيجة بعد التعديلات المحاسبية</b>		<b>8.696.848</b>	<b>9.377.564</b>

## جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023 (ضبط مسموح به)

2022 ديسمبر 31	2023 ديسمبر 31	الإيضاحات	البيانات
<b>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</b>			
9.377.564	8.696.848		<b>النتيجة الصافية</b>
<b>تسويات بالنسبة لـ :</b>			
993.829	1.306.500		الإستهلاكات والمدخرات صافي الأسترجعات
			إستردادات مدخرات
			إسترجاع إستهلاكات
			التعديلات المحاسبية
<b>تغييرات :</b>			
19.493	(3.482)		المخزونات
(579.240)	(3.517.540)		المستحقات
(438.805)	(642.884)	<b>1-6</b>	الأصول أخرى
545.780	3.413.136	<b>2-6</b>	المزودون و ديون أخرى
زائد أو فائض القيمة عن التقيوت			
<b>9.918.621</b>	<b>9.252.578</b>		<b>التدفقات المالية المتأتبة من أنشطة الإستغلال</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</b>			
(26.775)	(400)		الدفعات المتأتبة من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية
(280.217)	(235.930)		الدفعات المتأتبة من إقتناء الأصول الثابتة المادية
(1.700)	(6.501.000)		المقايض المتأتبة من التقيوت في الأصول المالية
			الدفعات المتأتبة من إقتناء الأصول المالية
<b>(308.692)</b>	<b>(6.737.330)</b>		<b>التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</b>			
(4.552.020)	(5.586.570)		حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(607.087)	(698.189)	<b>3-6</b>	الصندوق الإجتماعي
<b>(5.159.107)</b>	<b>(6.284.759)</b>		<b>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل</b>
<b>4.450.822</b>	<b>(3.769.511)</b>		تغير السيولة
<b>45.331.133</b>	<b>49.781.955</b>		السيولة في بداية السنة المحاسبية
<b>49.781.955</b>	<b>46.012.444</b>		<b>السيولة في إختتام السنة المحاسبية</b>
المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية			

## **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 2023 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 2023 انخفاض بقيمة **1 708 252** ديناراً مقارنة بالمداخل خلال سنة 2022 أي بنسبة **10.19 %**. و يفسر هذا التراجع بـ:

- انخفاض الكميات المنقولة عبر أنبوب بنزرت – رادس و الأنابيب الفرعية بنسبة 12.97 % أي بمبلغ يقدر بـ 1 838 984 ديناراً و ذلك نتيجة لتوقف توريد الغازوال الخالي من الكبريت بمصفاة بنزرت بصفة وقتية للقيام بعمليات صيانة للخزانات بالإضافة لتراجع كميات الغازوال العادي الموردة عبر ميناء بنزرت.
- مقابل ارتفاع المداخل عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بنسبة 10.30 % أي بمبلغ يقدر بـ 130 732 ديناراً و ذلك ناتج عن ارتفاع سعر النقل بداية من شهر ديسمبر 2022 بنسبة 12 %.

### **2.2 النتيجة المحاسبية**

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2023 نتيجة إيجابية بلغت **8 696 848** ديناراً مقابل نتيجة إيجابية تقدر بـ **9 377 564** ديناراً خلال سنة 2022 أي بتغيير سلبي يساوي **680 716** ديناراً أي بنسبة **7.25 %**. هذا التغيير السلبي ناتج بالخصوص عن انخفاض:

- المداخل بـ **1 708 252** دينار
  - الأرباح العادية الأخرى بـ **504 935** دينار
- مقابل ارتفاع :
- إيرادات التوظيفات بـ **1 279 435** 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 و 1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق

مسترسلة تمتد على فترة استغلال الأنبوب مع الإشارة إلى أنّ الائمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة.

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامّة للاختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختيار ، 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 أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجزة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة 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 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 2023 مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2023 تقدر بمبلغ 3 480 785 دينار.

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

تمّ إعداد القوائم المالية خلال سنة 2023 طبقا للقانون 112 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلق بالمصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في :

#### **1.3 الأصول الثابتة المادية**

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

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

معدات مكتبية و معدات اعلامية 15% 10%

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

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

### **2.3 الأعباء المؤجلة**

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدة ثلاث سنوات.

### **3.3 المخزون**

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

### **4.3 التوظيفات القصيرة المدى**

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

### **5.3 صافي وضعيّة التلتير**

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كلّ مدة محاسبية أو عند كلّ تغيير في هيكله الأسعار. ويتمّ تسجيل صافي هذه الأرباح والخسائر ضمن "إيرادات الإستغلال الأخرى".

### **6.3 أرباح و خسائر الصرف**

يقع تحويل عملية بالعملة الأجنبية إلى عملة بالدينار التونسي في تاريخ العملية حسب سعر الصرف الجاري به العمل.

وفي ختم الموازنة في نهاية السنة المحاسبية يقع تحيين العملة و ذلك باستعمال سعر الصرف المعمول به في تاريخ الختم.

يتم تسجيل خسائر أو أرباح الصرف ضمن النتيجة المحاسبية.



## مذكرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة

### 4 - 1 - الأصول الثابتة الغير المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **11 240** ديناراً مقابل **22 873** ديناراً

في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
400	249 827	250 227	- برمجيات
-	10 136	10 136	- موقع الكتروني
-	61 854	61 854	- رخص برمجيات
-	45 038	45 038	- تطوير برمجيات
<b>400</b>	<b>366 855</b>	<b>367 255</b>	<b>المجموع الخام</b>
(12 033)	(343 982)	(356 015)	- الإستهلاكات والمدخرات
<b>(11 633)</b>	<b>22 873</b>	<b>11 240</b>	<b>المجموع الصافي</b>

### 4 - 2 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **4 826 556** ديناراً مقابل **5 615 368** ديناراً

في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
-	625 640	625 640	- أراضي
134 306	35 169 819	35 304 125	<b>1-2-4</b> - بنايات
99 796	5 514 700	5 614 496	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
3 535	1 451 349	1 454 884	- معدات نقل
26 630	1 209 865	1 236 495	- معدات مكتبية
29 621	448 865	478 486	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتجهينة مختلفة
-	2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
(116 228)	2 361 351	2 245 123	<b>2-2-4</b> - أصول ثابتة في طور الإنشاء
<b>177 660</b>	<b>46 783 684</b>	<b>46 961 344</b>	<b>المجموع الخام</b>
(966 472)	(41 168 316)	(42 134 788)	- الإستهلاكات والمدخرات
<b>(788 812)</b>	<b>5 615 368</b>	<b>4 826 556</b>	<b>المجموع الصافي</b>

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2023 إلى 31 ديسمبر 2023، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد1.

