

بلاغ الشركات

القوائم المالية الوسيطة

شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الأرض – المركز العمراني الشمالي- 1003 الخضراء- تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2020. هذه القوائم مصحوبة بتقرير المراجعة المحدود لمراقب الحسابات : أحمد بن أحمد (الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة).

شركة النقل بواسطة الأنابيب
تقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات
للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2020

حضرات السيدات والسادة المساهمين في
رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب

مقدمة

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أوكلت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 14 جوان 2019، و عملا بأحكام الفصل 21 مكرر من القانون عدد 117 لسنة 1994 المتعلق بتنظيم السوق المالية، قمنا بمراجعة محدودة للقوائم المالية الوسيطة لشركة النقل بواسطة الأنابيب المرفقة لهذا التقرير، والتي تتكون من الموازنة كما في 30 جوان 2020 وقائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في نفس التاريخ بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية تحتوي على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و بيانات تفسيرية أخرى.

و تبرز هذه القوائم المالية الوسيطة في تاريخ ختم الفترة المحاسبية الممتدة من غرة جانفي إلى 30 جوان 2020 مجموع أصول صافي قدره 66 181 605 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 43 962 029 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 3 518 228 دينار.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الوسيطة بصورة عادلة وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية. و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الوسيطة بناء على مراجعتنا المحدودة لها.

نطاق المراجعة المحدودة

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة 2410 (ISRE 2410): "المراجعة المحدودة للمعلومات المالية الوسيطة المنفذة من طرف المدقق المستقل للمنشأة". و تتمثل أعمال المراجعة المحدودة بالأساس في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية، و تطبيق إجراءات تحليلية و غيرها من إجراءات المراجعة. إن نطاق المراجعة المحدودة أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية المعتمدة بالبلاد التونسية، و بالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. و عليه، فإننا لا نبدي رأيا تدقيقيا.

الإستنتاج

إستنادا إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة المحدودة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الوسيطة المرفقة لهذا التقرير، لا تعكس صورة صادقة، في كل النواحي الجوهرية، للوضع المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب كما هي في 30 جوان 2020 و لنتيجة عملياتها و تدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في نفس التاريخ، طبقا للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموما بالبلاد التونسية.

فقرة ملاحظة

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

1. في إطار عملية تحديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الإرتفاق المبرمة مع مالكي الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المواد البترولية الممتد من محطة تكرير النفط ببئررت 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 و التي 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 و ترك الأمر للقضاء فيما يتعلق بتحديد قيمة التعويضات،
- بالنسبة للأراضي ذات الصبغة الفلاحية، إستئناف إجراءات تسوية وضعيتها و الاتفاق مع مالكيها باعتماد الأثمان المقدمة بتقرير الإدارة العامة للاختبارات.

و في إنتظار إنتهاء عمليات التجديد و إمضاء ملاحق عقود الارتفاق، و تحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها و إدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئيا و تطبيقا لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، 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 السداسي الأول لسنة 2020، مبلغ 154 702 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2020 تقدر بـ 2 397 873 دينار.

2. خضعت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2019 إلى مراجعة جبائية معمقة، و التي شملت مختلف الضرائب و الأداءات للفترة الممتدة من غرة جانفي 2015 إلى 31 ديسمبر 2018. هذا، و قد وقع تبليغ الشركة بنتائج المراجعة الجبائية في أواخر شهر ديسمبر من نفس السنة. و قد قامت الشركة بالرد على نتائج هذه المراجعة و مد الإدارة بجميع المؤيدات و المبررات التي من شأنها التقليل من التعديلات الجبائية.

و بإعتبار أن الإجراءات المتعلقة بالمراجعة الجبائية لا تزال متواصلة، فإنه، و إلى حدود تاريخ هذا التقرير، لا يمكن التقدير بصفة دقيقة للتأثير النهائي المحتمل لمأل هذه المراجعة على القوائم المالية للشركة. هذا و تجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت بتسجيل المدخرات الكافية لتغطية الخسائر الممكن أن تنتج عن عملية المراقبة الجبائية المشار إليها أعلاه.

3. تشير المذكورة عدد 9 من الإيضاحات حول القوائم المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب إلى الوضعية الصحية التي تشهدها البلاد نتيجة انتشار فيروس كورونا المستجد بتونس و حول العالم و ما يمكن أن ينتج عنها من تداعيات على نشاط الشركة خلال سنة 2020 و لا ربما السنوات التالية. و نظرا للمعلومات المتوقّرة حاليا، لا يمكن في الوقت الراهن تقدير أثر هذه الجائحة على النشاط المستقبلي و الوضعية المالية للشركة.

تونس، في 26 أوت 2020

عن الشركة الإنتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد
SOFIDEX
52 مكرر، مكتب 104
نهج بياردي كوبرتان
1001 تونس
71 352 917 - الفاكس: 71 240 765

ا. القوائم المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2020

شركة النقل بواسطة الأنابيب
الموازنة في 30 جوان 2020
(بالدينار التونسي)

2019/12/31	2019/06/30	2020/06/30	الإيضاحات	الأصول
الأصول غير الجارية				
الأصول الثابتة				
321 638	321 308	331 796		الأصول غير المادية
(318 082)	(310 941)	(320 753)		تطرح الإستهلاكات
3 556	10 367	11 043		
45 779 603	45 518 312	45 893 454		الأصول الثابتة المادية
(37 843 861)	(37 326 252)	(38 448 311)		تطرح الإستهلاكات
7 935 742	8 192 060	7 445 143	1-4	
848 501	843 698	660 715		الأصول المالية
(19 183)	(16 605)	(19 183)		تطرح المدخرات
829 318	827 093	641 532	2-4	
8 768 616	9 029 520	8 097 718		مجموع الأصول الثابتة
-	-	-		الأصول غير الجارية الأخرى
8 768 616	9 029 520	8 097 718		مجموع الأصول غير الجارية
الأصول الجارية				
(*) 156 353	143 238	155 237		المخزونات
(8 651)	(8 651)	(8 651)		تطرح المدخرات
147 702	134 587	146 586	3-4	
(*) 12 844 520	11 647 921	16 392 902		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
-	-	-		تطرح المدخرات
12 844 520	11 647 921	16 392 902	4-4	
2 166 631	2 165 518	2 223 102		الأصول الجارية الأخرى
(538 513)	(321 877)	(538 513)		تطرح المدخرات
1 628 118	1 843 641	1 684 589	5-4	
33 135 602	32 826 478	38 986 332	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
1 289 049	1 367 052	873 478	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
49 044 991	47 819 679	58 083 887		مجموع الأصول الجارية
57 813 607	56 849 199	66 181 605		مجموع الأصول

