



شركة النقل بواسطة الأنابيب

تقارير مراقب الحسابات حول

القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016

الفهرس

| | |
|----|--|
| 3 | التقرير العام لمراقب الحسابات |
| 6 | التقرير الخاص لمراقب الحسابات |
| 10 | القوائم المالية |
| | ▪ الموازنة - الأصول |
| | ▪ الموازنة - الأموال الذاتية والخصوم |
| | ▪ قائمة النتائج |
| | ▪ جدول التدفقات النقدية |
| 15 | ▪ ايضاحات حول القوائم المالية |
| 37 | الملاحق |
| | ▪ جدول مخصصات الاستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة |
| | ▪ جدول تغير الأموال الذاتية |
| | ▪ مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف للسداسي الأول |
| | ▪ جدول احتساب الضريبة المستوجبة |

التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016

السيدات والسادة مساهمو شركة النقل بواسطة الأنابيب،

تنفيذا لمهمة المراقبة القانونية لحسابات شركة النقل بواسطة الأنابيب التي تفضلتم بتكليفنا بها، قمنا بالتدقيق في الموازنة المختومة بتاريخ 31 ديسمبر 2016 وكل من قائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. تظهر هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة قدره 42 797 331 ديناراً، ونتيجة صافية إيجابية تقدر بـ 3 475 886 ديناراً، وتغيراً إيجابياً للسيولة يبلغ 2 714 507 ديناراً.

1. مسؤولية هياكل الإدارة والتصرف في إعداد وعرض القوائم المالية

إن إعداد وتقديم قوائم مالية مطابقة للمعايير المحاسبية التونسية هو من مسؤولية هياكل الإدارة والتصرف بالشركة. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتركيز ومتابعة رقابة داخلية تمكّن من إعداد وعرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية. كما تشمل إختيار وتطبيق الطرق المحاسبية المناسبة وضمان تحديد تقديرات محاسبية منطقية إزاء مختلف الحالات الممكنة.

2. مسؤولية مراقب الحسابات

تقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأي مستقل حول القوائم المالية إستناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. وقد أنجزنا مهمة المراقبة وفقاً للمعايير الدولية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. ويستوجب تدقيق القوائم المالية القيام بإجراءات لغاية الحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. ويرتكز إختيار هذه الإجراءات وتقييم احتمال وجود إخلالات ناتجة عن غش أو عن أخطاء، على تقييم مراقب الحسابات لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد وتقديم القوائم المالية مما يمكنه من تحديد إجراءات التدقيق الملائمة دون أن يكون الهدف من ذلك إبداء رأي حول فاعلية هذا النظام. كما يشمل التدقيق فحصاً، على أساس إختباري، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية وتقييماً للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي إستندت إليها إدارة الشركة وكذلك تقييماً للعرض الإجمالي للقوائم المالية. وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

3. الرأي حول القوائم المالية

حسب رأينا، فإن القوائم المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب لسنة 2016 تعبر بصورة حقيقية وصادقة وتمثل بأمانة كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي لشركة النقل بواسطة الأنابيب ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية طبقا لنظام المحاسبة للمؤسسات.

4. ملاحظات ما بعد الرأي

وبدون التأثير على رأينا الذي أبديناه سالفا نود لفت انتباهكم إلى النقطتين التاليتين:

1-4. في إطار حملة تجديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الارتفاق المبرمة مع مالكي الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المحروقات "بنزرت - رادس" تلقت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 06 مارس 2015، تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية حول تقدير قيمة هذه التعويضات والمحددة ضمن التقرير ب: 6 188 062 ديناراً.

إلا أنّ مجلس إدارة الشركة قرر خلال جلسة العمل المنعقدة بتاريخ 07 أفريل 2016، المزيد من التحري حول الوضعية العقارية للأراضي الواقعة على رسم مسار الأنبوب وذلك بالقيام بدراسة معمقة واستشارة حول حقوق وواجبات الشركة تجاه مالكي هذه الأراضي.

وفي انتظار اتخاذ القرار النهائي فيما يخص الملفات المتعلقة بحقوق الارتفاق وتحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها وإدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئياً واستناداً إلى مبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، اعتماد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية المذكورة أعلاه كقاعدة أولية لاحتساب الاستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب والتي بلغت خلال سنة 2016، مبلغ 309 403 ديناراً. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2016 تقدر ب: 1 314 963 ديناراً.

2-4. طبقاً لما نصّ عليه الفصل 17 من القانون عدد 96-112 بتاريخ 30 ديسمبر 1996، قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بعملية الجرد المادي للأصول المادية في موفى سنة 2016، إلا أنّ أعمال الجرد لم تشمل إلى غاية إعداد هذا التقرير بعض الأصول الثابتة من تجهيزات تقنية وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة ومعدات صناعية وبنائات متّصلة. هذا وقد أفرزت عملية المقارنة بين النتائج الجزئية للجرد المادي مع المعطيات المحاسبية إلى طرح قطع غيار خاصة مستهلكة كلياً وغير قابلة للاستعمال من المحاسبة بقيمة جمالية تقدر ب 94 786 ديناراً.

5. الفحوص الخاصة

1-5. لقد قمنا بأعمال الفحوص الخاصة كما ينصّ عليها القانون والمعايير المهنية. واعتماداً على فحوصنا فإنه ليس لدينا ملاحظات حول أمانة المعلومات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة ومطابقتها مع القوائم المالية.

2-5. عملاً بمقتضيات الفصل 19 من الأمر 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالفحوصات الضرورية وليس لدينا ملاحظات حول إجراءات مسك حسابات الأوراق المالية ومدى تطابقها مع مقتضيات التشريع الجاري به العمل.

3-5. وفي إطار إنجاز مهمّة مراقبة حسابات الشركة، قمنا بفحص إجراءات الرقابة الداخليّة المتعلّقة بمعالجة المعلومات المحاسبية وإعداد القوائم الماليّة، وعملا بالفصل 266 من مجلّة الشركات التجارية لم يتبيّن لنا وجود نقائص هامّة من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم الماليّة.

تونس في 21 أفريل 2017

عن مجمع "فييناكو - أ.ب.س"

يحي الرواتبّي

التقرير الخاص لمراقب الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016

السيدات والسادة مساهمو شركة النقل بواسطة الأنابيب،

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي تفضلتم بتكليفنا بها، وتطبيقا لمقتضيات الفصل 200 جديد وما يليه من مجلة الشركات التجارية نفيديكم علما في ما يلي بالعمليات والاتفاقيات المتعلقة بالسنة المحاسبية 2016. تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من الإجراءات القانونية للترخيص والمصادقة للعمليات والاتفاقيات المبرمة وكذلك صحة تسجيلها بالقوائم المالية. ولا تشمل مهمتنا البحث على وجود مثل هذه الاتفاقيات أو العمليات بل تقتصر على إعطاء معلومات حول فحواها وخصوصيتها وذلك استنادا على أعمال التدقيق التي قمنا بها والمعطيات التي وفرتها لنا الشركة ودون إبداء رأينا حول جدواها أو منفعتها. وعليكم تقدير فائدة إبرام هذه الاتفاقيات وإنجاز هذه العمليات من أجل المصادقة عليها.