#### 1-2-4 بناءات

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
-	8 740 002	8 740 002	- أنبوب بنزرت - رادس
-	8 364 967	8 364 967	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
-	6 815 157	6 815 157	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنايب
27 431	1 013 826	1 041 257	- قطع غيار خاصة
106 875	5 263 487	5 370 362	- مبانى و مقرات الشركة
-	4 972 380	4 972 380	- مباني ملحقة
<b>134 306</b>	<b>35 169 819</b>	<b>35 304 125</b>	<b>المجموع</b>

#### 2-2-4 أصول ثابتة فى طور الإنشاء

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
-	1 824 113	1 824 113	1-2-2-4 - أنبوب الصخرية الساحل(الدراسات التقنية والمالية)
-	348 032	348 032	2-2-2-4 - أنبوب الصخرية الساحل (حقوق الإرتفاق )
-	23 813	23 813	- تسيقات لإقتناء معدات
-	9 600	9 600	- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
-	36 000	36 000	- نظام مراقبة SCADA
(44 899)	44 899	-	- قطاع غيار خصوصية
(55 300)	55 300	-	- تأهيل شبكة تصريف المياه
(16 029)	19 594	3 565	- مشاريع أخرى
<b>(116 228)</b>	<b>2 361 351</b>	<b>2 245 123</b>	<b>المجموع الخام</b>
-	(2 172 145)	(2 172 145)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرية - منزل حياة
-	(24 678)	(24 678)	- مدخرات لنقص القيمة على الأصول فى طور الإنشاء
<b>(116 228)</b>	<b>164 528</b>	<b>48 300</b>	<b>المجموع الصافي</b>

#### 4-2-2-1 أنبوب الصخرة الساحل، الدراسات التقنية والمالية

قامت شركة سوترا بيل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مدّ أنبوب لنقل المحروقات من الصخرة الى منزل حياة وذلك بتكلفة جمالية تساوي **1 824 113** ديناراً. وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت في جلسة عمل وزارية المنعقدة بتاريخ 29 جويلية 2008 الى البحث عن صيغة أخرى للمشروع. لذا فقد وقع سنة 2008 تخصيص مدخرات تساوي قيمة عناصر الدراسة التقنية التي أصبحت بدون جدوى و التي وصلت قيمتها الى **297 622** ديناراً.

وفي ظل المصاعب التي انضحت لاحقاً أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع، أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترا بيل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدّخرات بقيمة **1 526 491** دينار لنقص القيمة على باقي عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها. و تجدر الإشارة أنه والى حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء في المشروع.

#### 4-2-2-2 حقوق الإرتفاق، أنبوب الصخرة الساحل

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

#### 4-3 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **8 705 247** ديناراً مقابل **2 106 117** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصّلة كالآتي :

التعريفات	31/12/2022	31/12/2023		
-	61 050	61 050	1-3-4	- سندات مساهمة
80 297	554 116	634 413	2-3-4	- فروض مستندة للأعوان
10 394	10 134	20 528		- ودائع وكفالات مدفوعة
6 500 000	1 500 000	8 000 000	3-3-4	- قرض رقاعي
<b>6 590 691</b>	<b>2 125 300</b>	<b>8 715 991</b>		<b>المجموع</b>
8 439	(19 183)	(10 744)	4-3-4	- مدّخرات على أصول مالية
<b>6 599 130</b>	<b>2 106 117</b>	<b>8 705 247</b>		<b>القيمة الصافية</b>

#### 4-3-1 سندات المساهمة

السندات	العدد	الموضوع	القيمة (بالدينار)
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول	147	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 سبتمبر 1996	50
- المنطقة الحرة بجرجيس	600	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 فيفري 2000	60 000
- شركة عجيل للتصرف و الخدمات	30	قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014	1 000
<b>المجموع</b>			<b>61 050</b>

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهما منها 142 سهما مجانا.  
بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجيل للتصرف و الخدمات 30 سهما منها 20 سهما مجانا.

#### 4-3-2 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
80 258	688 767	769 025	- مجموع القروض إلى غاية 31 ديسمبر 2022
40 651	333 412	374 063	- القروض المسندة في 2023
(14 440)	(253 155)	(267 595)	- القروض التي تم ارجاعها سنة 2023
(26 172)	(214 908)	(241 080)	- القروض التي سيتم ارجاعها سنة قصيرة المدى
<b>80 297</b>	<b>554 116</b>	<b>634 413</b>	<b>الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2023</b>

#### 4-3-3 قرض رفاعي

قرض رفاعي	طريقة التسديد	مدة السداد	الامهال	تاريخ الاكتاب	نسبة الفائدة	القيمة (بالدينار)
- قرض رفاعي عدد1	دفعة واحدة عند الأجل	5 سنوات		17/11/2021	8.8%	1 500 000
- قرض رفاعي عدد2	فار و متساوي ابتداءا من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	17/02/2023	9.8%	1 500 000
- قرض رفاعي عدد3	فار و متساوي ابتداءا من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	19/05/2023	9.8%	1 000 000
- قرض رفاعي عدد4	فار و متساوي ابتداءا من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	14/09/2023	9.8%	1 000 000
- قرض رفاعي عدد5	فار و متساوي ابتداءا من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	07/12/2023	9.8%	3 000 000
<b>المجموع</b>						<b>8 000 000</b>

#### 4-3-4 مَدَحَرَات على أصول مالية

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
(10 790)	11 400	610	- مَدَحَرَات على القروض المسندة للأعوان
2 351	7 783	10 134	- مَدَحَرَات على ودائع وكفالات مدفوعة
<b>(8 439)</b>	<b>19 183</b>	<b>10 744</b>	<b>الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2023</b>

#### 4-4- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **133 384** ديناراً مقابل **129 902** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
3 482	135 314	138 796	1-4-4 قطع الغيار و الترميمات الأخرى
<b>3 482</b>	<b>135 314</b>	<b>138 796</b>	<b>المجموع الخام</b>
-	(5 412)	(5 412)	- الإستهلاكات والمدخرات
<b>3 482</b>	<b>129 902</b>	<b>133 384</b>	<b>المجموع الصافي</b>

#### 1-4-4 قطاع الغيار والترميمات الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(19 493)	154 807	135 314	- رصيد المخزون في بداية السنة
8 025	6 863	14 888	- شرايات سنة 2023
14 950	(26 356)	(11 406)	- مستهلكات سنة 2023
<b>3 482</b>	<b>135 314</b>	<b>138 796</b>	<b>رصيد المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2023</b>

#### 4 - 5 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **11 269 944** ديناراً مقابل **7 752 404** ديناراً في 31 ديسمبر 2022

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(693 702)	1 084 435	390 733	- شركة طوطال
(505 206)	623 352	118 146	- شركة ستار أويل
1 599 671	1 160 149	2 759 820	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(307 246)	976 666	669 420	- شركة فيفو انرجي
3 779 871	640 139	4 420 010	- شركة أولا انرجي
(355 848)	3 267 663	2 911 815	- حرفاء - فوائير ستحرر
<b>3 517 540</b>	<b>7 752 404</b>	<b>11 269 944</b>	<b>المجموع</b>

تسجل هذه الأرصدة :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير و يتم تدوين قيمتها في "الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم "

أما بالنسبة للكميات للمواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي نقل 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 نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

- المبالغ المفوترة من طرف شركة سوتراييل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية

#### 1-5-4 جرفاء فوائير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2023 ما قدره 2 911 815 ديناراً مقابل 3 267 663 دينار في موفى شهر ديسمبر 2022

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(345 821)	345 821	-	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(442 013)	442 013	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
983 017	161 091	1 144 108	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(119 410)	119 410	-	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
(784 872)	784 872	-	- فوائير ستحرر - نقل المواد البترولية
4 462	-	4 462	- اعادة احتساب تقسيم لشركة الوطنية لتوزيع البترول
(7 045)	7 045	-	- [إعادة احتساب تقسيم شركة اولان انرجي
587	2 407	2 994	- [إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
80 359	667 048	747 407	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
7 187	10 236	17 423	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
92 791	62 977	155 768	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
174 910	664 743	839 653	- فوائير التأخير على الجرفاء
<b>(355 848)</b>	<b>3 267 663</b>	<b>2 911 815</b>	<b>المجموع</b>

#### 1-5-4 فوائير التأخير على الجرفاء

يمثل هذا المبلغ فوائير التأخير على الجرفاء التي قامت الشركة باحتسابها و ذلك حسب الملحق عدد 5 بتاريخ 26 أكتوبر 2021 من الاتفاقية المتعلقة بشروط نقل المحروقات المبرمة بين سونرابيل و الجرفاء.