(*) إبان مقارنة أعيدت معالجتها

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
الموازنة في 30 جوان 2020
(بالدينار التونسي)

2019/12/31	2019/06/30	2020/06/30	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية				
20 691 000	20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 263 479	3 640 751	3 690 057		الإحتياطيات
139 510	139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
13 673 251	13 673 251	16 190 483		النتائج المؤجلة
37 767 240	38 144 512	40 711 050		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة الفترة المحاسبية
7 412 342	3 518 228	3 250 979		نتيجة الفترة المحاسبية
45 179 582	41 662 740	43 962 029	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم				
الخصوم غير الجارية				
-	-	-		القروض
3 205 759	2 858 189	3 360 460	9-4	مدخرات
3 205 759	2 858 189	3 360 460		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية				
868 424	705 447	668 825	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
8 559 842	11 622 823	18 190 291	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
-	-	-		خصوم مالية جارية أخرى
9 428 266	12 328 270	18 859 116		مجموع الخصوم الجارية
12 634 025	15 186 459	22 219 576		مجموع الخصوم
57 813 607	56 849 199	66 181 605		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
قائمة النتائج للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2020
(بالدينار التونسي)

(ضبط مسموح به)

البيان		الفترة الممتدة		الإيضاحات
من 01/01/2019 إلى 31/12/2019	من 01/01/2019 إلى 30/06/2019	من 01/01/2020 إلى 30/06/2020		
إيرادات الإستغلال				
17 054 467	8 092 323	6 087 249	1-5	المدخيل
(*) 375 604	283 844	1 107 366	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
17 430 071	8 376 167	7 194 615		مجموع إيرادات الإستغلال
أعباء الإستغلال				
(*) -	-	-		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها
1 103 365	526 003	430 208	3-5	مشتريات التموينات المستهلكة
5 267 748	2 375 878	2 703 787	4-5	أعباء الأعوان
2 107 047	804 523	800 764	5-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1 229 235	1 187 626	435 382	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
9 707 395	4 894 030	4 370 141		مجموع أعباء الإستغلال
7 722 676	3 482 137	2 824 474		نتيجة الإستغلال
(405)	(1 299)	(2 231)	7-5	أعباء مالية صافية
3 892 228	1 979 597	2 288 862	8-5	إيرادات التوظيفات
313 555	138 832	159 556	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(245 379)	(57 808)	(116 908)	10-5	الخسائر العادية الأخرى
11 683 485	5 541 459	5 153 753		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات
(4 271 143)	(2 023 231)	(1 902 774)		الأداءات على الأرباح
7 412 342	3 518 228	3 250 979		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات
-	-	-		العناصر الطارئة
7 412 342	3 518 228	3 250 979		النتيجة الصافية للفترة المحاسبية
-	-	-		إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
7 412 342	3 518 228	3 250 979		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

(*) بيانات مقارنة أعيدت معالجتها

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنايب
جدول التدفقات النقدية للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2020
(بالدينار التونسي)

(ضبط مسموح به)

البيان		من 01/01/2019 إلى 31/12/2019	الفترة الممتدة من 01/01/2019 إلى 30/06/2019	من 01/01/2020 إلى 30/06/2020	الإيضاحات
التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال					
النتيجة الصافية					
تسويات بالنسبة لـ :					
الإستهلاكات والمدخرات صافية من الإسترادات					
التعديلات المحاسبية					
تغيرات :					
المخزونات					
المستحقات					
الأصول أخرى					
المزودون و ديون أخرى					
زائد أو فائض القيمة عن التفويت					
		7 412 342	3 518 228	3 250 979	
		1 813 770	712 641	765 155	
		(9 595)	-	(3 333)	
		(24 384)	(11 270)	(1 116)	
		(3 634 063)	(2 437 463)	(3 548 382)	
		(1 022 095)	(2 707 055)	(1 919 415)	1-6
		1 730 985	4 691 723	9 423 220	2-6
		-	-	-	
		6 266 960	3 766 804	7 969 340	التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار					
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول					
الثابتة غير مادية					
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول					
الثابتة المادية					
المقايض المتأتية من التفويت في					
الأصول المالية					
المقايض المتأتية من التفويت في					
الأصول الثابتة					
		(5 130)	(4 800)	(10 158)	
		(633 639)	(433 082)	(106 221)	
		200 000	200 000	200 000	
		-	-	-	
		(438 769)	(237 882)	(83 621)	التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل					
حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع					
الصندوق الإجتماعي					
		(3 931 290)	(3 931 290)	(4 345 110)	
		(504 741)	(127 469)	(123 422)	3-6
		(4 436 031)	(4 058 759)	(4 468 532)	التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
		1 392 160	(529 837)	3 584 429	تغير السيولة
		32 096 889	32 096 889	33 489 049	السيولة في بداية الفترة المحاسبية
		33 489 049	31 567 052	37 073 478	السيولة في اختتام الفترة المحاسبية

(*) إينات مقارنة أعيدت معالجتها

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءا من البيانات المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2020

(بالدينار التونسي)

مذكرة عدد 1 : تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب

شركة النقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى ديسمبر 2019 مبلغ 20 691 000 دينار. 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 السداسي الأول لسنة 2020 انخفاض بقيمة 2 005 074 دينار مقارنة بالمداخل السداسي الأول لسنة 2019 أي بنسبة 24.78%. يفسر هذا التراجع بانتشار جائحة فيروس كورونا مما أدى إلى إيقاف النقل البري و الجوي الذي أدى إلى تراجع الطلب على المواد البترولية مما نتج عنه:

- انخفاض الكميات المنقولة عبر أنبوب بنزرت - رادس بـ 22.22% مما أدى إلى انخفاض المداخل بـ 1 624 733 دينار.
- انخفاض الكميات المنقولة عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بـ 60.66% مما أدى إلى انخفاض المداخل بـ 380 341 دينار.