1. الاتفاقيات والعمليات المنجزة حديثا

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

2. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة

تواصل العمل خلال سنة 2016 بالاتفاقية المتعلقة بشروط نقل المواد البترولية الممضاة بتاريخ 31 ديسمبر 1984 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب والشركة التونسية لصناعات التكرير والحرفاء (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة ستار أويل وشركة أويل ليبيا). وقد بلغت الكميات المنقولة ورقم المعاملات المسجل خلال السنة المحاسبية 2016 ما يلي:

| رقم المعاملات (بالدينار) | الأنبوب | الحجم المنقول (بالمتر المكعب) | المواد البترولية |
|--------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| 259 306 | 5 490 414 | 864 352 | قازوال |
| 36 982 | 788 383 | 123 274 | قازوال 50 |
| 176 428 | 4 118 575 | 588 092 | بدون رصاص |
| 11 559 | 236 755 | 38 531 | بترول |
| - | 653 399 | 130 784 | جات |
| 484 275 | 11 287 526 | 1 745 033 | المجموع |

- استمرّ العمل خلال سنة 2016 باتفاقية 09 ماي 1986 المبرمة بين شركة النقل بواسطة الأنابيب والحرفاء (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة ستار أويل وشركة أويل ليبيا) المتعلقة بتخزين 3 889 متر مكعب من الفازوال بعد كل دورة ضخ. وقدرت الكميّة المخزّنة خلال السنة المحاسبية ورقم المعاملات المسجل كما يلي:

| رقم المعاملات (بالدينار) | الحجم المخزّن (بالمتر المكعب) |
|--------------------------|-------------------------------|
| 96 427 | 46 673 |

- قامت الشركة خلال السنوات الفارطة بإبرام اتفاقيات إلحاق لمدير تابع للأعوان القارّين للشركة وذلك كما يبيّنه الجدول التالي:

| الفترة | الوزارة |
|------------------------------|----------------------------|
| 2012/08/01 إلى 2015/06/15 | وزارة الصناعة والتكنولوجيا |
| من 2016/02/01 إلى 2016/08/31 | وزارة الطاقة والمناجم |
| من 2016/09/01 إلى الآن | وزارة الصناعة والتجارة |

- وقد قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب في تحمّل جميع عناصر التأجير والمنافع العينية التي يتمتّع بها هذا الإطار. ويبيّن الجدول التالي جميع المبالغ السابقة لسنة 2016 والتي تمّ صرفها من طرف الشركة وفوترتها لوزارة الصناعة و التكنولوجيا:

| سنة الإلحاق | المبلغ المفوتر إلى الوزارة | المبلغ المدفوع من الوزارة |
|----------------|----------------------------|---------------------------|
| 2012 | 20 134 | - |
| 2013 | 64 562 | - |
| 2014 | 62 482 | - |
| 2015 | 36 107 | - |
| 2016 | 64 715 | - |
| المجموع | 248 000 | - |

3. واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيّريها

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

حدّد أجر الرئيس المدير العام طبقا لما نص عليه الأمر عدد 187 - 2009 المؤرخ في 31 جويلية 2009 الصادر عن السيد وزير الصناعة و التكنولوجيا، كما يلي:

(المبلغ بالدينار)

| | | |
|-----------------------------------|------------|---|
| المجموع | 57 567 | أجر سنوي خام |
| | | بما في ذلك مجموعة من الامتيازات متكونة من: |
| | 71 980 (*) | • سيارة وظيفية (أودي 4 تم اقتناؤها بتاريخ 22 جويلية 2013) |
| 450 لتر في الشهر | | • مقتطعات وقود |
| 20 252 | | أعباء المؤجر |
| 2000 وحدة أساسية بعنوان كل ثلاثية | | خدمات هاتف قار |
| (120 دينار للثلاثية) | | |

(*) ثمن الشراء باعتبار جميع الأداءات وقد بلغت أعباء الاستهلاكات ما قدره 14 396 دينار.

2.3. واجبات والتزامات الشركة تجاه الرئيس المدير العام كما تبين لنا من خلال مراجعة القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016.

(المبلغ بالدينار)

| الخصوم في 31 ديسمبر 2016 | أعباء السنة المحاسبية | |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 10 386 (*) | 58 047 | الإمتيازات على المدى القصير |
| - | - | الإمتيازات بعد إنتهاء الخدمة |
| - | - | إمتيازات أخرى طويلة المدى |
| - | - | تعويضات إنتهاء عقد العمل |
| - | - | دفعوات في شكل أسهم |
| 10 386 | 58 047 | المجموع |

(*) يمثل هذا المبلغ المدخّرات المكونة بعنوان عطل خالصة الأجر إلى موفّي سنة 2016.

2.4. واجبات والتزامات الشركة تجاه مجلس الإدارة كما تبين لنا من خلال مراجعة القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016.

(المبلغ بالدينار)

| الخصوم في 31 ديسمبر 2016 | | أعباء السنة المحاسبية | | |
|--------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------|
| اللجنة الدائمة للتدقيق | مجلس الإدارة | اللجنة الدائمة للتدقيق | مجلس الإدارة | |
| 7 500 | 30 000 | 7 500 | 30 000 | مكافأة حضور |
| 7 500 | 30 000 | 7 500 | 30 000 | المجموع |

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

تونس في 21 أبريل 2017

عن مجمع "فييناكو - أ.ب.س"

يحي الرواتبي

القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2016

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | <u>الإيضاحات</u> | <u>الأصول</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| | | | الأصول غير الجارية |
| | | | الأصول الثابتة |
| 297 223 | 300 749 | | الأصول غير المادية |
| 265 616 | (283 715) | | تطرح الاستهلاكات |
| 31 607 | 17 034 | | |
| 44 412 902 | 44 701 706 | | الأصول الثابتة المادية |
| (32 614 141) | (34 294 340) | | تطرح الاستهلاكات |
| 11 798 761 | 10 407 366 | 1-4 | |
| 1 297 371 | 1 276 648 | | الأصول المالية |
| (18 609) | (16 836) | | تطرح المدخرات |
| 1 278 762 | 1 259 812 | 2-4 | |
| 13 109 130 | 11 684 212 | | مجموع الأصول الثابتة |
| - | - | | الأصول غير الجارية الأخرى |
| 13 109 130 | 11 684 212 | | مجموع الأصول غير الجارية |
| | | | الأصول الجارية |
| 664 758 | 560 974 | | المخزونات |
| - | - | | تطرح المدخرات |
| 664 758 | 560 974 | 3-4 | |
| 7 153 837 | 6 428 722 | | الحرفاء وحسابات متصلة بهم |
| - | - | | تطرح المدخرات |
| 7 153 837 | 6 428 722 | 4-4 | |
| 810 444 | 869 935 | | الأصول الجارية الأخرى |
| (247 766) | (247 766) | | تطرح المدخرات |
| 562 678 | 622 169 | 5-4 | |
| 17 901 192 | 21 899 607 | 6-4 | توظيفات وأصول مالية أخرى |
| 2 692 905 | 1 601 647 | 7-4 | السيولة وما يعادل السيولة |
| 28 975 370 | 31 113 119 | | مجموع الأصول الجارية |
| 42 084 500 | 42 797 331 | | مجموع الأصول |

الموازنة
(المبالغ بالدينار)

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | <u>الإيضاحات</u> | <u>الأموال الذاتية والخصوم</u> |
|---------------------------|-------------------|------------------|---|
| الأموال الذاتية | | | |
| 19 324 305 | 19 819 800 | | رأس المال الاجتماعي |
| 2 791 598 | 2 955 189 | | الاحتياطات |
| 139 510 | 139 510 | | الأموال الذاتية الأخرى |
| 8 565 069 | 9 119 040 | | النتائج المؤجلة |
| 30 820 482 | 32 033 539 | | مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية |
| 3 876 942 | 3 475 886 | | نتيجة السنة المحاسبية |
| 34 697 424 | 35 509 425 | 8-4 | مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص |
| الخصوم | | | |
| الخصوم غير الجارية | | | |
| 1 524 804 | 1 867 663 | 9-4 | مدخرات |
| 1 524 804 | 1 867 663 | | مجموع الخصوم غير الجارية |
| الخصوم الجارية | | | |
| 704 658 | 868 718 | 10-4 | المزودون والحسابات المتصلة بهم |
| 5 151 849 | 4 551 525 | 11-4 | الخصوم الجارية الأخرى |
| 5 765 | | | المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية |
| 5 862 272 | 5 420 243 | | مجموع الخصوم الجارية |
| 7 387 076 | 7 287 906 | | مجموع الخصوم |
| 42 084 500 | 42 797 331 | | مجموع الأموال الذاتية والخصوم |

المذكّرات المصاحبة جزء من القوائم الماليّة.

قائمة النتائج
(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | <u>الإيضاحات</u> | <u>البيانات</u> |
|--------------------------|-------------------|------------------|--|
| إيرادات الإستغلال | | | |
| 11 858 593 | 11 868 228 | 1-5 | المداخيل |
| 1 239 439 | 1 221 798 | 2-5 | إيرادات الإستغلال الأخرى |
| 13 098 032 | 13 090 026 | | مجموع إيرادات الإستغلال |
| أعباء الإستغلال | | | |
| 37 278 | 79 822 | | تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها |
| 829 532 | 657 680 | 3-5 | مشتريات التموينات المستهلكة |
| 4 203 732 | 4 629 020 | 4-5 | أعباء الأعوان |
| 2 498 427 | 2 331 959 | 5-5 | مخصصات الإستهلاكات والمدخرات |
| 988 948 | 933 215 | 6-5 | أعباء الإستغلال الأخرى |
| 8 557 917 | 8 631 696 | | مجموع أعباء الإستغلال |
| 4 540 115 | 4 458 330 | | نتيجة الإستغلال |
| (145) | (18 845) | 7-5 | اعباء مالية صافية |
| 1 280 829 | 1 476 004 | 8-5 | إيرادات التوظيفات |
| 277 181 | 332 027 | 9-5 | الأرباح العادية الأخرى |
| (47 857) | (25 051) | | الخسائر العادية الأخرى |
| 6 050 123 | 6 222 465 | | نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات على الأرباح |
| (2 173 181) | (2 241 387) | | الأداءات على الأرباح |
| 3 876 942 | 3 981 078 | | النتيجة الصافية للسنة المحاسبية |
| - | (505 192) | 10-5 | العناصر الطارئة |
| - | - | | انعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات) |
| 3 876 942 | 3 475 886 | | النتيجة بعد التعديلات المحاسبية |

المذكّرات المصاحبة جزء من القوائم الماليّة.