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
23 971	30 925	54 896	- شركة طوطال
34 436	19 495	53 931	- شركة ستار أويل
91 405	469 823	561 228	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
30 964	138 634	169 598	- شركة فيفو انرجي
(5 866)	5 866	-	- شركة اولان انرجي
<b>174 910</b>	<b>664 743</b>	<b>839 653</b>	<b>المجموع</b>

#### 6-4 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2023 ما قدره 415 123 ديناراً مقابل 389 439 ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
607	23 698	24 305		- مزودون مدينون
(6 044)	83 576	89 620		- الأعوان - تسبيقات وأقساط
(66 670)	598 522	531 852	<b>1-6-4</b>	- حسابات أخرى مدينة
62 450	70 782	133 232	<b>2-6-4</b>	- إيرادات مستحقة
23 059	132 830	155 889	<b>3-6-4</b>	- أعباء مسجلة مسبقا
18 997	-	18 997		- التأمين الجماعي
(2 319)	18 544	16 225		- الأداء على القيمة المضافة
<b>42 168</b>	<b>927 952</b>	<b>970 120</b>		<b>المجموع</b>
(16 484)	(538 513)	(554 997)	<b>4-6-4</b>	- مدّخرات
<b>25 684</b>	<b>389 439</b>	<b>415 123</b>		<b>المجموع الصافي</b>

#### **4 - 6 - 1 حسابات أخرى مدينة**

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
-	128 036	128 036	<b>1-1-6-4</b>	- الوزارة المكلفة بالتجهيز
-	402 758	402 758	<b>2-1-6-4</b>	- الوزارة المكلفة بالصناعة
(66 670)	67 337	667		- استرجاع مصاريف من المتسوغين
-	391	391		- حسابات أخرى
<b>(66 670)</b>	<b>598 522</b>	<b>531 852</b>		<b>المجموع</b>

#### **4 - 6 - 1 - 1 الوزارة المكلفة بالتجهيز**

متخلّذات الوزارة المكلفة بالتجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوترا بيل لغائدها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلّذات.

#### **4 - 6 - 1 - 2 الوزارة المكلفة بالصناعة**

متخلّذات الوزارة المكلفة بالصناعة مقابل أعباء الأعوان التي ألحقت بها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلّذات.

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		<b>4 - 6 - 2 إيرادات مستحقة</b>
969	1 247	2 216		- استرجاع مصاريف الكراء
(2 654)	48 894	46 240		- سلم فوائض بنك الاسكان
(5 260)	9 710	4 450		- سلم فوائض البنك الشراكة التونسية للبنك
504	-	504		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
70 290	-	70 290		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
6	-	6		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
507	760	1 267		- استرجاع مصاريف (CNAM)
879	6 756	7 635		- المجمع التونسي للتأمين
(2 791)	3 415	624		- استرجاع مصاريف التأمين على المرض
<b>62 450</b>	<b>70 782</b>	<b>133 232</b>		<b>المجموع</b>

**4-6-3 أعباء مسجلة مسبقا**

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023
5 544	110 881	116 425
-	1 666	1 666
265	-	265
8 399	19 328	27 727
6 482	-	6 482
137	-	137
2 232	955	3 187
<b>23 059</b>	<b>132 830</b>	<b>155 889</b>

- فاتورة ديوان البحرية التجارية و الموانئ OMMP
- فاتورة الوسيط في البورصة
- فاتورة شركة TRANSTU
- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
- فاتورة شركة ADACTIM
- فاتورة شركة RFC
- فاتورة شركة ANCE

**المجموع****4-6-4 مدخرات**

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023
16 484	7 308	23 792
-	20	20
-	391	391
-	402 758	402 758
-	128 036	128 036
<b>16 484</b>	<b>538 513</b>	<b>554 997</b>

**المجموع****4-7-7 توظيفات وأصول مالية أخرى**

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **45 135 414** ديناراً مقابل **47 634 936** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفضل كالآتي :

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023
26 171	214 908	241 079
(3 000 000)	46 600 000	43 600 000
484 854	820 028	1 304 882
<b>(2 488 975)</b>	<b>47 634 936</b>	<b>45 145 961</b>
(10 547)	-	(10 547)
<b>(2 499 522)</b>	<b>47 634 936</b>	<b>45 135 414</b>

- فروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
- توظيفات مالية أخرى
- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة

**المجموع**

- مدخرات

**المجموع الصافي****4-7-1 توظيفات مالية أخرى**

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **43 600 000** ديناراً مقابل **46 600 000** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفضل كالآتي :

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023
(7 000 000)	7 000 000	-
24 000 000	14 000 000	38 000 000
(600 000)	600 000	-
(3 000 000)	3 000 000	-
(19 000 000)	19 000 000	-

- حساب لأجل - بنك الاسكان
- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
- حساب لأجل - البنك الشركة التونسية للبنك
- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
- حساب لأجل - البنك التونسي الكويتي



-حساب لأجل - بنك تونس و الإمارات

600 000 3 000 000 (2 400 000)

-الخزينة العامة للبلاد التونسية

5 000 000 - 5 000 000

**المجموع**

**(3 000 000) 46 600 000 43 600 000**

**2-7-4 - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة**

**التغيرات 31/12/2022 31/12/2023**

652 994 105 558 758 552

- البنك الوطني الفلاحي( المركز العمراني الشمالي )

(119 671) 119 671 -

- بنك الاسكان

(50 486) 50 486 -

- الشركة التونسية للبنك

(171 247) 171 247 -

- البنك التونسي الليبي

(356 307) 356 307 -

- البنك التونسي الكويتي

187 601 847 188 448

- بنك تونس و الإمارات

236 543 15 912 252 455

- فوائد على فرض رفاعي

105 427 - 105 427

-الخزينة العامة للبلاد التونسية

**المجموع**

**484 854 820 028 1 304 882**

**8- 4 السيولة وما يعادل السيولة**

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **2 412 444** ديناراً مقابل **3 181 955** ديناراً في 31 ديسمبر 2022

وهو مفصل كالآتي :

**التغيرات 31/12/2022 31/12/2023**

(27 848) 28 251 403

- البنك الوطني الفلاحي ( خير الدين باشا )

175 410 287 255 462 665

- بنك الإسكان

44 240 227 243 271 483

- الشركة التونسية للبنك ( حي المهرجان )

(2) 2 -

- البنك العربي لتونس ( الشرقية )

47 082 846 47 928

- البنك التونسي الليبي( المركز العمراني الشمالي )

(1 024 665) 2 568 893 1 544 228

- البنك الوطني الفلاحي( المركز العمراني الشمالي )