2-2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال السداسي الأول لسنة 2020 نتيجة إيجابية بلغت 3 250 979 دينار مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ 3 518 228 دينار خلال السداسي الأول لسنة 2019 أي بتغيير سلبي يساوي 267 249 دينار أي بنسبة 7.60%. هذا التغيير السلبي ناتج بالخصوص عن انخفاض:

- المداخل بـ (2 005 074) دينار
- أعباء الاستغلال الأخرى بـ 752 244 دينار
- أداء على الأرباح بـ 120 457 دينار

و عن ارتفاع:

- إيرادات التوظيفات بـ 309 265 دينار
- إيرادات الاستغلال الأخرى بـ 823 522 دينار
- أعباء الأعوان بـ (327 909) دينار

3-2 الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط بينزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و 1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الأنبوب مع الإشارة إلى أنّ الاثمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة.

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامة 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 أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمطقة 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 بامثلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها

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

أما من الناحية المحاسبية فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2020 مبلغ 154 702 ديناراً. اي بقيمة اجمالية متراكمة الى حدود 30 جوان 2020 تقدر بمبلغ 2 397 873 ديناراً.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال سنة 2019 طبقاً للقانون 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلق بالمصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في :

1-3 الأصول الثابتة المادية

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

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

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

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

2-3 الأعباء المؤجلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدة ثلاث سنوات.

3-3 المخزون

1-3-1 مخزون التموينات الأخرى

يتمّ كل آخر سنة جرد قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك ويتم ضبط تكلفة المخزون بطريقة متوسط التكلفة بعد كل عملية اقتناء.

4-3 التوظيفات القصرة المدى

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

5-3 صافي وضعيّة التلّير

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كلّ مدة محاسبية أو عند كلّ تغيير في هيكله الأسعار.

ويتمّ تسجيل صافي هذه الأرباح والخسائر ضمن "إيرادات الإستغلال الأخرى".

مذكّرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة

4 - 1 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة في 30 جوان 2020 ما قدره **7 445 143** ديناراً مقابل **8 192 060** ديناراً في 30 جوان 2019 وهي مفصلة كالآتي :

31/12/2019	30/06/2019	30/06/2020	
625.640	625.640	625.640	- أراضي
34.896.947	35.444.608	34.896.273	1-1-4 - بناءات
5.071.420	4.387.760	5.074.662	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
1.392.560	1.392.560	1.451.349	- معدّات نقل
934.563	877.150	959.618	- معدات مكتبية
408.379	408.380	408.379	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095	2.095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2.447.999	2.380.119	2.475.438	2-1-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
45.779.603	45.518.312	45.893.454	المجموع الخام
(37.843.861)	(37.326.252)	(38.448.311)	- الإستهلاكات والمدخرات
7.935.742	8.192.060	7.445.143	المجموع الصافي

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2020 إلى 30 جوان 2020، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد1.

1-1-4 بناءات

31/12/2019	30/06/2019	30/06/2020	
8.740.002	8.740.002	8.740.002	- أنبوب بنزرت - رادس
8.364.967	8.364.967	8.364.967	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
6.430.480	6.430.480	6.430.480	- التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
1.161.296	1.087.700	1.141.662	- قطع غيار خاصة
5.263.487	5.263.487	5.263.487	- مباني و مقرات الشركة
4.936.715	5.557.972	4.955.675	- مباني ملحقة
34.896.947	35.444.608	34.896.273	المجموع

2-1-4 أصول ثانية في طور الإنشاء

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>		
1.824.113	1.824.113	1.824.113	1-2-1-4	- أنبوب الصخرة الساحل (الدراسات التقنية والمالية)
348.032	348.032	348.032	2-2-1-4	- أنبوب الصخرة الساحل (حقوق الإرتفاق)
128.542	128.542	128.542		- مهمة تفقد داخلية للأنبوب
9.380	5.342	-		- قطاع غيار خصوصية
-	17.531	-		- تجديد عقود الإرتفاق
23.813	23.813	23.813		- تسبقات لإقتناء معدات
-	12.990	-		- اقتناء جهاز تسخين (chaudière à gaz)
92.613	-	99.363		- اقتناء أجهزة القيس الالي لكميات المواد بالخزانات
18.890	18.890	41.709		- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
1.750	-	5.750		- اقتناء برمجيات الإعلامية
866	866	4.116		- مشاريع أخرى
2.447.999	2.380.119	2.475.438		المجموع الخام
(2.172.145)	(2.172.145)	(2.172.145)		- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرة - منزل حياة
(153.220)	(152.355)	(153.220)		- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
122.634	55.619	150.073		المجموع الصافي

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

قامت شركة سوتراييل 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 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 سوتراييل 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.

2-2-1-4 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 خلافا الى إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.

4 - 2 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 30 جوان 2020 ما قدره **641 532** ديناراً مقابل **827 093** ديناراً في 30 جوان 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>		
61.050	61.050	61.050	1-2-4	- سندات مساهمة
577.317	572.514	589.531	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
10.134	10.134	10.134		- ودائع وكفالات مدفوعة
200.000	200.000	-		- قرض رقاعي
848.501	843.698	660.715		المجموع
(19.183)	(16.605)	(19.183)	3-2-4	- مدّخرات على أصول مالية
829.318	827.093	641.532		القيمة الصافية

4 - 2- 1 سندات المساهمة

السندات	العدد	الموضوع	القيمة (بالدينار)
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول	5	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	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.

4 - 2- 2 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
541.681	541.681	577.317	- الرصيد في بداية السنة
241.498	128.445	194.377	- القروض المسندة خلال السنة
(22.096)	(11.880)	(138)	- القروض التي تم ارجاعها قبل الاجال
(183.766)	(85.732)	(182.025)	- القروض التي سيتم ارجاعها
577.317	572.514	589.531	الرصيد إلى غاية 30 جوان 2020
<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	3-2-4 مدّخرات على أصول مالية
11.400	8.822	11.400	- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان
7.783	7.783	7.783	- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة
19.183	16.605	19.183	المجموع

4-3- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 30 جوان 2020 ما قدره **146 586** ديناراً مقابل **134 587** ديناراً في 30 جوان 2019 وهي مفصلة كالآتي

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
156.353	143.238	155.237	1-3-4 - قطع الغيار و الترميمات الأخرى
156.353	143.238	155.237	المجموع الخام
(8.651)	(8.651)	(8.651)	- الإستهلاكات والمدخرات
147.702	134.587	146.586	المجموع الصافي

4-3-1 قطاع الغيار والترميمات الأخرى

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
132.019	131.969	156.353	- رصيد المخزون في بداية السنة
38.650	27.035	7.796	- شرايات سنة 2020
(14.316)	(15.766)	(8.912)	- مستهلكات سنة 2020
156.353	143.238	155.237	رصيد المخزون إلى غاية 30 جوان 2020