جدول التدفقات النقدية (المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | <u>الإيضاحات</u> | <u>البيانات</u> |
|--|--------------------|------------------|---|
| التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال | | | |
| 3 876 942 | 3 475 886 | | النتيجة الصافية |
| | | | : تسويات بالنسبة لـ |
| 2 235 372 | 2 043 408 | | الإستهلاكات والمدخرات |
| - | (4 024) | | إستردادات مدخرات |
| - | | | التعديلات المحاسبية |
| | | | تغييرات : |
| 34 083 | 103 783 | | المخزونات |
| (2 483 953) | 725 115 | | المستحقات |
| (226 343) | (237 183) | 1-6 | الأصول أخرى |
| 1 564 996 | (448 608) | 2-6 | المزودون وديون أخرى |
| (32 446) | (80 373) | | زائد أو فائض القيمة عن التفويت |
| 4 968 651 | 5 578 004 | | التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال |
| التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار | | | |
| (1 770) | (3 526) | | الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير المادية |
| (193 637) | (276 459) | | الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية |
| 32 446 | 80 373 | | المقايض المتأتية من التفويت في الأصول الثابتة |
| 200 000 | - | | المقايض المتأتية من التفويت في الأصول مالية |
| 37 039 | (199 612) | | التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار |
| التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل | | | |
| (1 873 872) | (2 318 917) | | حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع |
| (263 340) | (344 968) | 3-6 | الصندوق الإجتماعي |
| (2 137 212) | (2 663 885) | | التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل |
| 2 868 478 | 2 714 507 | | تغير السيولة |
| 17 018 662 | 19 887 140 | | السيولة في بداية السنة المحاسبية |
| 19 887 140 | 22 601 647 | | السيولة في اختتام السنة المحاسبية |

الإيضاحات حول القوائم المالية
المختومة في 31 ديسمبر 2016

مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب

شركة النقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 برأس مال بلغ 19 819 800 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 32 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

مذكرة عدد 2: الأحداث الهامة**1.2. رقم المعاملات**

سجل رقم المعاملات خلال سنة 2016 إرتفاعاً بقيمة 9 635 دينار مقارنة برقم معاملات سنة 2015 أي بنسبة % 0.08

2.2. صافي الربح لوضعية التلتير

بلغ صافي الربح لوضعية التلتير خلال سنة 2016 مبلغ 1 217 124 دينار مقارنة بمبلغ 1 195 247 دينار خلال سنة 2015 مسجلة بذلك ارتفاع بقيمة 21 877 دينار.

3.2. النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2016 نتيجة إيجابية بلغت 3 981 078 ديناراً قبل احتساب العناصر الطارئة مقابل نتيجة إيجابية تقدر بـ 3 876 942 ديناراً خلال سنة 2015 أي بتغيير إيجابي يساوي 104 136 ديناراً. أما باحتساب العناصر الطارئة والمتمثلة في المساهمة الظرفية لسنة 2017 (وفقاً لنص قانون المالية 2017) فقد بلغت النتيجة المحاسبية الصافية 3 475 886 ديناراً أي بتغيير سلبي يساوي 401 056 ديناراً.

هذا التغيير السلبي ناتج بالخصوص عن انخفاض:

- اعباء الاستغلال الأخرى بـ 57 976 دينار.
- مشتريات التموينات المستهلكة بـ: 171 852 دينار.
- مخصصات الاستهلاكات والمدخرات بـ: 166 468 دينار.

مقابل ارتفاع :

- أعباء الأعوان بـ (425 288) دينار.
- إيرادات التوظيفات بـ 195 175 دينار.
- الأداءات على الأرباح بـ: (68 206) دينار.
- المساهمة الظرفية لسنة 2017 بـ (505 192) دينار.

4.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق تمتد على مدى فترة استعمال واستغلال الأنبوب مع كل الأشخاص المالكين لقطع الأراضي التي توجد على رسم مسار الأنبوب. ومكنت هذه الاتفاقيات شركة النقل بواسطة الأنابيب خاصة من الانتفاع بحق مرور الأنبوب داخل مختلف هذه العقارات، مع الإشارة إلى أنّ الائتمان المتفق عليها انتهت بانتهاء مدة 30 سنة من تاريخ امضاء الاتفاق، ممّا يستوجب القيام باتفاقيات جديدة على الائتمان تمتدّ على فترة زمنية جديدة.

هذا وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت بإعداد منهجية عمل لتجديد اتفاقيات الارتفاق التي يمر منها الأنبوب تم المصادقة عليها من طرف مجلس الإدارة.

أمّا من الناحية المحاسبية فإنّ المبلغ الجملي الذي ستتحمله الشركة لإبرام اتفاقيات حق الارتفاق يعتبر عنصراً من عناصر تكلفة مدّ وبناء أنبوب نقل المواد البترولية يقع توزيعه في شكل استهلاكات تدوّن سنوياً ضمن الأعباء على كامل المدّة الزمنية للاتفاقية.

وقد اعتمدت الشركة الأثمان المدرجة ضمن تقرير الإدارة العامة للاختبارات كمرجع لتقييدها ضمن الأصول الثابتة المادية للشركة وكمراجع أيضا لاحتساب المدخرات في انتظار إمضاء الاتفاقيات مع مختلف مالكي الأراضي.

وقد اعتمدت الشركة الأثمان المدرجة ضمن تقرير الإدارة العامة للاختبارات المذكور اعلاه كمرجع لاحتساب المدخرات والتي بلغت خلال سنة 2016 مبلغ 309 403 ديناراً. أي بقيمة اجمالية متراكمة الى حدود 31 ديسمبر 2016 تقدر بمبلغ 1 314 963 ديناراً.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية لسنة 2016 طبقاً للقانون 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلق بالمصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في:

1.3 الأصول الثابتة المادية

• يقع احتساب استهلاكات الأصول الثابتة بتطبيق طريقة الاستهلاكات 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 وهيئة مختلفة 10 %

معدات مكتبية 10 %

• تعتبر عملية التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى التي تنجر عنها استثماراً يتجدد كل خمسة سنوات. وهي عملية أساسية لها تأثير إيجابي على مردودية الأنبوب وعلى مدة إستغلاله.

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

2.3 الأعباء المؤجلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدة ثلاث سنوات.

3.3 المخزون

1-3-3 مخزون التموينيات الأخرى

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

2-3-3 مخزون المواد التي سيتم تسليمها

يتمثل هذا المخزون في كمية المحروقات الموجودة بالأنابيب الفرعية وحاويات التخزين للمواد الممزوجة يوم 31 ديسمبر 2016 وتضبط تكلفتها حسب سعر البيع للشركة التونسية لصناعات التكرير.

4.3 التوظيفات القصيرة المدى

يتم اعتماد القيمة الاسمية لسندات الخزينة وسندات الخزانة عند تسجيلها.

تمثل إيرادات التوظيفات جزءاً من الفوائد الحاصلة من تاريخ الاقتناء إلى تاريخ إختتام السنة المحاسبية ويقع التمتع بهذه الفوائد في الأجل.