11 012 69 429 80 441

- البنك الوطني الفلاحي( ح - ج للصندوق الإجتماعي )

715 36 751

- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي

27 - 27

- البنك الوطني الفلاحي لرؤوس الأموال BNA CAPITAUX

4 518 - 4 518

- وكالات تسيقات و اعتمادات

**المجموع**

**(769 511) 3 181 955 2 412 444**

**9 - 4 الأموال الذاتية**

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **57 123 495** ديناراً مقابل **54 711 406** ديناراً في 31 ديسمبر 2022

وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
-	20 691 000	20 691 000		- رأس مال الشركة
(98 188)	3 507 242	3 409 054	<b>1-9-4</b>	- الإحتياطات
-	139 510	139 510	<b>2-9-4</b>	- أموال ذاتية أخرى
3 190 993	20 996 090	24 187 083	<b>3-9-4</b>	- نتائج مؤجلة
<b>3 092 805</b>	<b>45 333 842</b>	<b>48 426 647</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية</b>
(680 716)	9 377 564	8 696 848		- نتيجة السنة المحاسبية
<b>2 412 089</b>	<b>54 711 406</b>	<b>57 123 495</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>

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

#### 1-9-4 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **3 409 054** ديناراً مقابل **3 507 242** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
-	2 069 100	2 069 100		- إحتياطات قانونية
-	160 205	160 205		- إحتياطات إستثنائية
(98 188)	1 277 937	1 179 749	<b>1-1-9-4</b>	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
<b>(98 188)</b>	<b>3 507 242</b>	<b>3 409 054</b>		<b>المجموع</b>

#### 1-1-9-4 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
<b>1 335 025</b>	<b>1 277 937</b>	<b>الرصيد في بداية السنة</b>
<b>581 698</b>	<b>638 036</b>	<b>موارد الفترة</b>
550 000	600 000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
11 235	11 842	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
20 463	26 194	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
<b>638 786</b>	<b>736 224</b>	<b>إستعمالات الفترة</b>
286 969	326 716	- مصاريف سندات الأكل
206 966	252 900	- مصاريف الاصطيف
21 300	31 200	- كلفة العمرة و السفر
9 400	10 899	- إعانات على أمراض مزمنة و وفيات
34 626	34 327	- هدايا اخر السنة
44 800	42 800	- هبة عيد اضحى
11 295	12 152	- حفل اختتام السنة الدراسية و منحة التقاعد
20 835	20 430	- منحة التمدرس
2 595	4 800	- نشاط ثقافي و رياضي
<b>1 277 937</b>	<b>1 179 749</b>	<b>رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة</b>

#### 2-9-4 الأموال الذاتية الأخرى

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

#### 3-9-4 نتائج مؤجلة

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
3 190 993	20 996 090	24 187 083	- أرباح مؤجلة
<b>3 190 993</b>	<b>20 996 090</b>	<b>24 187 083</b>	<b>المجموع</b>

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
1 736 970	7 640 593	9 377 563	- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2022
2 538 573	18 457 517	20 996 090	- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2022
<b>4 275 543</b>	<b>26 098 110</b>	<b>30 373 653</b>	<b>النتائج القابلة للتخصيص</b>
(1 034 550)	(4 552 020)	(5 586 570)	- حصص أرباح للدفع (1350) مليون للسهم
(50 000)	(550 000)	(600 000)	- مناب الصندوق الإجتماعي
<b>3 190 993</b>	<b>20 996 090</b>	<b>24 187 083</b>	<b>نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2023</b>

#### 10-4 - مذكرات للمخاطر والأعباء

تم تخصيص مذكرات بمبلغ قيمته 3 539 375 ديناراً مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
-	58 590	58 590	حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
309 403	3 171 382	3 480 785	تخصيص مذكرات لإستهلاكات حق الإرتفاق .
<b>309 403</b>	<b>3 229 972</b>	<b>3 539 375</b>	<b>المجموع</b>

1-10-4 قامت الشركة بتخصيص مذكرات لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة 3 480 785 ديناراً،

#### 11-4 - المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2023 ما قدره 951 379 ديناراً مقابل 1 161 553 ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(90 090)	601 322	511 232	- مزودون الإستغلال
(61 814)	339 637	277 823	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
32 237	101 312	133 549	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
(90 507)	119 282	28 775	- مزودون أصول ثابتة
<b>(210 174)</b>	<b>1 161 553</b>	<b>951 379</b>	<b>المجموع</b>

#### 12-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **11 295 103** ديناراً مقابل **7 730 063** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفصل كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
5 576 119	3 085 407	8 661 526	<b>1-12-4</b>	- حرقاء دائنون
37 350	537 581	574 931		- الأعوان - خدمات إجتماعية
(23)	1 112	1 089		- الأعوان - تسبيقات ومعارضات
(3 661)	697 010	693 349		- الأعوان - أعباء للدفع
12 278	174 580	186 858		- الدولة الأداءات المقطعة من المورد
(693)	2 809	2 116		- الدولة والأداء على رقم المعاملات
(31 160)	43 488	12 328		- الدولة الأداء على القيمة المضافة
(1 957 120)	2 290 551	333 431		- الدولة الأداء على المرائب
(23 506)	617 703	594 197		- المساهمة الاجتماعية للتضامن
(38 773)	105 735	66 962		- دائنون متنوعون
-	54	54		- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
(9 965)	125 268	115 303	<b>2-12-4</b>	- أعباء للدفع
2 711	19 492	22 203		- حصص الأسهم للتوزيع
1 483	29 273	30 756	<b>3-12-4</b>	- إيرادات مستحقة مسبقاً
<b>3 565 040</b>	<b>7 730 063</b>	<b>11 295 103</b>		<b>المجموع</b>

#### 1-12-4 حرقاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2023 تغيراً ايجابياً قدره **5 576 119** ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2022

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
756 612	-	756 612		- الحساب الجاري لشركة طوطال
(62 831)	342 873	280 042		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
178 406	2 250 274	2 428 680		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
169 868	157 051	326 919		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
4 536 060	325 757	4 861 817		- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
(5 049)	8 219	3 170		- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
3 405	235	3 640		- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
(998)	998	-		- اعادة احتساب تقسيم للشركة الوطنية لتوزيع البترول
646	-	646		- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
<b>5 576 119</b>	<b>3 085 407</b>	<b>8 661 526</b>		<b>المجموع</b>

تسجل هذه الأرصدة :

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

- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراويل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم "  
و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

#### 2-12-4 أعباء للدفع

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
(2 750)	33 000	30 250	- مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
(3 000)	12 000	9 000	- مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
-	26 000	26 000	- أتعاب مراقب الحسابات
(1 382)	5 100	3 718	- نفقات الإصالات اللاسلكية
(24 747)	39 066	14 319	- التسبقة على الأداء على التكوين المهني
16 188	-	16 188	- فحص صمام الأمان (SALAMATEC)
5 726	10 102	15 828	- أعباء اخرى للدفع
<b>(9 965)</b>	<b>125 268</b>	<b>115 303</b>	<b>المجموع</b>

#### 3-12-4 إيرادات مستحقة مسبقا

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
192	3 830	4 022	- كراء شركة اتصالات تونس
1 291	25 438	26 729	- كراء البنك التونسي الكويتي
-	5	5	- إيرادات مستحقة أخرى
<b>1 483</b>	<b>29 273</b>	<b>30 756</b>	<b>المجموع</b>

#### مذكّرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

##### 1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره **15 050 344** دينارا مقابل **16 758 596** دينارا في موفى ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
(1 774 818)	14 892 604	13 117 786	1-1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
(64 166)	500 204	436 038	2-1-5 - إيرادات النقل عبرالانابيب الفرعية
130 732	1 269 361	1 400 093	3-1-5 -إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
-	96 427	96 427	4-1-5 -إيرادات التخزين
<b>(1 708 252)</b>	<b>16 758 596</b>	<b>15 050 344</b>	<b>المجموع</b>

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

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2023</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2023</u>	
5 466 652	8.723	626 694	- الغازوال
66 590	8.523	7 813	- بترول
1 278 992	8.723	146 623	- غازوال خالي من الكبريت
6 301 749	9.373	672 330	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
3 803	0.600	6 339	-غازوال CPC
<b>13 117 786</b>		<b>1 459 799</b>	<b>المجموع</b>

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

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2023</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2023</u>	
188 008	0.300	626 694	- الغازوال
2 344	0.300	7 813	- بترول
43 987	0.300	146 623	-غازوال خالي من الكبريت
201 699	0.300	672 330	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
<b>436 038</b>		<b>1 453 460</b>	<b>المجموع</b>

### 3-1-5 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

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

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2023</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2023</u>	
1 400 093	8.702	160 893	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2023
<b>1 400 093</b>		<b>160 893</b>	

### 4-1-5 إيرادات التخزين

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

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين	
<u>31/12/2023</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2023</u>	
96 427	2.066	46 673	- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2023
<b>96 427</b>		<b>46 673</b>	

## 2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2023 ما قدره **3 280 967** ديناراً مقابل **3 485 741** ديناراً في موفى ديسمبر 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
202 546	3 074 659	3 277 205	1-2-5	- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
(407 320)	411 082	3 762	2-2-5	- استرجاع المدخرات
<b>(204 774)</b>	<b>3 485 741</b>	<b>3 280 967</b>		<b>المجموع</b>

## 1- 2-5 إيرادات الصافية الناتجة عن وضعية التلتير

تمثل هذه الفوارق قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراثيل 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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
2 155 431	(3 478 934)	(1 323 503)		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(265 022)	971 008	705 986		- الحساب الجاري لشركة طوطال
(740 626)	316 838	(423 788)		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(984 579)	1 071 021	86 442		- الحساب الجاري أولا انرجي
(106 427)	4 158 159	4 051 732		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
587	2 407	2 994		- إعادة احتساب تقسيم طوطال
(3 405)	(235)	(3 640)		- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
5 460	(998)	4 462		- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(7 691)	7 045	(646)		- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
5 049	(8 219)	(3 170)		- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
143 769	36 567	180 336	1-1-2-5	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
<b>202 546</b>	<b>3 074 659</b>	<b>3 277 205</b>		<b>المجموع</b>

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

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 31 ديسمبر 2023 و الذي سيقع فوترته

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
(63 594)	(613 691)	(677 285)		- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2022
87 545	677 285	764 830		- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2023
27 027	(90 003)	(62 976)		- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2022
92 791	62 976	155 767		- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2023
<b>143 769</b>	<b>36 567</b>	<b>180 336</b>		<b>المجموع</b>

## 2-2-5 استرجاع المدخرات

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(1 850)	4 853	3 003	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
(250 172)	250 172	-	استرجاع مدّخرات بعنوان المراجعة الجبائية
496	263	759	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المعدات المكتبية
(40 000)	40 000	-	استرجاع مدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
(115 794)	115 794	-	استرجاع مدّخرات كومات ترابيل
<b>(407 320)</b>	<b>411 082</b>	<b>3 762</b>	<b>المجموع</b>

## 3-5 مشتريات النموينات المستهلكة

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
8 025	6 863	14 888	- مشتريات مخزنية
(22 975)	19 493	(3 482)	- تغير المخزونات
26 722	728 928	755 650	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
13 876	154 703	168 579	- مشتريات المحروقات
(13 911)	87 511	73 600	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
(4 244)	11 172	6 928	- مشتريات الماء
(9 759)	38 554	28 795	- مشتريات أدوات مكتبية
(12 344)	12 622	278	- مشتريات اخرى
<b>(14 610)</b>	<b>1 059 846</b>	<b>1 045 236</b>	

## 4-5 اعباء الاعوان

بلغت اعباء الاعوان في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **5 687 382** ديناراً مقابل **5 716 941** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 أي بتغيّر سلبي يقدر بـ **29 559** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(23 832)	4 198 699	4 174 867	- اجور
11 056	1 032 886	1 043 942	- اعباء اجتماعية CNSS
13 719	95 686	109 405	- اعباء اجتماعية CAVIS
5 598	3 029	8 627	- اعباء اجتماعية CNRPS
1 524	306 968	308 492	- التامين الجماعي
(37 624)	79 673	42 049	- اعباء اعوان اخرى
<b>(29 559)</b>	<b>5 716 941</b>	<b>5 687 382</b>	<b>المجموع</b>



#### 5-5 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2023 ما قدره **1 372 720** ديناراً مقابل **1 532 848** ديناراً في موفى ديسمبر 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(177 979)	1 210 670	1 032 691	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
-	309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النراعات
16 484	-	16 484	- مخصصات لمدخرات الأصول الجارية
2 109	-	2 109	- مخصصات لمدخرات الأصول مالية
(742)	12 775	12 033	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
<b>(160 128)</b>	<b>1 532 848</b>	<b>1 372 720</b>	<b>المجموع</b>

#### 6-5 أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الاستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2023 ما قدره **1 485 348** ديناراً مقابل **1 363 361** ديناراً في موفى ديسمبر 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
7 668	153 357	161 025	- أنوات لإستهغال أصول ثابتة مادية
143 775	210 345	354 120	- صيانة وإصلاح
(92)	131 788	131 696	- أقساط تأمين
31 434	149 800	181 234	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
5 684	88 807	94 491	- حلقات التكوين للأعوان
(69 142)	163 002	93 860	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
2 049	81 917	83 966	- إشهار ونشريات وعلاقات
(13 234)	142 411	129 177	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
882	36 881	37 763	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
(31 437)	35 660	4 223	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
(12 978)	208 659	221 637	- ضرائب وأداءات ودفعوعات مماثلة
(5 750)	45 000	39 250	- أعباء مختلفة عادية
8 063	26 833	34 896	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
29 109	(111 099)	(81 990)	- تحويلات الأعباء
<b>121 987</b>	<b>1 363 361</b>	<b>1 485 348</b>	<b>المجموع</b>

#### 7-5 إعياء مالية صافية

بلغ رصيد الأعياء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2023 ما قدره **6 076** ديناراً مقابل **86 353** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(1 483)	(2 948)	(4 431)	- خسائر ناتجة عن الصرف
223	120	343	- أرباح ناتجة عن الصرف
82 983	(82 983)	-	- فوائد ناتجة عن قضية كومات ترابيل
(1 446)	(542)	(1 988)	- اعياء مالية اخرى
<b>80 277</b>	<b>(86 353)</b>	<b>(6 076)</b>	<b>المجموع</b>