4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 30 جوان 2020 ما قدره **16 392 902** ديناراً مقابل **11 647 921** ديناراً في 30 جوان 2019 أي بتغير إيجابي قدره **4 744 981** ديناراً

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
-	461	-	- شركة شال
759.574	938.337	1.390.758	- شركة طوطال
-	(451)	-	- شركة أويل ليبيا
3.580.563	177.265	847.568	- شركة ستار أويل
3.592.058	1.573.402	4.782.289	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
2.126.395	1.184.620	2.590.620	- شركة فيفو انرجي
295.819	320.859	1.774.233	- شركة أولا انرجي
2.490.111	7.453.428	5.007.434	1-4-4 - حرفاء - فواتير ستحرر
12.844.520	11.647.921	16.392.902	المجموع

تسجيل 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

4-4-1 حرفاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2020 ما قدره **5 007 434** دينارا مقابل **7 453 428** دينار في موفى شهر جوان 2019 أي بتغيير سلبي يصل الى **2 445 994** دينارا.

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
631.238	1.149.709	357.967	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
319.731	1.294.167	1.483.552	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
111.997	834.219	383.099	- الحساب الجاري لشركة طوطال
73.357	1.167.629	679.515	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
123.649	1.146.968	872.588	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
514.489	1.067.220	461.921	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
6.634	20.725	6.634	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
40.276	-	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة الوطنية لتوزيع البترول
595.462	530.748	580.813	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
13.230	7.719	759	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
60.048	234.324	180.586	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
2.490.111	7.453.428	5.007.434	المجموع

4-5 أصول جارئة أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2020 ما قدره **1 684 589** دينارا مقابل **1 843 641** دينارا في 30 جوان 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
24.465	23.290	23.053	- مزودون مدينون
65.428	67.206	43.650	- الأعوان - تسبقات وأقساط
1.893.778	1.897.696	1.969.852	1-5-4 حسابات أخرى مدينة
60.491	27.806	32.418	2-5-4 إيرادات مستحقة
111.070	130.215	141.198	3-5-4 أعباء مسجلة مسبقا
11.399	14.087	12.075	- فائض الأداء على القيمة المضافة
-	5.218	856	- الدولة فائض على التكوين المهني
2.166.631	2.165.518	2.223.102	المجموع
(538.513)	(321.877)	(538.513)	4-5-4 مدّخرات
1.628.118	1.843.641	1.684.589	المجموع الصافي

4 - 5 - 1 حسابات أخرى مدينة

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>		
2.394	8.114	438	1-1-5-4	- ربط قناة شركة طوطال
128.036	128.036	128.036	2-1-5-4	- وزارة التجهيز
328.647	328.647	328.647		- وزارة الطاقة
74.111	74.111	74.111		- وزارة الصناعة و التجارة
-	20	-		- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-	-	73.271		- البنك التونسي الكويتي (كراء)
2.029	207	6.788		- استرجاع مصاريف من المتسوقين
1.358.170	1.358.170	1.358.170	3-1-5-4	- تأميمات و ودائع
391	391	391		- حسابات إنتقالية
1.893.778	1.897.696	1.969.852		المجموع

4 - 5 - 1-1 ربط قناة طوطال

تكفلت شركة سوترايبل بمصاريف ربط قناة شركة طوطال بأنبوبها لنقل و قود الطائرات. هذا وقد اتفق الطرفان بإرجاع هذه المصاريف بالكيفية التالية : الكميات المنقولة سنويا بحساب م 3 ضارب 500 ملليم

4 - 5 - 1-2 وزارة التجهيز

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

4 - 5 - 1-3 تأميمات و ودائع

1.348.579 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية كومات ترايبل
9.591 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية العون المتقاعد محمد الزموري

4 - 5 - 2 إيرادات مستحقة

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>		
2.701	3.360	1.348		-استرجاع مصاريف الكراء
23.457	10.623	12.125		-سلم فوائض بنك الاسكان
69	-	-		-سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
4.126	169	-		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
11.120	3.853	-		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
-	156	418		-سلم فوائض الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
2.430	847	1.111		- استرجاع مصاريف (CNAM)
16.588	-	16.996		- المجمع التونسي للتأمين
-	-	420		-استرجاع مصاريف الوقود
-	8.798	-		- الشركة التونسية للتأمين (تأمين جماعي)
60.491	27.806	32.418		

4 - 5 - 3 أعباء مسجلة مسبقا

31/12/2019	30/06/2019	30/06/2020
8.485	4.183	4.242
95.783	30.871	45.497
-	5.305	5.250
402	2.633	2.765
-	23.699	28.561
-	9.025	-
-	20.627	21.658
1.666	4.000	1.000
-	4.626	4.877
-	5.388	5.700
-	2.500	5.772
1.928	-	-
2.806	11.757	6.755
-	2.607	2.711
-	-	4.167
-	2.994	2.243
111.070	130.215	141.198

- ضرائب على العربات
- فاتورة ديوان البحرية التجارية و الموانئ OMMP
- فاتورة شركة TUNISIE CLEARING
- فاتورة شركة AE-TECH
- فاتورة شركة GAT ASSURANCE
- فاتورة الشركة الإعلامية للإدارة والاتصالات SIMAC
- فاتورة ديوان المطارات
- فاتورة الوسيط في البورصة
- فاتورة ARCHIDOC
- فاتورة شركة TOPNET
- فاتورة GMG
- فاتورة شركة DELTA SPORT
- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع اليتروبول SNDP
- فاتورة شركة APAVE
- فاتورة شركة BNA CAPITAUX
- أعباء أخرى مسجلة مسبقا

المجموع**4 - 5 - 4 مدخرات**

31/12/2019	30/06/2019	30/06/2020
7.308	7.308	7.308
20	-	20
391	-	391
112.422	112.422	112.422
128.036	128.036	128.036
290.336	74.111	290.336
538.513	321.877	538.513

- مدخرات على التسبيقات للمزودين
- مدخرات على التسبيقات الأعوان
- مدخرات على حسابات انتقالية
- مدخرات على وزارة الصناعة
- مدخرات على وزارة التجهيز
- مدخرات على الوزارة المكلفة بالطاقة

المجموع**4 - 6 توظيفات وأصول مالية أخرى**

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2020 ما قدره **38 986 332** دينارا مقابل **32 826 478** دينارا في 30 جوان 2019 وهو مفصل كالآتي :