5.3 صافي وضعيّة التلتير

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

مذكرة عدد 4: إيضاحات حول الموازنة

1-4- الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 10 407 366 ديناراً مقابل 11 798 761 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 وهي مفصلة كالآتي :

| 2015/12/31 | 2016/12/31 | |
|-------------------|-------------------|--|
| 625 640 | 625 640 | - أراضي |
| 34 720 789 | 34 718 383 | 1-1-4 - بنايات |
| 3 900 121 | 3 927 452 | - تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية |
| 1 281 193 | 1 439 760 | - معدات نقل |
| 971 095 | 1 019 837 | - معدات مكتبية |
| 538 791 | 538 865 | - تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة |
| 2 095 | 2 095 | - أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد |
| 2 373 178 | 2 429 674 | 2-1-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء |
| 44 412 902 | 44 701 706 | المجموع الخام |
| (32 614 141) | (34 294 340) | - الإستهلاكات والمدخرات |
| 11 798 761 | 10 407 366 | المجموع الصافي |

ولزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2016 إلى 31 ديسمبر 2016، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد 1.

1-1-4- بنايات

| التغيرات | 2015/12/31 | 2016/12/31 | |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| - | 18 339 937 | 18 339 937 | - أنبوب بتزرت - رادس |
| - | 8 364 967 | 8 364 967 | - أنبوب نقل محروقات الطائرات |
| 39 372 | 1 089 360 | 1 085 832 | - قطع غيار خاصة |
| - | 3 259 609 | 3 259 609 | - مبنى المقر الإجماعي |
| - | 713 416 | 713 416 | - حاويات خليط المواد البترولية |
| - | 414 227 | 414 227 | - مبنى مغارة المخزون برادس |
| - | 35 957 | 35 957 | - تهيئة مخبر التحليل برادس |
| - | 37 355 | 37 355 | - إعادة تهيئة الأراضي برادس |
| - | 78 313 | 78 313 | - أشغال بناء مخبأ لمضخات أنبوب الجات |
| - | 53 960 | 53 960 | - محول تعديلي للحماية |
| - | 2 333 688 | 2 334 810 | - مباني أخرى |
| 39 372 | 34 720 789 | 34 718 383 | المجموع |

2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | | |
|-------------------|-------------------|---------|--|
| 1 824 113 | 1 824 113 | 1-2-1-4 | - أنبوب الصخرية الساحل (الدراسات التقنية والمالية) |
| 348 032 | 348 032 | 2-2-1-4 | - أنبوب الصخرية الساحل (حقوق الإرتفاق) |
| 128 542 | 128 542 | | - مهمة تفقد داخلية للأنبوب |
| 11 312 | 12 832 | | - تجديد عقود الإرتفاق |
| 25 672 | - | | - إقتناء قطع غيار خصوصية |
| - | 91 476 | | اقتناء وحدة ضخ ماء إطفاء الحرائق |
| 23 813 | 23 813 | | - تسبيقات لإقتناء معدات |
| 11 694 | 866 | | - مشاريع أخرى |
| 2 373 178 | 2 429 674 | | المجموع الخام |
| (2 172 145) | (2 172 145) | | - مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرية - منزل حياة |
| (152 355) | (152 355) | | - مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء |
| 48 678 | 105 174 | | المجموع الصافي |

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

قامت شركة سوتراپيل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية ومالية تخص مشروع مد أنبوب لنقل المحروقات من الصخرية الى منزل حياة وذلك بتكلفة جمالية تساوي 1 824 113 ديناراً. وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد جعلت المجلس الوزاري المنعقد بتاريخ 29 جويلية 2008 يبحث عن صيغة أخرى للمشروع. لذا فقد وقع سنة 2008 تخصيص مدخرات تساوي قيمة عناصر الدراسة التقنية التي أصبحت بدون جدوى والتي ناهزت قيمتها 297 622 ديناراً. وفي ظل المصاعب التي تبينت لاحقاً أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع إلى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك ومن منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوتراپيل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدخرات 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. وعلى إثر الإجتماع المنعقد تحت إشراف وزير الصناعة بتاريخ 3 أوت 2015 لتدارس المشاريع المهيكلية والتي يمكن إنجازها في إطار التعاون مع الإتحاد الأوروبي، تمّ التأكيد على إدراج هذا المشروع ضمن المخطّط الأول للتنمية 2016-2020 وسوف تعقد إجتماعات بين الأطراف المتداخلة لدراسة الصعوبات وإيجاد الحلول اللّزمة، وتجدر الإشارة أنه والى حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ بدء الأشغال.

1-2-2-4 حقوق الإرتفاق أنبوب الصخرية الساحل

تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الإرتفاق البالغة 348 032 ديناراً والخاصة بمد أنبوب الصخرية - منزل حياة وذلك عقب إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.

2-4 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 1 259 812 ديناراً مقابل 1 278 762 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 وهي مفصّلة كالاتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | | |
|-------------------|-------------------|-------|--|
| 61 050 | 61 050 | 1-2-4 | - سندات مساهمة |
| 424 183 | 405 233 | 2-2-4 | - قروض مسندة للأعوان |
| 12 138 | 10 365 | | - ودائع وكفالات مدفوعة |
| 800 000 | 800 000 | 3-2-4 | - قرض رقاعي |
| 1 297 371 | 1 276 648 | | المجموع |
| (18 609) | (16 836) | | - مدّخرات لنقص قيمة القروض المسندة للأعوان |
| 1 278 762 | 1 259 812 | | القيمة الصافية |

1-2-4 سندات المساهمة

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

بلغ عدد أسهم الشركة الوطنية لتوزيع البترول 141 سهما إلى غاية 21 نوفمبر 2016 تاريخ إنعقاد آخر جلسة خارقة للعادة لهذه الأخيرة، منها 136 سهما مجانيا.

2-2-4 قروض مسندة للأعوان

2016/12/31

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| 424 183 | - الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2015 |
| 277 963 | - القروض المسندة في 2016 |
| (158 042) | - القروض التي تم ارجاعها سنة 2016 |
| (138 871) | - القروض التي سيتم ارجاعها سنة 2017 |
| 405 233 | المجموع |

3-2-4 قرض رقاعي

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 320 000 | - الوسيط بالبورصة CAPITAUX BNA |
| 320 000 | - الوسيط بالبورصة FINANCE STB |
| 160 000 | - الوسيط بالبورصة BH CIFIB |
| 800 000 | |

3-4- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 560 974 ديناراً مقابل 664 758 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | | |
|-------------------|-------------------|-------|--|
| 149 511 | 125 549 | 1-3-4 | - قطع الغيار والتموينيات الأخرى |
| 509 908 | 428 304 | 2-3-4 | - مخزون المحروقات المتواجد بالقنوات الفرعية |
| 5 339 | 7 121 | | - مخزون وقود الطائرات المتواجد بحاويات التخزين |
| 664 758 | 560 974 | | المجموع |

2016/12/31

149 511

14 672

(38 634)

125 549

1-3-4 قطاع الغيار والتموينيات الأخرى

- رصيد المخزون في بداية السنة

- شرايات إلى حدود 31 ديسمبر 2016

- مستهلكات إلى حدود 31 ديسمبر 2016

رصيد المخزون إلى 31 ديسمبر 2016

2-3-4 مخزون المحروقات المتواجد بالقنوات الفرعية

2016/12/31

4 418 605

(3 889 428)

529 177

380 556

47 748

428 304

- الكميات الموجودة في الأنابيب

- الكميات المخصصة لتعبئة الأنابيب

- المخزون الموجود بالأنابيب بالدينار

- المخزون الموجود بحاويات المواد الممزوجة بالدينار

المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2016

4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 6 428 722 ديناراً مقابل 7 153 837 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 أي بتغير

سلبى قدره 725 115 ديناراً

2015/12/31

688 092

482 212

1 443 662

2016/12/31

992 791

861 204

424 667

- شركة طوطال

- شركة أويل ليبيا

- شركة ستار أويل

| | | |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| 1 676 600 | 2 151 492 | - الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| 1 060 933 | 1 444 257 | - شركة فيفو انرجي |
| 461 | 461 | - شركة شال |
| 1 801 877 | 553 850 | - حرفاء-فواتير ستحرر |
| 7 153 837 | 6 428 722 | المجموع |

تسجل هذه الأرصدة :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراپيل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير ويسمى هذا الفارق "وضعية التلتير". ويتم تدوين قيمته على إثر كل تغير في تسعيرة المواد البترولية وعند اختتام كل سنة محاسبية.
- المبالغ المفوترة من طرف سوتراپيل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية.

1-4-4 حرفاء فواتير تحرير

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 553 850 دينارا مقابل 1 801 877 دينارا في 31 ديسمبر 2015 أي بتغيير سلبي يصل الى 1 248 027 دينارا.