#### 8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2023 ما قدره **5 338 201** ديناراً مقابل **4 058 765** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
1 279 207	4 058 765	5 337 972	- فوائد ناتجة عن سندات الخريبة والأصول الثابتة المالية
229	-	229	- حصص الأرباح لأسهم شركة SNDP
<b>1 279 436</b>	<b>4 058 765</b>	<b>5 338 201</b>	<b>المجموع</b>

#### 9-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(70 309)	303 941	233 632	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
18 909	3 516	22 425	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
(450 668)	621 252	170 584	- فوائد التأخير على الحرفاء
(2 867)	8 066	5 199	-أرباح مختلفة أخرى
<b>(504 935)</b>	<b>936 775</b>	<b>431 840</b>	<b>المجموع</b>

#### 10-5 الخسائر العادية الاخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(23 506)	617 703	594 197	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
(35 133)	49 456	14 323	- الخسائر العادية الاخرى
(30 901)	30 901	-	- الخسائر العادية الأخرى مرتبطة بتغير محاسبي
<b>(89 540)</b>	<b>698 060</b>	<b>608 520</b>	<b>المجموع</b>

1-10-5

## 1-10-5 المساهمة الاجتماعية التضامنية

بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الاجتماعية 594 197 دينار في موفى ديسمبر 2023 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018 و قد تم التنقيح في نسبة المساهمة الاجتماعية من 2 % إلى 4 % حسب الفصل 22 من قانون المالية لسنة 2023.

### 11-5 الأداء على الأرباح

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(205 682)	5 404 904	5 199 222	- الأداءات على الأرباح
<b>(205 682)</b>	<b>5 404 904</b>	<b>5 199 222</b>	<b>المجموع</b>

### مذكرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>1-6 أصول أخرى</u>
(3 098)	(39 070)	(42 168)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(176 013)	(335 012)	(511 025)	- تعديلات الأصول المالية
(24 968)	(64 723)	(89 691)	- تغييرات على قروض الصندوق الاجتماعي
<b>(204 079)</b>	<b>(438 805)</b>	<b>(642 884)</b>	<b>المجموع</b>

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>2-6 مزودون وديون أخرى</u>
(474 089)	263 915	(210 174)	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
3 211 276	353 764	3 565 040	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
130 169	(71 899)	58 270	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
<b>2 867 356</b>	<b>545 780</b>	<b>3 413 136</b>	<b>المجموع</b>

### 3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغييرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **698 189** دينار في 31 ديسمبر 2023 مقابل **607 087** دينار في 31 ديسمبر 2022



**2-2-7** تتكون أعباء السيد العقيف مبروكي الرئيس المدير العام من أجر خام و امتيازات عينية و أعباء إجتماعية خلال سنة 2023 كالآتي

- مبلغ 45 779 دينار كأجر خام

- مبلغ 13 541 دينار امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية لا تتجاوز قوتها البخارية 09 خيول و 500 لتر من الوقود شهريا

**المجموع 59 320 دينار خام**

مبلغ **13 204 دينار** أعباء إجتماعية

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

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

علما أنه قد تمّ تعيين السيد العقيف مبروكي رئيسا مديرا عاما بالشركة التونسية لصناعة التكرير بتاريخ 01 نوفمبر 2023

و بداية من هذا الشهر يتم تأجير السيد العقيف المبروكي من طرف هذه الشركة.

**3-2-7** قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء الطابق الثاني للمقر الاجتماعي إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول و ذلك بداية من شهر مارس 2023

بمبلغ سنوي قدره 83 250 دينارا مع إضافة مصاريف الحراسة و قد أفضى هذا الاتفاق إلى فورة مداخيل الكراء إلى غاية موفى ديسمبر 2023

بمبلغ قدره **73 875** دينارا

## مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

المدخرات	المؤسسات المرتبطة	المسيرون	الشركاء	الغير	القيمة الجملية	نوعية التعهدات
<b>التعهدات المقدمة</b>						
				59.672	59.672	أ-الضمانات الشخصية
				131.948	131.948	ضمانات بنكية OACA ضمانات بنكية OMMP
						ضمان ديواني الكفالة
				6.244.939	6.244.939	الضمانات بعنوان المخزون
						ب-الضمان العيني الرهون العقارية الرهن
						ج- الاوراق التجارية المخصوصة وغير المستحقة
						د-الديون المعينة علي التصدير هـ-لتخلي عن دين مشروط
				6.436.559	6.436.559	المجموع
<b>التعهدات المقبولة</b>						
				249.733	249.733	أ-الضمان الشخصي
				24.900	24.900	ضمانات نهائية ضمان وقفي الكفالة
				191.620	191.620	ضمانات البنكية
						ب-الضمان العيني الرهون العقارية الرهن
						ج- الاوراق التجارية المخصوصة وغير المستحقة
						د-الديون المعينة علي التصدير هـ-لتخلي عن دين مشروط
				466.253	466.253	المجموع
<b>التعهدات المتبادلة</b>						
						قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه
						قرض ممنوح و غير مدفوع عمليات محمولة اعتماد مستندي طلبية أصول ثابتة طلبات طويلة الاجل عقود مع الأعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوص عليه بالاتفاقيات المشتركة
						المجموع

**جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2023**  
( المبالغ بالدينار )

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام			31 ديسمبر 2022	
31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	نسويات	31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	تفويت أو اصلاحات	إقتناءات		
625.640	625.640					625.640			625.640	أراضي
3.081.949	3.636.472	32.222.176	- 62.456	751.284	31.533.348	35.304.125	- 62.456	196.762	35.169.819	بنايات
752.921	825.158	4.861.575	- 3.004	175.037	4.689.542	5.614.496		99.796	5.514.700	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
13.717	25.474	1.441.167		15.293	1.425.874	1.454.884		3.535	1.451.349	معدات نقل
255.238	291.833	981.257	- 729	63.954	918.032	1.236.495		26.630	1.209.865	معدات مكتبية
46.696	44.168	431.790		27.093	404.697	478.486		29.621	448.865	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهينة مختلفة
2.095	2.095					2.095			2.095	أوعية ووسائل لقاّ قابلة للإسترجاع
<b>4.778.256</b>	<b>5.450.840</b>	<b>39.937.965</b>	<b>- 66.189</b>	<b>1.032.661</b>	<b>38.971.493</b>	<b>44.716.221</b>	<b>- 62.456</b>	<b>356.344</b>	<b>44.422.333</b>	<b>مجموع الأصول الثابتة المادية</b>
<b>48.300</b>	<b>164.528</b>	<b>2.196.823</b>			<b>2.196.823</b>	<b>2.245.123</b>	<b>- 199.425</b>	<b>83.197</b>	<b>2.361.351</b>	<b>أصول ثابتة في طور الإنشاء</b>
<b>4.826.556</b>	<b>5.615.368</b>	<b>42.134.788</b>	<b>- 66.189</b>	<b>1.032.661</b>	<b>41.168.316</b>	<b>46.961.344</b>	<b>- 261.881</b>	<b>439.541</b>	<b>46.783.684</b>	<b>المجموع</b>

## جدول تغيير الأموال الذاتية

( المبالغ بالدينار )