31/12/2019	30/06/2019	30/06/2020
183.766	182.842	182.025
32.000.000	30.000.000	36.000.000
200.000	200.000	200.000
751.836	2.443.636	2.604.307
33.135.602	32.826.478	38.986.332

- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
- توظيفات مالية أخرى
- قرض رقاعي
- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة

المجموع**4-6-1 توظيفات مالية أخرى**

بلغ رصيد سندات الخزينة في 30 جوان 2020 ما قدره **36 000 000** دينارا مقابل **30 000 000** دينارا في 30 جوان 2019 وهو مفصل كالآتي :

31/12/2019	30/06/2019	30/06/2020
7.000.000	5.000.000	6.000.000
-	16.000.000	-
21.000.000	6.000.000	26.000.000

- حساب لأجل - بنك الاسكان
- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي

4.000.000	2.000.000	4.000.000	-حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
-	1.000.000	-	-حساب لأجل -بنك العربي التونسي
32.000.000	30.000.000	36.000.000	المجموع

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

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
162.927	1.426.104	1.766.061	- البنك الوطني الفلاحي(المركز العمراني الشمالي)
-	449.218	-	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
424.928	300.368	432.675	- بنك الإسكان
150.973	186.694	405.268	- البنك الليبي
-	80.645	-	- البنك العربي التونسي
13.008	607	303	- فوائد على قرض رفاعي
751.836	2.443.636	2.604.307	المجموع

4-7 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 30 جوان 2020 ما قدره **873 478** ديناراً مقابل **1 367 052** ديناراً في 30 جوان 2019 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
156	2.725	16.607	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
845.711	536.851	90.193	- بنك الإسكان
13.467	13.408	7.454	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
(978)	(978)	-	- البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي)
180	179	181	- البنك التونسي الكويتي (المركزي)
-	(2)	-	- بنك الأمان (لافيات)
254	254	254	- بنك الزيتونة
827	7.552	763	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
1.577	1.863	1.395	- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
1.397	4.177	1.396	- البنك التونسي الليبي(المركز العمراني الشمالي)
327.610	784.419	656.465	- البنك الوطني الفلاحي(المركز العمراني الشمالي)
98.073	15.567	98.075	- البنك الوطني الفلاحي(ح -ج للصندوق الإجتماعي)
330	-	-	- حسابات اخرى
445	1.037	695	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
1.289.049	1.367.052	873.478	المجموع

4-8 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 30 جوان 2020 ما قدره **43 962 029** ديناراً مقابل **41 662 740** ديناراً في 30 جوان 2019 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>		
20.691.000	20.691.000	20.691.000		- رأس مال الشركة
3.263.479	3.640.751	3.690.057	1-8-4	- الإحتياطيات
139.510	139.510	139.510	2-8-4	- أموال ذاتية أخرى
13.673.251	13.673.251	16.190.483	3-8-4	- نتائج مؤجلة
37.767.240	38.144.512	40.711.050		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
7.412.342	3.518.228	3.250.979		- نتيجة السنة المحاسبية
45.179.582	41.662.740	43.962.029		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

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

1-8-4 الإحتياطيات

بلغ رصيد الإحتياطيات في 30 جوان 2020 ما قدره **3 690 057** ديناراً مقابل **3 640 751** ديناراً في 30 جوان 2019 وهو مفضل كالاتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>		
2.069.100	2.069.099	2.069.100		- إحتياطيات قانونية
160.205	160.205	160.205		- إحتياطيات إستثنائية
1.034.175	1.411.447	1.460.752	1-1-8-4	- إحتياطيات الصندوق الإجتماعي
3.263.479	3.640.751	3.690.057		المجموع

1-1-8-4 إحتياطيات للصندوق الإجتماعي

<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
988.916	1.034.174	الرصيد في بداية السنة

<u>567.670</u>	<u>568.581</u>	موارد الفترة
550.000	550.000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
7.077	5.823	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
400	787	- فوائد بنكية
10.193	9.766	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
-	2.205	- استرجاع مصاريف العمرة و الرحلات و منحة التمدرس

<u>145.139</u>	<u>142.003</u>	إستعمالات الفترة
133.764	140.003	- مصاريف سندات الاكل
5.300	-	- مصاريف الاصطيف
5.900	900	- كلفة العمرة و السفر
-	800	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
175	300	- منحة التمدرس

<u>1.411.447</u>	<u>1.460.752</u>	رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة

2-8-4 الأموال الذاتية الأخرى

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

3-8-4 نتائج مؤجلة

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
13.673.251	13.673.251	16.190.483	- أرباح مؤجلة
13.673.251	13.673.251	16.190.483	المجموع

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

<u>المبلغ</u>	
7.412.342	- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2019
13.673.251	- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2019
21.085.593	النتائج القابلة للتخصيص
(4.345.110)	- حصص أرباح للدفع (1050) مليون للسهم
(550.000)	- مناب الصندوق الإجتماعي
-	- إحتياطات قانونية
16.190.483	نتائج مؤجلة إلى غاية 30 جوان 2020

9-4 - مذكرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مذكرات بمبلغ قيمته **3 360 460** ديناراً مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
58.590	58.590	58.590	حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
644.325	626.629	644.325	1-9-4 تخصيص مذكرات بقيمة 20 % كومات ترابيل .
2.243.172	2.088.470	2.397.873	2-9-4 تخصيص مذكرات لإستهلاكات حق الإرتفاق .
9500	9500	9500	تخصيص مذكرات للعون محمد الرموري .
-	75.000	-	تخصيص مذكرات بعنوان فوائض التأخير كومات ترابيل .
250.172	-	250.172	3-9-4 تخصيص مذكرات بعنوان المراجعة الجبائية
3.205.759	2.858.189	3.360.460	المجموع

1-9-4 قامت شركة "سوترايبل" بإحتساب مذكرات بقيمة 20% الباقية من مجموع الثلاث المراحل الأولى لصفحة "كومات ترابيل"

بقيمة **644 325** دينار و ذلك إثر الدعوة القضائية التي رفعت ضدها من طرف صاحب الصفقة و التي تم حكم بها لقانون الضد في 2019

2-9-4 قامت الشركة بتخصيص مذكرات لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة **2 397 873** ديناراً،

3-9-4 قامت الشركة بتخصيص مذكرات بعنوان المراجعة الجبائية للفترة الممتدة من 01 جانفي 2015 إلى 31 ديسمبر 2018

و قد قامت شركة سوترايبل باعتراض أولي بتاريخ 07 فيفري 2020، وإثر تمسك وحدة المراقبة و الأبحاث الجبائية بموقفها قامت شركة سوترايبل

باعتراض ثاني بتاريخ 19 جوان 2020 كما طلبت الشركة بعرض ملفها أمام لجنة الوطنية للمصالحة

10-4 - المزودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزودين والحسابات المتصلة بهم في 30 جوان 2020 ما قدره **668 825** ديناراً مقابل **705 447** ديناراً

في 30 جوان 2019 وهو مفضل كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
179.567	115.940	106.785	- مزودون الإستغلال
441.343	332.965	306.896	- مزودون الإستغلال - فوائير غير وافدة

220.491	228.590	220.246	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
27.023	27.952	34.898	- مزودون أصول ثابتة
868.424	705.447	668.825	المجموع

11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 30 جوان 2020 ما قدره **18 190 291** ديناراً مقابل **11 622 823** ديناراً في 30 جوان 2019 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
6.146.934	6.609.769	11.647.531	1-11-4 - حرفاء دائنون
461.766	295.811	334.672	- الأعوان - خدمات إجتماعية
1.129	2		- الأعوان - تسبيقات ومعارضات
895.450	575.327	764.203	- الأعوان - أعباء للدفع
180.139	106.694	115.322	- الدولة الأداءات المقتطعة من المورد
2.940	3.179	2.540	- الدولة والأداء على رقم المعاملات
8.075	65.630	47.927	- الدولة لأداء على القيمة المضافة
725.119	817.985	730.059	- الدولة الأداء على المرباح
18.986	59.961	22.944	- دائنون متنوعون
54	54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
81.404	125.728	101.856	2-11-4 - أعباء للدفع
11.947	2.900.666	4.357.058	- حصص الأسهم للتوزيع
600	-	-	- ضمانات واردة
25.299	62.017	66.125	3-11-4 - إيرادات مستحقة مسبقا
8.559.842	11.622.823	18.190.291	المجموع

1- 11-4 حرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2020 تغيراً إيجابياً قدره **5 037 762** ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في جوان 2019

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
454.518	1.035.120	716.558	- الحساب الجاري لشركة طوطال
-	-	-	- الحساب الجاري لشركة أويل ليبيا
2.293.798	1.122.496	852.409	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
1.449.119	1.812.285	4.159.373	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
117.213	1.033.445	2.723.850	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
1.792.010	1.595.972	3.160.408	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
-	10.451	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
4.286	-	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة طوطال
1.057	-	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
18.553	-	18.553	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
16.380	-	16.380	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
6.146.934	6.609.769	11.647.531	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.

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	2-11-4 أعباء للدفع
29.700	42.000	42.700	- مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
9.000	12.000	15.000	- مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
19.250	13.250	15.250	- مدخرات أتعاب مراقب الحسابات
5.000	5.000	4.822	- مدخرات نفقات الإتصالات اللاسلكية
-	32.500	-	- أعباء التأمين
18.454	20.978	24.084	- أعباء اخرى للدفع
81.404	125.728	101.856	المجموع
<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا
3.309	9.926	10.423	- كراء شركة اتصالات تونس
21.990	51.310	53.875	- كراء البنك التونسي الكويتي
-	781	1.827	- إيرادات مسجلة مسبقا اخرى
25.299	62.017	66.125	المجموع

مذكّرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المداخيل

بلغت مداخيل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 30 جوان 2020 ما قدره **6 087 249** دينارا مقابل **8 092 323** دينارا

في موفى جوان 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>		
15.154.514	7.147.212	5.582.443	1-1-5	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
572.320	269.898	209.934	2-1-5	- إيرادات النقل عبرالانابيب الفرعية
1.231.206	627.000	246.659	3-1-5	-إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96.427	48.213	48.213	4-1-5	-إيرادات التخزين
17.054.467	8.092.323	6.087.249		المجموع

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

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2020</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2020</u>	
2.441.570	7,723	316.143	- الغازوال
50.845	7,523	6.759	- بترول
779.173	7,723	100.890	-غازوال خالي من الكبريت
2.310.855	8,373	275.989	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
5.582.443		699.780	المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2020</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2020</u>	
94.843	0,300	316.143	- الغازوال
2.028	0,300	6.759	- بترول
30.267	0,300	100.890	-غازوال خالي من الكبريت
82.797	0,300	275.989	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
209.934		699.780	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 الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2020</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2020</u>	
246.659	7,400	33.332	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 30 جوان 2020
246.659		33.332	

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأى 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 فوتره هذه الإيرادات شهريا عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

- إيرادات التخزين الى غاية 30 جوان 2020

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين	
<u>30/06/2020</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2020</u>	
48.213	2,066	23.336	

2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2020 ما قدره **1 107 366** ديناراً مقابل **283 844** ديناراً في موفى جوان 2019 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
179.947	259.601	1.104.180	1-2-5 - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
195.657	24.243	3.186	2-2-5 - استرجاع المدخرات
375.604	283.844	1.107.366	المجموع

1- 2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير

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

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
959.069	-	821.754	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(256.981)	-	273.840	- الحساب الجاري لشركة طوطال
1.335.890	-	(181.769)	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
-	-	-	- الحساب الجاري أويل ليبيا

(2.263.231)	-	2.519	-	الحساب الجاري أولاً انرجي
249.650	-	94.418	-	الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(4.286)	-	-	-	إعادة احتساب تقسيم طوطال
(18.553)	-	-	-	إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
40.276	-	-	-	إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(16.380)	-	-	-	إعادة احتساب تقسيم لشركة أولاً انرجي
(1.057)	-	-	-	إعادة احتساب تقسيم سنار أويل
155.550	259.601	93.418	1-1-2-5	الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
179.947	259.601	1.104.180		المجموع

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

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 30 جوان 2020 و الذي سيقع فوترته

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
(426.854)	(426.854)	(608.692)	الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2019
608.692	538.467	581.572	الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى جوان 2020
(86.336)	(86.336)	(60.048)	الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2019
60.048	234.324	180.586	الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى جوان 2020
155.550	259.601	93.418	المجموع

2- 2-5 استرجاع المدخرات

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
81.546	24.243	-	استرجاع مدّخرات بعنوان نزاعات كومات ترايبيل
89.676	-	-	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المخزون الخصوصي
24.435	-	3.186	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في أصول ثابتة
195.657	24.243	3.186	المجموع