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
54.711.406	20.996.090	9.377.563	1.277.937	139.510	160.205	2.069.100	20.691.000	المجموع في 31 ديسمبر 2022
0	3.190.993	(3.790.993)	600.000					توزيع نتيجة 2022
(5.586.570)		(5.586.570)						حصص الأرباح
38.036			38.036					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(736.224)			(736.224)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
8.696.848		8.696.848						النتيجة في 31 ديسمبر 2023
<b>57.123.495</b>	<b>24.187.083</b>	<b>8.696.848</b>	<b>1.179.749</b>	<b>139.510</b>	<b>160.205</b>	<b>2.069.100</b>	<b>20.691.000</b>	<b>المجموع في 31 ديسمبر 2023</b>

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 2.102 ديناراً



مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف  
لسنة 2023

( المبالغ بالدينار )

31.12.2022	31.12.2023			الأسماء		الإيرادات
				خروج السلع من المخزون	15.050.344	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال
					-	إنتاج مخزون
16.758.596	15.050.344	الإنتاج	0	المجموع	15.050.344	المجموع
			11.406	شراءات مستهلكة	15.050.344	الإنتاج
16.732.240	15.038.938	الهامش على تكلفة المواد	11.406	المجموع	15.050.344	المجموع
			2.379.531	أعباء خارجية أخرى	15.038.938	الهامش على تكلفة المواد
					3.280.967	إزادات استغلال أخرى
17.918.690	15.940.374	القيمة المضافة الخام	2.379.531	المجموع	18.319.905	المجموع
			221.636	ضرائب وأداءات	15.940.374	القيمة المضافة الخام
			5.687.382	أعباء الأعوان		
11.993.090	10.031.356	زائد الإستغلال الخام	5.909.018	المجموع	15.940.374	المجموع
			1.372.720	مخصصات الإستهلاك والمدخرات العادية	10.031.356	زائد الإستغلال الخام
			608.520	الخسائر العادية الأخرى	431.840	الأرباح العادية الأخرى
			6.076	أعباء مالية	5.338.201	إيرادات التوظيفات
			5.199.222	الأداء على الأرباح	81.989	تحويلات الأعباء
				العناصر الطارئة		
9.377.564	8.696.848	نتيجة الأنشطة العادية	7.186.538	المجموع	15.883.386	المجموع
					8.696.848	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
						انعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
9.377.564	8.696.848	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	8.696.848	المجموع	8.696.848	المجموع

**شركة النقل بواسطة الأنابيب**  
**التقرير العام لمراقب الحسابات**  
**للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023**

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

**1. تقرير حول القوائم المالية**

**الرأي :**

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أوكلت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 16 جوان 2022، قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب، والتي تتكون من الموازنة في 31 ديسمبر 2023 وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية للسنة المحاسبية المختومة في نفس التاريخ بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية التي تحتوي على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة وبيانات تفسيرية أخرى.

وتبرز القوائم المالية في تاريخ ختم السنة المالية مجموع أصول صافي قدره 72 909 352 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 57 123 495 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 8 696 848 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 2023 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 وتوفر أساسا معقولا لإبداء رأينا.

**مسائل التدقيق الرئيسية :**

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

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

## فقرة ملاحظة :

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

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

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

و في إنتظار إنتهاء عمليات التجديد و إمضاء ملاحق عقود الارتفاق، و تحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها و إدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئياً و تطبيقاً لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، إعتماد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية بتقريرها المذكور أعلاه كقاعدة أولية لاحتساب الإستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب، و التي بلغت خلال سنة 2023، مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2023 تقدر بـ 3 480 785 دينار.

## تقرير مجلس الإدارة :

إن إعداد تقرير التصرف يعود إلى مجلس الإدارة.

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

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

هذا، وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

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

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

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

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

## مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق القوائم المالية :

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

يعتبر التأكيد المعقول تأكيدا عالي المستوى، ولكنه ليس ضمانا بأن التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، يسمح دائما باكتشاف الأخطاء الجوهرية إن وجدت. إن الأخطاء يمكن أن تنتج عن الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية، إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثيرا على القرارات الاقتصادية التي يمكن إتخاذها من قبل مستخدمي القوائم المالية. في إطار عملية التدقيق المنجزة وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، نقوم بممارسة التقدير المهني و نطبق مبدأ الشك المهني في جميع مراحل التدقيق، كما نقوم بما يلي :

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

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

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

## ii. تقرير حول الالتزامات القانونية والتنظيمية

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

### فاعلية نظام الرقابة الداخلية :

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

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

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

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

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

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

تونس، في 30 أبريل 2024

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد  
SOFIDEX  
52 مكرر، مكتب 104  
نهج بيلاردي كويرتان  
1001 تونس  
الهاتف: 917 352 71 - الفاكس: 71 240 785

## شركة النقل بواسطة الأنابيب

### التقرير الخاص لمراقب الحسابات

للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023

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

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

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

#### 1. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات حديثة

##### 1. إتفاقية كراء الطابق الثاني من المقر الاجتماعي :

قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 2 مارس 2023 بإبرام عقد كراء الطابق الثاني من المقر الاجتماعي لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول وذلك وفقا للشروط والأحكام التالية :

- مدة العقد : 3 سنوات بداية من 1 مارس 2023 إلى 28 فيفري 2026 مع إمكانية تجديد العقد بصفة ضمنية من سنة إلى أخرى من 1 مارس إلى 28 فيفري من كل سنة ما لم يخطر أحد الطرفين بخلاف ذلك قبل ثلاثة أشهر من نهاية الفترة الجارية
- الشروط المالية : وقع تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 83 250 دينار تدفع مسبقا كل 6 أشهر، يقع الترفيع فيه بنسبة 5 % سنويا بداية من 1 مارس 2026.

إضافة إلى الإيجار وقع الاتفاق على أن تقع فوترة :

- الماء والكهرباء بإعتماد الإستهلاك كما يبينه العداد الفرعي الخاص بالطابق المعني. ما عدى الكهرباء الخاص بنظام التكييف فإن الفوترة تقع تناسبيا للمساحة المستغلة.
- مصاريف الحراسة والتي وقع ضبطها جزافيا بمبلغ 450 دينار للشهر الواحد يقع الترفيع فيها بنسبة 5 % سنويا بداية من السنة الرابعة.

هذا، وقامت الشركة خلال سنة 2023 بفوترة مبلغ 69 375 دينار دون احتساب الأداء على القيمة المضافة كمعين كراء للفترة الممتدة من 1 مارس 2023 إلى 31 ديسمبر 2023.

كما وقعت فوترة مبلغ 3 499 دينار من إجمالي 4 143 دينار بعنوان إسترجاع مصاريف الماء والكهرباء لسنة 2023 ومبلغ 4 500 دينار بعنوان مصاريف الحراسة لنفس السنة.

##### 2. إتفاقية كراء الطابق الثالث من المقر الاجتماعي :

قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 2 مارس 2023 بإبرام عقد كراء الطابق الثالث من المقر الاجتماعي لفائدة شركة عجيل للتصرف والخدمات وذلك وفقا للشروط والأحكام التالية :

• **مدة العقد** : 3 سنوات بداية من 1 مارس 2023 إلى 28 فيفري 2026 مع إمكانية تجديد العقد بصفة ضمنية من سنة إلى أخرى من 1 مارس إلى 28 فيفري من كل سنة ما لم يخطر أحد الطرفين بخلاف ذلك قبل ثلاثة أشهر من نهاية الفترة الجارية

• **الشروط المالية** : وقع تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 83 250 دينار تدفع مسبقا كل 6 أشهر، يقع الترفيع فيه بنسبة 5 % سنويا بداية من 1 مارس 2026.