3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
38.650	27.920	7.796	مشتريات مخزنة
(24.334)	(11.269)	1.117	تغير المخزونات
884.843	414.149	315.879	مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
107.090	53.595	57.215	مشتريات المحروقات
70.955	29.732	26.751	مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
7.851	3.850	3.238	مشتريات الماء
16.682	7.957	17.505	مشتريات أدوات مكتبية
1.628	69	707	مشتريات اخرى
1.103.365	526.003	430.208	

4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 30 جوان 2020 ما قدره **2 703 787** ديناراً مقابل **2 375 878** ديناراً في 30 جوان 2019 أي بتغير إجابي يقدر

بـ **327 909** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
3.782.011	1.745.880	1.999.861	- أجور
924.333	346.466	407.627	- أعباء اجتماعية CNSS
76.875	24.305	40.623	- أعباء اجتماعية CAVIS
329.651	164.088	175.673	- التأمين الجماعي
27.955	28.265	120	- أعباء مرتبطة بتغيير محاسبي
126.923	66.874	79.883	- أعباء أعوان أخرى
5.267.748	2.375.878	2.703.787	المجموع

5-5 - مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في موفى جوان 2020 ما قدره **800 764** ديناراً مقابل **804 523** ديناراً في موفى جوان 2019 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
1.316.237	645.695	643.391	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309.403	154.702	154.702	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
11.155	4.014	2.671	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
866	-	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
2.578	-	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول مالية
216.225	-	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول الجارية الاخرى
250.172	-	-	- مخصصات لمدخرات بعنوان المراجعة الجبائية
20	-	-	- مخصصات لمدخرات على التسيبقات الأعوان
-	112	-	- مخصصات للإستهلاكات مرتبطة بتعديلات محاسبية
391	-	-	- مخصصات لمدخرات على حسابات انتقالية
2.107.047	804.523	800.764	المجموع

6-5 أعباء الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2020 ما قدره **435 382** ديناراً مقابل **1 187 626** ديناراً في موفى جوان 2019 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
132.475	51.498	71.944	- أتاوات لإستغلال أصول ثابتة مادية
173.413	91.425	50.617	- صيانة وإصلاح
136.080	74.682	69.838	- أقساط تأمين
129.610	71.458	65.232	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
148.897	35.975	-	- حلقات التكوين للأعوان
124.421	49.674	43.516	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
78.610	19.179	9.526	- إشهار ونشريات وعلاقات
161.363	83.565	42.289	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
43.423	23.102	18.995	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
5.966	4.551	3.635	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة

189.311	92.211	97.794	- ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
38.700	16.500	19.000	- أعباء مختلفة عادية
24.214	4.123	11.677	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
-	648.044	-	- خسائر ناتجة عن وضعية التلتير
(157.248)	(78.361)	(68.681)	- تحويلات الأعباء
1.229.235	1.187.626	435.382	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر جوان 2020 ما قدره **2 231** ديناراً مقابل **1 299** ديناراً في موفى شهر جوان 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
(11.085)	(10.299)	(2.364)	- خسائر ناتجة عن الصرف
11.970	9.477	330	- أرباح ناتجة عن الصرف
(480)	(477)	(197)	- اعباء مالية اخرى
405	(1.299)	(2.231)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر جوان 2020 ما قدره **2 288 862** ديناراً مقابل **1 979 597** ديناراً في موفى شهر جوان 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
3.885.373	1.979.597	2.288.862	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
-	-	-	- حصص الأرباح لأسهم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1.455	-	-	- فوائد مالية اخرى مرتبطة بتغيير محاسبي
5.400	-	-	- حصص الأرباح لأسهم المنطقة الحرة بجرجيس
3.892.228	1.979.597	2.288.862	المجموع

9-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
262.539	130.667	137.201	- مداخيل المبانى غير المخصصة لأنشطة مهنية
38.819	6.920	13.462	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
12.197	1.245	8.893	- أرباح مختلفة أخرى
313.555	138.832	159.556	المجموع

10-5 الخسائر العادية الأخرى

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	
244.065	57.806	108.730	- المساهمة الإجتماعية التضامنية
1.314	2	8.178	- الخسائر العادية الأخرى
245.379	57.808	116.908	المجموع

بلغت المساهمة الإجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 108 730 ديناراً في موفى جوان 2020 والتي 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>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	1-6 أصول أخرى
317.097	(1.302.443)	(56.471)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(1.303.556)	(1.373.779)	(1.850.730)	-تعديلات الأصول المالية
(35.636)	(30.833)	(12.214)	- مقابيض على قروض الصندوق الإجتماعي
(1.022.095)	(2.707.055)	(1.919.415)	المجموع
<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	2-6 مزودون وديون أخرى
(86.241)	(249.218)	(199.599)	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
1.849.765	4.912.746	9.630.449	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
(32.539)	28.195	(7.630)	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
1.730.985	4.691.723	9.423.220	المجموع

3-6 تخصيصات الصندوق الإجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغييرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **123 422** ديناراً في 30 جوان 2020 مقابل **127 469** ديناراً في 30 جوان 2019

مذكرة عدد 7 : التعهدات المالية

<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2020</u>	تعهدات ممنوحة
5.152.023	4.617.064	5.160.319	- ضمانات ممنوحة
220.233	220.233	228.529	- ضمانات قيمة مخزون التعبئة
4.931.790	4.396.831	4.931.790	
115.484	999.198	135.760	تعهدات المتحصل عليها
115.484	999.198	135.760	- ضمانات المتحصل عليها

مذكرة عدد 8 : التعديلات المحاسبية

في القوائم المالية الوسيطة 2020 وقع تغيير في تقييد الكميات الموجودة بالقنوات الفرعية و بحاويات التخزين من مخزون سيتم تسلمه الى حرفاء- حسابات مدينة ستحرق و لهذا وجب تعديل القوائم المالية الوسيطة 2019 وذلك للمقاربة.

1-8 التعديلات على مستوى الموازنة

<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2019</u>	-الأصول الجارية
بعد التعديل	تعديلات المحاسبية	قبل التعديل	
143.238	(772.791)	916.029	المخزون
11.647.921	772.791	10.875.130	الحرفاء و حسابات متصلة بهم

2-8 التعديلات على مستوى قائمة النتائج

<u>30/06/2019</u>		<u>30/06/2019</u>		
تعديلات المحاسبية	بعد التعديل	قبل التعديل	تعديلات المحاسبية	بعد التعديل
				- ايرادات الاستغلال
	283.844	24.243	259.601	ايرادات الاستغلال الأخرى
				- أعباء الاستغلال
	-	259.601	(259.601)	تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها

3-8 التعديلات على مستوى جدول التدفقات النقدية

<u>30/06/2019</u>		<u>30/06/2019</u>		
تعديلات المحاسبية	بعد التعديل	قبل التعديل	تعديلات المحاسبية	بعد التعديل
				- التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
	(11.270)	(270.871)	259.601	المخزونات
	(2.437.463)	(2.177.862)	(259.601)	المستحقات

مذكرة عدد 9: مدى تأثير جائحة الكرونة على نشاط الشركة

في إطار تنفيذ الاستراتيجية الوطنية للحجر الصحي الموجه منذ يوم 22 مارس 2020 قامت شركة النقل بواسطة الانايب برمجة نضام عمل حسب ضرورة المصلحة لتأمين استمرارية نشاط الشركة ولمزيد الحرص على التوقي و الحد من انتشار فيروس كورونا covid-19 و حفاظا على صحة و سلامة اعوان الشركة دعت الادارة العامة الاعوان للتقيد بشروط السلامة و منها وجوبية لباس الكمامات والتباعد الجسدي و نظافة اليدين كما قامت الشركة بتطبيق مراسيم رئاسة الحكومة في مجال نظام العمل بخصه واحدة لفطرتين مختلفتين ثم الرجوع تدريجيا الي النشاط وذلك بنصف اعوان الشركة ثم بثلاثة ارباع الاعوان و اخيرا بكامل الاعوان.

و يعدّ قطاع النقل من أكبر المتضررين من هذه الأزمة بسبب رجوع النقل الجوّي و البرّي بشكل بطيء ممّا ادي بصفة حتمية إلى تراجع الطلب على المواد البترولية. و باعتبار الارتباط الوطيد لنشاط الشركة بحاجيات السوق من المواد البترولية، فإنّ نشاط الشركة تأثر سلبا و شهد تراجعاً ولكن لم يؤثر على ديمومة نشاط الشركة.

و إلى حد هذا اليوم انتشار فيروس كورونا covid-19 والحجر الصحيّ لم يكن لهما تأثير كبير على القوائم الماليّة الوسيطة، على الأصول والخصوم، على الأموال الذاتية، على النتيجة الصافية و جدول التدفقات الماليّة للشركة. ان جائحة الكرونة لم تؤدي الي تغييرات في القرارات و الاحتمالات لأعداد القوائم المالية الوسيطة الي غاية 30 جوان 2020 .

إلا أنّه في الوضع الحالي وبالاعتماد على المعلومات المتوقّرة، فإنّ التأثير المحتمل لعودة انتشار الفيروس على النشاط والوضعية الماليّة للشركة لا يمكن تقديره في الوقت الراهن.

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 30 جوان 2020 (المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
30 جوان 2020	31 ديسمبر 2019	30 جوان 2020	تسويات	30 جوان 2020	31 ديسمبر 2019	30 جوان 2020	تفويت أو إصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2019	
625.640	625.640					625.640			625.640	أراضي
5.431.231	5.866.534	29.465.042	- 35.755	470.384	29.030.413	34.896.273	- 32.422	31.748	34.896.947	بنايات
845.475	942.622	4.229.186	- 3.186	103.575	4.128.797	5.074.661		3.242	5.071.419	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
138.369	117.393	1.312.980		37.813	1.275.167	1.451.349		58.789	1.392.560	معدات نقل
221.867	224.791	737.752		27.979	709.773	959.619		25.055	934.564	معدات مكتبية
30.393	34.034	377.986		3.641	374.345	408.379			408.379	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095					2.095			2.095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
7.295.070	7.813.109	36.122.946	- 38.941	643.392	35.518.495	43.418.016	- 32.422	118.834	43.331.604	مجموع الأصول الثابتة المادية
150.073	122.633	2.325.365			2.325.365	2.475.438	- 56.453	83.892	2.447.999	أصول ثابتة في طور الإنشاء
7.445.143	7.935.742	38.448.311	- 38.941	643.392	37.843.861	45.893.454	- 88.875	202.726	45.779.603	المجموع

جدول تغيير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاصة لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
45.179.582	13.673.251	7.412.342	1.034.174	139.510	160.205	2.069.100	20.691.000	المجموع في 31 ديسمبر 2019
0	2.517.232	(3.067.232)	550.000					توزيع نتيجة 2019
(4.345.110)		(4.345.110)						حصص الأرباح
18.581			18.581					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(142.003)			(142.003)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
3.250.979		3.250.979						النتيجة في 30 جوان 2020
43.962.029	16.190.483	3.250.979	1.460.752	139.510	160.205	2.069.100	20.691.000	المجموع في 30 جوان 2020

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 0.786 ديناراً

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرّف
السداسية الأولى لسنة 2020

(المبالغ بالدينار)

30.06.2019	30.06.2020			الأعباء		الإيرادات
				خروج السلع من المخزون	6.087.249	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال
					-	إنتاج مخزون
8.351.924	6.087.249	الإنتاج	0	المجموع	6.087.249	المجموع
			7.796	شراءات مستهلكة	6.087.249	الإنتاج
8.336.158	6.079.453	الهامش على تكلفة المواد	7.796	المجموع	6.087.249	المجموع
			828.681	أعباء خارجية أخرى	6.079.453	الهامش على تكلفة المواد
					1.107.366	إيرادات إستغلال أخرى
6.678.609	6.358.138	القيمة المضافة الخام	828.681	المجموع	7.186.819	المجموع
			97.794	ضرائب وأداءات	6.358.138	القيمة المضافة الخام
			2.703.787	أعباء الأعوان		
4.208.298	3.556.557	زائد الإستغلال الخام	2.801.581	المجموع	6.358.138	المجموع
			800.764	مخصصات الإستهلاك والمدخرات العادية	3.556.557	زائد الإستغلال الخام
			116.908	أعباء عادية الأخرى	159.556	الأرباح العادية الأخرى
			2.231	أعباء مالية	2.288.862	إيرادات التوظيفات
			1.902.774	الأداء على الأرباح	68.681	تحويلات الأعباء
			0	العناصر الطارئة		
3.518.228	3.250.979	نتيجة الأنشطة العادية	2.822.677	المجموع	6.073.656	المجموع
					3.250.979	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
						إنعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
3.518.228	3.250.979	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	3.250.979	المجموع	3.250.979	المجموع