إضافة إلى الإيجار وقع الاتفاق على أن تقع فوترة :

- الماء والكهرباء بإعتماد الإستهلاك كما يبينه العداد الفرعي الخاص بالطابق المعني. ما عدى الكهرباء الخاص بنظام التكييف فإن الفوترة تقع تناسبيا للمساحة المستغلة.
- مصاريف الحراسة والتي وقع ضبطها جزافيا بمبلغ 450 دينار للشهر الواحد يقع الترفيع فيها بنسبة 5 % سنويا بداية من السنة الرابعة.

هذا، وقامت الشركة خلال سنة 2023 بفوترة مبلغ 69 375 دينار دون إحتساب الأداء على القيمة المضافة كمعين كراء للفترة الممتدة من 1 مارس 2023 إلى 31 ديسمبر 2023.

كما وقعت فوترة مبلغ 3 499 دينار من إجمالي 5 322 دينار بعنوان إسترجاع مصاريف الماء والكهرباء لسنة 2023 و مبلغ 4 500 دينار بعنوان مصاريف الحراسة لنفس السنة.

#### **II. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة**

تنفيذ الاتفاقيات التالية، المبرمة خلال السنوات السابقة، تواصل خلال السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023 :

#### **3. إتفاقية نقل المواد البترولية :**

تواصل العمل خلال سنة 2023 باتفاقية نقل المواد البترولية الممضاه بتاريخ 31 ديسمبر 1984 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب، الشركة التونسية لصناعات التكرير وشركات التوزيع (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة أولا إنرجي و شركة ستار أوليل). وفيما يلي الكميات المنقولة وأرقام المعاملات المسجلة بعنوان السنة الحالية:

رقم المعاملات (بالدينار)		الكميات المنقولة	المواد البترولية
الأنابيب الفرعية	الأنبوب	(متر مكعب)	
188 008	5 470 455	633 033	قازوال
43 987	1 278 992	146 623	قازوال خالي من الكبريت
201 699	6 301 749	672 330	بنزين خالي من الرصاص
2 344	66 590	7 813	بترول
-	1 400 093	160 893	الكيروزان
<b>436 038</b>	<b>14 517 879</b>	<b>1 620 692</b>	<b>المجموع</b>

طبقا للملحق التعديلي عدد 5 لإتفاقية نقل المواد البترولية الممضى بتاريخ 26 أكتوبر 2021، الذي وقع من خلاله تنقيح الفصل 27 منها والخاص بشروط نقل المواد بإقرار تطبيق فوائض تأخير بنسبة فائدة تساوي النسبة القصوى للإعتمادات البنكية عن كل تأخير في الدفع سواء من طرف شركة النقل بواسطة الأنابيب أو شركات التوزيع. قامت الشركة بفوترة فوائض تأخير بعنوان سنة 2023 إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول بمبلغ 85 422 دينار خال من الأداءات.

هذا، وتبلغ فوائض التأخير الغير مستخلصة في 31 ديسمبر 2023 مبلغ جملي قدره 561 228 دينار باعتبار جميع الأداءات.

#### **4. إتفاقية تخزين المواد البترولية بالأنبوب :**

تواصل العمل خلال سنة 2023 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 أوليل) و التي تنص على تخزين القازوال المتطلب لتأمين عملية ضخ المواد البترولية عبر أنبوب نقل المواد

البتروليّة الممتدّة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس البالغ حجمه 3 889 متر مكعب، أي ما يعادل عند ذلك التاريخ 46 673 لتر من القازوال.

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

#### 5. إتفاقية إلحاق أعوان :

قامت الشركة خلال السنوات الماضية بإلحاق عدد من أعوانها القارين ببعض الوزارات. وبالاتفاق مع هياكل الإلحاق قامت الشركة بتحمل جميع عناصر التأجير والمنافع العينية التي يتمتع بها الأعوان الملحقين ومن ثم فوترتها للوزارات المعنية. و فيما يلي قائمة في مستحقات الشركة التي لم يقع سدادها إلى غاية تاريخ 31 ديسمبر 2023 :

مستحقات الشركة في 31 ديسمبر 2023 (بالدينار)	وزارة الإلحاق
328 647	- وزارة الطاقة والمناجم
49 033	- وزارة الصناعة والتجارة
25 078	- وزارة الصناعة والتكنولوجيا
402 758	المجموع

#### III. التزامات وتعهدات الشركة تجاه مسيرها

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

##### 1. الرئيس المدير العام :

وقع ضبط أجور الرئيس المدير العام لشركة النقل بواسطة الأنايب حسب قرار السيدة رئيسة الحكومة المؤرخ في 27 فيفري 2023، كما يلي :

- مرتب شهري يساوي المرتب المسند له بصفة قانونية قبل التسمية مباشرة على رأس شركة النقل بواسطة الأنايب مع إضافة المنحة التكميلية بعنوان المسؤولية المنصوص عليها بالفصل 3 من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 والمتعلق بضبط نظام تأجير رؤساء المؤسسات والمنشآت العمومية والشركات ذات الأغلبية العمومية، مع التمتع بكل زيادة في عناصر الأجر المرتبطة بالرتبة والتي يتم إقرارها بصفة قانونية لفائدة نظرائه في إطاره الأصلي،

- مجموعة من الإمتيازات العينية تتمثل في منحه سيارة وظيفية وحصص وقود تقدر بـ 500 لتر في الشهر و120 ديناراً كل ثلاثة أشهر بعنوان خدمات هاتفية.

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

مع الإشارة إلى أن الرئيس المدير العام وقع تعيينه على رأس الشركة التونسية لصناعات التكرير بداية من تاريخ 1 نوفمبر 2023 وبالتالي لم يقع صرف راتبه إبتداء من هذا التاريخ.

##### 2. أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق :

تتم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق في شكل منح حضور يقع تحديدها من طرف مجلس إدارتك وعرضها على الجلسة العامة العادية للمصادقة. وقد حددت منح الحضور لكل من أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق بعنوان سنة 2023 بمبلغ ستمائة وخمسون ديناراً خام عن كلّ جلسة مع حدّ أقصى يبلغ ثلاثة آلاف ديناراً خام سنويًا بالنسبة لكل عضو.

و فيما يلي التزامات و تعهدات شركة النقل بواسطة الأنايب تجاه مسيرها كما وردت بالقوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023 (بالدينار) :



أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق		أعضاء مجلس الإدارة		الرئيس المدير العام		
أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2023	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2023	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2023	
9 000	9 000	30 250	30 250	-	72 524	الإمتيازات على المدى القصير
-	-	-	-	-	59 320	- أجور، منح و إمتيازات عينية
-	-	-	-	-	8 601	- أعباء إجتماعية
-	-	-	-	-	2 829	- أعباء التأمين
-	-	-	-	-	1 774	- أعباء جبائية
9 000	9 000	30 250	30 250	-	-	- مكافآت الحضور
-	-	-	-	-	-	إمتيازات أخرى طويلة المدى
-	-	-	-	-	-	مكافآت نهاية الخدمة
-	-	-	-	-	-	دفعات في شكل أسهم
9 000	9 000	30 250	30 250	-	72 524	المجموع

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

تونس، في 30 أبريل 2024

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد