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 19 213 | 177 983 | - الحساب الجاري لشركة ستار أويل |
| 456 748 | 4 558 | - الحساب الجاري لشركة أويل ليبيا |
| 689 255 | 239 704 | - الحساب الجاري للشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| 132 392 | 4 363 | - الحساب الجاري لشركة طوطال |
| 482 839 | 108 477 | - الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي |
| - | 6 729 | - فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية |
| 16 322 | 704 | - اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي |
| 2 114 | 7 985 | - اعادة احتساب تقسيم لشركة طوطال |
| 2 994 | 3 347 | - اعادة احتساب تقسيم ستار أويل |
| 1 801 877 | 553 850 | المجموع |

4-5 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 622 169 دينارا مقابل 562 678 دينارا في 31 ديسمبر 2015 وهي مفصلة كالاتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| 20 908 | 24 651 | - مزودون مدينون |
| 97 056 | 103 083 | - الأعوان - تسبيقات وأقساط |
| 202 587 | 542 938 | - حسابات أخرى دائنة أو مدينة |
| 306 808 | 14 231 | - إيرادات مستحقة |

| | | | |
|----------------|----------------|-------|----------------------------------|
| 182 196 | 179 822 | 3-5-4 | - أعباء مسجلة مسبقا |
| 889 | 5 210 | | - فائض الأداء على القيمة المضافة |
| 810 444 | 869 935 | | المجموع |
| (247 766) | (247 766) | 4-5-4 | - مدخرات |
| 562 678 | 622 169 | | المجموع الصافي |

1-5-4 حسابات أخرى مدينة

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | | |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------|
| 73 313 | 48 213 | 1-1-5-4 | - ربط قناة شركة طوطال |
| 128 036 | 128 036 | 2-1-5-4 | - وزارة التجهيز |
| - | 353 538 | | وزارة الطاقة |
| 20 | 20 | | - الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| - | 11 525 | | - الديوان الوطني للاتصالات |
| 827 | 1 215 | | - استرجاع مصاريف من المتسوغين |
| 391 | 391 | | - حسابات انتقالية |
| 202 587 | 542 938 | | المجموع |

1-1-5-4 ربط قناة شركة طوطال

تكفلت شركة سوتراپيل بمصاريف ربط قناة شركة طوطال الكائن برادس بخزانات وقود الطائرات بمطار تونس قرطاج. هذا وقد اتفق الطرفين بإرجاع هذه المصاريف لصالح شركة سوتراپيل بالاعتماد على الكميات المنقولة سنويًا ضارب خمسمائة مليون.

2-1-5-4 وزارة التجهيز

يمثل هذا المبلغ متخلدات وزارة التجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوتراپيل لفوائدها.

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | <u>2-5-4 إيرادات مستحقة</u> |
|-------------------|-------------------|---|
| 288 799 | - | - وزارة الصناعة (أجور ملحق) |
| 2 489 | 1 828 | - استرجاع مصاريف الكراء |
| 3 702 | 2 567 | - سلم فوائض بنك الامان |
| 6 764 | - | - سلم فوائض بنك الاسكان |
| 2 520 | 1 099 | - سلم فوائض الشركة التونسية للبنك |
| 1 388 | 1 790 | - استرجاع مصاريف (CNAM) |
| - | 2 342 | - حصص ارباح سنة 2016 |
| 1 146 | 4 605 | - الشركة التونسية للتأمين (تامين جماعي) |
| 306 808 | 14 231 | المجموع |

4- 5- 3 أعباء مسجلة مسبقا
2016/12/31

| | |
|----------------|--|
| 86 878 | - فاتورة ديوان البحرية التجارية والمواني OMMP |
| 2 306 | - فاتورة إعلامية Software Management |
| 5 255 | - فاتورة المتقدمة لتكنولوجيات الإتصال AETECH |
| 19 284 | - فاتورة الشركة الإعلامية للإدارة والإتصالات SIMAC |
| 52 907 | - فاتورة الشركة التونسية للتأمين STAR |
| 7 869 | - فاتورة الشركة التونسية لتوزيع اليترول SNDP |
| 4 176 | - فاتورة شركة TOPNET |
| 1 147 | - أعباء مسجلة مسبقا أخرى |
| 179 822 | المجموع |

4- 5- 4 مدخرات
2016/12/31

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 7 308 | - مدخرات على التسبيقات للمزودين |
| 112 422 | - مدخرات على دائنين آخرين |
| 128 036 | - مدخرات على ديون وزارة التجهيز |
| 247 766 | المجموع |

4- 6- 4 توظيفات وأصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 21 899 607 ديناراً مقابل 17 901 192 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصّل كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 138 217 | 138 871 | - قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي |
| 17 000 000 | 21 000 000 | - توظيفات مالية أخرى 1-6-4 |
| 200 000 | 200 000 | - قرض رقاعي |
| 562 975 | 560 736 | - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة 2-6-4 |
| 17 901 192 | 21 899 607 | المجموع |

4- 6- 1 توظيفات مالية أخرى

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 21 000 000 ديناراً مقابل 17 000 000 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصّل كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| - | 2 000 000 | - حساب لأجل - بنك الاسكان |
| 7 000 000 | 3 000 000 | - حساب لأجل - بنك الامان |
| 2 000 000 | 3 000 000 | - حساب لأجل - البنك التونسي الكويتي |

| | | |
|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| 5 000 000 | 2 000 000 | -حساب لأجل - الشركة التونسية للبنك |
| 3 000 000 | 6 000 000 | -حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي |
| - | 5 000 000 | -حساب لأجل - البنك التونسي |
| 17 000 000 | 21 000 000 | المجموع |

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

2016/12/31

| | |
|----------------|---|
| 61 481 | - بنك الأمان (لافيات) |
| 120 263 | - البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي) |
| 104 671 | - البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا) |
| 111 789 | - الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان) |
| 63 323 | - البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي) |
| 66 521 | - بنك الإسكان |
| 32 688 | - فوائد على قرض رفاعي |
| 560 736 | المجموع |

4-7 السيولة وما يعادل السيولة

لغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 1 601 647 دينارا مقابل 2 692 905 دينارا في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصل كالاتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| 2 692 560 | 1 601 536 | 1-7-4 - حسابات جارية بنكية |
| 345 | 111 | - خزائن الفروع والمقر الإجتماعي |
| 2 692 905 | 1 601 647 | المجموع |

4-1-7 حسابات جارية بنكية

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 37 891 | 20 647 | - البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا) |
| 686 849 | 423 608 | - بنك الإسكان |
| 7 098 | - | - الإتحاد البنكي للتجارة والصناعة |
| 39 | - | - الشركة التونسية للبنك (جون جويس) |
| 467 370 | 207 486 | - الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان) |
| 351 292 | 322 239 | - البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي) |
| 223 | 171 | - البنك التونسي الكويتي (المركزي) |
| 356 229 | 10 744 | - بنك الأمان (لافيات) |
| 128 849 | 41 791 | - البنك التونسي الكويتي (ح - ج للصندوق الاجتماعي) |
| 554 989 | 543 905 | - بنك الزيتونة |
| 101 435 | 16 838 | - البنك العربي لتونس (الشرقية) |

| | | |
|------------------|------------------|--|
| - | 13 972 | -البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي) |
| 296 | 135 | - حسابات اخرى |
| <u>2 692 560</u> | <u>1 601 536</u> | المجموع |

4-8 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 35 510 715 دينارا مقابل 34 697 424 دينارا في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصّل كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | | |
|-------------------|-------------------|-------|---|
| 19 324 305 | 19 819 800 | 1-8-4 | - رأس مال الشركة |
| 2 791 598 | 2 955 189 | 2-8-4 | - الاحتياطات |
| 139 510 | 139 510 | 3-8-4 | - أموال ذاتية أخرى |
| 8 565 069 | 9 119 040 | 4-8-4 | - نتائج مؤجلة |
| <u>30 820 482</u> | <u>32 033 539</u> | | مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية |
| 3 876 942 | 3 475 886 | | - نتيجة الفترة المحاسبية |
| <u>34 697 424</u> | <u>35 509 425</u> | | مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص |

ولزيد من الإيضاحات حول تغيير الأموال الذاتية للشركة للفترة الممتدة من غرة جانفي 2016 إلى 31 ديسمبر 2016 أنظر الجدول المبين بالملحق عدد 2.

4-8-1 رأس مال الشركة

قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة بتاريخ 26 ماي 2016 الترفيع في رأس مال الشركة وذلك ب إصدار 99 099 سهما بقيمة إسمية تساوي 5 دنانير بالكيفية التالية :

| <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|----------------------------|
| 374 018 | - إدماج حساب خاص للاستثمار |
| 121 477 | - نتائج مؤجلة |
| <u>495 495</u> | المجموع |

4-8-2 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 2 955 189 دينارا مقابل 2 791 598 دينارا في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصّل كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | | |
|-------------------|-------------------|---------|------------------------------|
| 1 873 872 | 1 932 431 | | - احتياطات قانونية |
| 160 205 | 160 205 | | - احتياطات استثنائية |
| 757 521 | 862 553 | 1-2-8-4 | - احتياطات الصندوق الاجتماعي |
| <u>2 791 598</u> | <u>2 955 189</u> | | المجموع |

1-2-8-4 احتياطات للصندوق الاجتماعي

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|--|
| 620 861 | 757 521 | الرصيد في 01 جانفي 2016 |
| 436 171 | 486 641 | موارد الفترة |
| 400 000 | 450 000 | - مناب نتيجة السنة المحاسبية |
| 12 581 | 12 525 | - فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة |
| 2 281 | 2 296 | - فوائد بنكية |
| 21 309 | 21 820 | -- مساهمات الأعوان في سندات الأكل |
| 299 511 | 381 609 | استعمالات الفترة |
| 194 867 | 220 083 | - مصاريف المطعم |
| 16 750 | 22 996 | - هدايا آخر السنة |
| 2 340 | 14 400 | - كلفة العمرة |
| 75 237 | 113 878 | - مصاريف الاصطيف |
| 4000 | 4000 | - إعانات على أمراض مزمنة و وفيات |
| 6 317 | 6 252 | حفل اختتام الستة الدراسية و الذهاب الي التقاعد |
| 757 521 | 862 553 | رصيد الصندوق الاجتماعي في 31 ديسمبر 2016 |

3-8-4 الأموال الذاتية الأخرى

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

4-8-4 نتائج مؤجلة

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 8 565 069 | 9 119 040 | - نتائج مؤجلة (أرباح) |
| 8 565 069 | 9 119 040 | المجموع |

ويتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

المبلغ

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 3 876 942 | - نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2015 |
| 8 565 069 | - نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2015 |
| 12 442 011 | النتائج القابلة للتخصيص |
| (374 018) | - حساب خاص بلاستثمار |
| (2 318 917) | - حصص أرباح للدفع (600) مليون للسهم |
| (450 000) | - مناب الصندوق الاجتماعي |
| (121 477) | - إدماج نتائج مؤجلة في رأس المال |
| (58 559) | - احتياطات قانونية |
| 9 119 040 | نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2016 |

9-4 - مدّخرات للمخاطر والأعباء

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 58 590 | 58 590 | حكم إبتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة "بلديار". |
| 460 654 | 494 110 | 1-9-4 تخصيص مدّخرات كومات ترابيل. |
| 1 005 560 | 1 314 963 | 2-9-4 تخصيص مدّخرات إستهلاكات حق الإرتفاق. |
| 1 524 804 | 1 867 663 | المجموع |

1-9-4 قامت شركة "سوتراپيل" بإحتساب مدخرات بقيمة 20% من مجموع الثلاث المراحل الأولى لصفقة "كومات ترابيل" بقيمة 494 110 ديناراً وذلك إثر الدعوة القضائية التي رفعت ضدها من طرف صاحب الصفقة.

2-9-4 قامت الشركة بتخصيص مدخرات لاستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة إجمالية تساوي 1 314 963 ديناراً.

10-4 المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 868 718 ديناراً مقابل 704 658 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصّل كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 296 474 | 326 597 | - مزودو الإستغلال |
| 49 486 | 54 107 | - مزودو أصول ثابتة |
| 187 983 | 195 706 | - مزودو أصول ثابتة -حجز بعنوان الضمان |
| 170 715 | 292 308 | - مزودو الإستغلال. فواتير غير وافدة |
| 704 658 | 868 718 | المجموع |

11-4-الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 4 551 525 ديناراً مقابل 5 151 849 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 وهو مفصّل كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 3 203 823 | 2 469 539 | 1-11-4 - حرفاء دائنون |
| 363 053 | 418 333 | - الأعوان -خدمات اجتماعية |
| 1 487 | 1 316 | - الأعوان -تسبيقات ومعارضات |
| 461 291 | 524 690 | - الأعوان -أعباء للدفع |
| 150 922 | 146 561 | - الدولة والأداءات المقتطعة من المورد |
| 32 901 | 48 961 | - مدينون ودائنون متنوعون |
| 54 | 54 | - حسابات انتقالية أو حسابات مستحقة |
| 51 793 | 74 875 | 2-11-4 - أعباء للدفع |
| 2 654 | 2 243 | - الدولة والأداء على رقم المعاملات |

| | | | |
|------------------|------------------|--------|-----------------------------------|
| 5 190 | 6 443 | - | حصص الأسهم للتوزيع |
| 592 122 | 773 894 | - | الدولة والأداء على المربح |
| 262 575 | 52 706 | - | الدولة والأداء على القيمة المضافة |
| 20 417 | 21 443 | 3-11-4 | - إيرادات مستحقة مسبقا |
| 3 567 | 10 467 | | الدولة والأداءات للدفع |
| 5 151 849 | 4 551 525 | | المجموع |

1-11-4 حرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2016 تغيرا سلبا قدره 734 284 دينارا بالمقارنة مع نفس الرصيد في شهر ديسمبر 2015

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|--|
| 420 388 | 161 367 | - الحساب الجاري لشركة طوطال |
| 238 851 | 641 255 | - الحساب الجاري لشركة أويل ليبيا |
| 1 314 986 | 401 371 | - الحساب الجاري لشركة ستار أويل |
| 914 048 | 776 749 | - الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| 294 826 | 477 465 | - الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي |
| 2 348 | 1 644 | - اعادة احتساب تقسيم لشركة أويل ليبيا |
| - | 5 754 | - اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي |
| - | 3 934 | - اعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| 18 376 | - | - اعادة احتساب تقسيم لشركة طوطال |
| 3 203 823 | 2 469 539 | المجموع |

تسجل هذه الأرصدة قيمة كميات الموارد البترولية التي طلبها حرفاء سوترا بيل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم. وتقع فوترة الفوارق الإيجابية والسلبية بين الكميات المطلوبة والكميات المسلمة من طرف شركة سوترا بيل مرة كل نهاية السنة المحاسبية أو إثر كل تغير في التسعيرة.

2-11-4 أعباء للدفع

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 24 000 | 30 000 | - مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة) |
| 6 000 | 7 500 | - مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق) |
| 15 000 | 21 500 | - مدخرات أتعاب مراقب الحسابات |
| 4 000 | 4 500 | - مدخرات نفقات الإتصالات اللاسلكية |
| 2 793 | 11 375 | - أعباء للدفع أخرى |
| 51 793 | 74 875 | المجموع |

3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|--|
| 2 326 | 2 442 | - كراء الديوان الوطني للإرسال الإذاعي والتلفزيوني |
| 18 091 | 18 996 | - إيرادات مسجلة مسبقا (كراء البنك التونسي الكويتي) |
| - | 5 | - إيرادات مسجلة مسبقا أخرى |
| 20 417 | 21 443 | المجموع |

مذكرة عدد 5: إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5- المداخيل

بلغت مداخيل شركة النقل بواسطة الأنابيب في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 11 868 228 ديناراً مقابل 11 858 593 ديناراً في موفى ديسمبر 2015

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|--|
| 10 689 968 | 10 634 127 | 1-1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس |
| 521 430 | 484 275 | 2-1-5 - إيرادات النقل عبر القنوات الفرعية |
| 96 427 | 96 427 | 3-1-5 - إيرادات التخزين |
| 550 768 | 653 399 | 4-1-5 - إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات |
| 11 858 593 | 11 868 228 | المجموع |

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

| <u>إيرادات النقل عبر الأنابيب</u> | <u>سعر</u> | <u>الكميات المنقولة</u> | |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|--|
| <u>2016/12/31</u> | <u>(المتري المكعب)</u> | <u>2016/12/31</u> | |
| 5 200 612 | 6,323 | 822 491 | - الغازوال |
| 289 802 | 6,923 | 41 861 | -لغازوال بعد تعديل الاسعار (9 ديسمبر 2016) |
| 227 476 | 6,123 | 37 151 | - بترول |
| 9 279 | 6.723 | 1 380 | بتروال بعد تعديل الاسعار (9 ديسمبر 2016) |
| 685 434 | 6.323 | 108 403 | -غازوال 50 |
| 102.949 | 6.923 | 14 871 | -غازوال 50 بعد تعديل الاسعار (9 ديسمبر 2016) |
| 3 893 752 | 6,973 | 558 404 | - البنزين الرفيع الخالي من الرصاص |
| 224.823 | 7.573 | 29 688 | -البنزين الرفيع الخالي من الرصاص بعد تعديل الاسعار |
| 10 634 127 | | 1 614 249 | المجموع |

2-1-5. إيرادات النقل عبر القنوات الفرعية

| إيرادات النقل عبر القنوات | سعر (المترا المكعب) | الكميات المنقولة 2016/12/31 | |
|---------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| 259 306 | 0,300 | 864 352 | - الغازوال |
| 11 559 | 0,300 | 38 531 | - بترول |
| 36 982 | 0,300 | 123 274 | - غازوال 50 |
| 176 428 | 0,300 | 588 092 | - البنزين الرفيع الخالي من الرصاص |
| 484 275 | | 1 614 249 | المجموع |

3-1-5. إيرادات التخزين

تتأتى إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازول في الأنبوب خارج فترات الضخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين المتر المكعب الواحد هذا وتقع فوترة هذه الإيرادات إستناداً إلى الكميات المنقولة خلال السنة الفارطة.

- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2016

| إيرادات التخزين | سعر (المترا المكعب) | طاقة التخزين 2016/12/31 |
|-----------------|------------------------|----------------------------|
| 2016/12/31 | | |
| 96 427 | 2,066 | 46 673 |

4-1-5. إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

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

| إيرادات النقل عبر الأنبوب | سعر (المترا المكعب) | الكميات المنقولة 2016/12/31 | |
|---------------------------|------------------------|--------------------------------|--|
| 2016/12/31 | | | |
| 653.399 | 4.996 | 130 784 | - الكميات المنقولة من غرة جانفي إلى 31 ديسمبر 2016 : |

2-5. إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2016 ما قدره 1 221 798 ديناراً مقابل 1 239 439 ديناراً في موفى ديسمبر 2015 وهو مفصل كالاتي :

| 2015/12/31 | 2016/12/31 | | |
|------------|------------|-------|--------------------------------------|
| 1 195 247 | 1 217 124 | 1-2-5 | - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلثير |
| 42 302 | 4 024 | | - استرجاع المدخرات |
| 1 890 | 650 | | - بيع المناقصات |
| 1 239 439 | 1 221 798 | | المجموع |

2-5-1 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلثير

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

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|--|
| 772 154 | 1 522 288 | - الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| (243 086) | (316 096) | - الحساب الجاري لشركة طوطال |
| (20 571) | (691 186) | - الحساب الجاري لشركة ستار أويل |
| 236 515 | 409 166 | - الحساب الجاري أويل ليبيا |
| 450 235 | (292 953) | - الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي |
| 2 114 | 7 985 | - إعادة احتساب تقسيم طوطال |
| 15 617 | (5 754) | - إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي |
| (18 377) | (3 934) | - إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| (2 348) | (1 644) | - إعادة احتساب تقسيم لشركة ليبيا أويل |
| 2 994 | 3 346 | - إعادة احتساب تقسيم ستار أويل |
| 1 195 247 | 1 217 124 | المجموع |

3-5. مشتريات التموينات المستهلكة

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| 43 448 | 10 651 | - مشتريات مخزنة |
| (3 196) | 23 961 | - تغير المخزونات |
| 563 596 | 429 370 | - مشتريات الطاقة |
| 108 565 | 94 604 | - مشتريات المحروقات |
| 6 465 | 4 260 | - مشتريات ادوات صغيرة للصيانة |
| 65 817 | 47 357 | - مشتريات الكهرباء |
| 15 829 | 12 317 | - مشتريات الماء |
| 28 386 | 31 139 | - مشتريات أدوات مكتبية |
| 622 | 4 021 | - مشتريات اخرى |
| 829 532 | 657 680 | |

4-5. أعباء الأعوان

بـ بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 4 629 020 ديناراً مقابل 4 203 732 ديناراً في 31 ديسمبر 2015 أي بتغير إيجابي يقدر 425 288 ديناراً وهو مفصل كالآتي

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| 3 038 373 | 3 259 042 | - أجور |
| 724 228 | 786 819 | - أعباء اجتماعية CNSS |
| 56 193 | 71 613 | - أعباء اجتماعية CAVIS |
| 289 495 | 421 363 | - التأمين الإجتماعي |
| 95 443 | 90 183 | - أعباء أعوان أخرى |
| 4 203 732 | 4 629 020 | المجموع |

5-5. مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2016 ما قدره 2 331 959 ديناراً مقابل 2 498 427 ديناراً في موفى ديسمبر 2015 وهو مفصل كالاتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 2 019 558 | 1 918 233 | - مخصصات إستهلاكات الأصول المادية |
| 309 403 | 342 859 | - مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق لإرتفاق والنزاعات |
| 21 208 | 18 099 | - مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية |
| - | 25 143 | - مخصصات للإستهلاكات مرتبطة بتعديلات محاسبية |
| 128 036 | - | - مخصصات لمدخرات اصول جارية أخرى |
| 20 222 | 27 625 | - مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة |
| 2 498 427 | 2 331 959 | المجموع |

6-5. أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2016 ما قدره 933 215 ديناراً مقابل 988 948 ديناراً في موفى ديسمبر 2015 وهو مفصل كالاتي

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 133 033 | 118 377 | - أتاوات لاستغلال أصول ثابتة مادية |
| 79 698 | 75 317 | - صيانة وإصلاح |
| 155 231 | 164 487 | - أقساط تأمين |
| 85 239 | 48 740 | - حلقات التكوين للاعوان |
| 165 579 | 195 281 | - دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة |
| 95 397 | 79 474 | - مرتبات الوسطاء وأتعاب |
| 57 750 | 44 558 | - إشهار ونشريات وعلاقات |
| 81 908 | 87 622 | - نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان |
| 61 030 | 47 083 | - نفقات بريدية ونفقات الاتصالات اللاسلكية |
| 141 411 | 167 735 | - ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة |
| 6 702 | 4 367 | - خدمات بنكية وخدمات مماثلة |
| 30 000 | 39 500 | - أعباء مختلفة عادية |
| 4 121 | 6 984 | - - أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي |
| (108 151) | (146 310) | - تحويل أعباء |
| 988 948 | 933 215 | المجموع |

7-5. أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2016 ما قدره 18 845 دينارا مقابل 145 دينارا في موفى شهر ديسمبر 2015 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| (2 239) | (15 931) | - خسائر ناتجة عن الصرف |
| 6 971 | 907 | - أرباح ناتجة عن الصرف |
| (4 877) | (3 821) | - أعباء مالية أخرى |
| (145) | (18 845) | المجموع |

8-5. إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2016 ما قدره 1 476 004 دينارا مقابل 1 280 829 دينارا في موفى شهر ديسمبر 2015 وهي مفصلة كالآتي :

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|--|
| 1 274 706 | 1 473 662 | - فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية |
| 123 | 62 | - حصص الأرباح لأسهم الشركة الوطنية لتوزيع البترول |
| 6 000 | 2 280 | - حصص الأرباح لأسهم المنطقة الحرة بجرجيس |
| 1 280 829 | 1 476 004 | المجموع |

9-5. الأرباح العادية الأخرى

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| 214 423 | 225 145 | - مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية |
| 14 418 | 21 593 | - مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي |
| 32 446 | 80 373 | - بيع سيارة |
| 15 894 | 4 916 | - أرباح مختلفة أخرى |
| 277 181 | 332 027 | المجموع |

10-5. العناصر الطارئة :

تمثل العناصر الطارئة المسجلة خلال سنة 2016 و التي بلغت 505.192 دينار في المساهمة الطرفية الإستثنائية التي و قد وقع إحداها بموجب الفصل 48 من القانون عدد 78-2016 المؤرخ في 17 ديسمبر 2016 والمتعلق بقانون المالية لسنة 2017 وتخضع لهذه المساهمة المؤسسات والشركات الخاضعة للضريبة على الشركات. وقد حدد الفصل 49 من نفس القانون قيمتها بما يساوي 7,5% من الأرباح المعتمدة لاحتساب الضريبة على الشركات.

مذكرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

1-6. أصول أخرى

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| (33 713) | (59 491) | - تغييرات الأصول الجارية الأخرى |
| (150 604) | (198 415) | - تعديلات الأصول المالية |
| (42 026) | (20 723) | - صرف قروض على حساب الصندوق الاجتماعي |
| (226 343) | (237 183) | المجموع |

2-6. مزودون وديون أخرى

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|--|
| (308 268) | 164 060 | - تغييرات المزودين والحسابات المتصلة بهم |
| 1 871 791 | (600 324) | - تغييرات الخصوم الجارية الأخرى |
| 1 473 | (12344) | - تغييرات حسابات مزودي الأصول |
| 1 564 996 | (448 608) | المجموع |

3-6. تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغييرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت 344 968 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2016 مقابل 263 340 ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2015

مذكرة عدد 7: التعهدات المالية

1-7. التعهدات المالية

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016/12/31</u> | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 4 072 942 | 3 504 819 | تعهدات ممنوحة |
| 192 985 | 206 670 | - ضمانات ممنوحة |
| 3 879 957 | 3 298 149 | - ضمانات قيمة مخزون التعبئة |
| 841 581 | 871 717 | تعهدات متحصل عليها |

2-7. التعهدات المتبادلة

تضمنت اتفاقية الارتفاق التي تسمح بموجبها شركة البحيرة للتطهير والاستصلاح والاستثمار لشركة النقل بواسطة الأنابيب "ستراپيل" المرور بأنبوبى نقل المحروقات (الأنبوب متعدّد المواد ببنزرت -رادس وأنبوب وقود الطائرات رادس-مطار تونس قرطاج) عبر قطعة أرض على ملكها التعهدات التالية:

- 1) تلتزم شركة "ستراپيل" بالقيام على حسابها الخاص بأشغال تحويل جزء من مسار أنبوبى نقل المحروقات على الشريط الذي تلتزم بوضعه على ذمتها للغرض شركة البحيرة للتطهير والاستصلاح والاستثمار. وسيتمّ هذا الجزء على طول حوالي ألف ومائتي متر (1200م).
- 2) تلتزم شركة البحيرة للتطهير والاستصلاح والاستثمار إذا اعترمت تطبيق الالتزام وضع قطعة أرض أخرى على ذمة شركة "ستراپيل" لتحويل مسار الأنبوبين. وإلى تاريخ إعداد هذه القوائم الماليّة، لم تتلق شركة سوتراپيل تنبيه كتابي لتحويل جزء من مسار الأنبوب لذا لم يتم تكوين مدّخرات على القيمة المحاسبيّة الصافية.

الملاحق

- جدول مخصصات الاستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة
- جدول تغير الأموال الذاتية
- مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف للسداسي الأول
- جدول احتساب الضريبة المستوجبة

جدول مخصصات الاستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2016
(المبالغ بالدينار)

| القيمة المحاسبية الصافية | | الاستهلاكات والمدخرات | | | القيمة الخام | | | البيانات | | |
|--------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|--|
| 2016/12/31 | 2015/12/31 | 2016/12/31 | تسويات | الاستهلاكات | 2015/12/31 | 2016/12/31 | تفويت | إقتناءات | 2015/12/31 | |
| 625 640 | 625 640 | - | - | - | - | 625 640 | - | - | 625 640 | أراضي |
| 7 856 608 | 9 238 534 | 26 861 775 | 86 875 | 1 466 395 | 25 482 255 | 34 718 383 | 102 041 | 99 635 | 34 720 789 | بنايات |
| 1 061 159 | 1 302 402 | 2 866 293 | 3 044 | 265 530 | 2 597 719 | 3 927 452 | 7 788 | 19 543 | 3 900 121 | تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية |
| 485 552 | 298 489 | 954 208 | 152 827 | 124 331 | 982 704 | 1 439 760 | 180 361 | 338 928 | 1 281 193 | معدات نقل |
| 241 937 | 245 912 | 777 900 | 1 369 | 54 086 | 725 183 | 1 019 837 | - | 48 742 | 971 095 | معدات مكتبية |
| 29 201 | 37 011 | 509 664 | 7 | 7 891 | 501 780 | 538 865 | - | 74 | 538 791 | تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة |
| 2 095 | 2 095 | - | - | - | - | 2 095 | - | - | 2 095 | أوعية ووسائل لفّ قابلة للاسترجاع |
| 10 302 192 | 11 750 083 | 31 969 840 | 238 034 | 1 918 233 | 30 289 641 | 42 272 032 | 290 190 | 506 922 | 42 039 724 | مجموع الأصول الثابتة المادية |
| 105 174 | 48 678 | 2 324 500 | - | - | 2 324 500 | 2 429 674 | 87 601 | 144 097 | 2 373 178 | أصول ثابتة في طور الإنشاء |
| 10 407 366 | 11 798 761 | 34 294 340 | 238 034 | 1 918 233 | 32 614 141 | 44 701 706 | 377 791 | 651 019 | 44 412 902 | المجموع |

جدول تغيير الأموال الذاتية
(المبالغ بالدينار)

| المجموع | النتائج المؤجلة | النتيجة المحاسبية | الصندوق الاجتماعي | الاحتياطات الخاصة لإعادة التقييم | الاحتياطات الاستثنائية | الاحتياطات القانونية | رأس المال الاجتماعي | |
|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|
| 34 697 424 | 8 565 069 | 3 876 942 | 757 521 | 139 510 | 160 205 | 1 873 872 | 19 324 305 | المجموع في 31 ديسمبر 2015 |
| 0 | 3 818 383 | (3 876 942) | | | | 58 559 | | توزيع نتيجة 2015 |
| | (495 495) | | | | | | 495 495 | الترفيغ في رأس المال |
| (2 318 917) | (2 318 917) | | | | | | | حصص الأرباح |
| 0 | (450 000) | | 450 000 | | | | | توزيع على الصندوق الاجتماعي |
| 36 641 | | | 36 641 | | | | | إيرادات الصندوق الاجتماعي |
| (381 609) | | | (381 609) | | | | | استعمالات الصندوق الاجتماعي |
| 3 475 886 | | 3 475 886 | | | | | | النتيجة في 31 ديسمبر 2016 |
| 35 509 425 | 9 119 040 | 3 475 886 | 862 553 | 139 510 | 160 205 | 1 932 431 | 19 819 800 | المجموع في 31 ديسمبر 2016 |

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 0.877 ديناراً.

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2016
(المبالغ بالدينار)

| 2015/12/31 | 2016/12/31 | الأرصدة الوسيطة | الأعباء | الإيرادات |
|------------|------------|---|-----------|--------------------------------------|
| | | | 79 822 | مداخيل وغيرها من إيرادات الاستغلال |
| 11 821 315 | 11 788 406 | الإنتاج | 79 822 | المجموع |
| | | | 38 634 | الإنتاج |
| 11 780 441 | 11 749 772 | الهامش على تكلفة المواد | 38 634 | المجموع |
| | | | 1 530 836 | الهامش على تكلفة المواد |
| | | | | إيرادات إستغلال أخرى |
| 11 275 534 | 11 440 734 | القيمة المضافة الخام | 1 530 836 | المجموع |
| | | | 167 735 | القيمة المضافة الخام |
| | | | 4 629 020 | المجموع |
| 6 930 391 | 6 643 979 | زائد الاستغلال الخام | 4 796 755 | المجموع |
| | | | 2 331 959 | زائد الاستغلال الخام |
| | | | 25 051 | الأرباح العادية الأخرى |
| | | | 18 845 | إيرادات التوظيفات |
| | | | 2 241 387 | تحويلات الأعباء |
| | | | 505 192 | المجموع |
| 3 876 942 | 3 475 886 | نتيجة الأنشطة العادية | 5 122 434 | المجموع |
| | | | | النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية |
| | | | - | انعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية |
| | | | - | انعكاسات سلبية للتعديلات المحاسبية |
| 3 876 942 | 3 475 886 | النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية | 3 475 886 | المجموع |

جدول احتساب الضريبة المستوجبة لسنة 2016
(المبالغ بالدينار)

| البيانات | للإرجاع | للطرح | النتيجة |
|--|-----------|---------|-------------|
| النتيجة الصافية للسنة المحاسبية | | | 3 475 886 |
| للإرجاع | 3 570 014 | | |
| الأداءات على الأرباح | 2 241 387 | | |
| الأعوان - أعباء عطل خالصة إلى 31 ديسمبر 2016 | 363 849 | | |
| أعباء للإرجاع | 43 127 | | |
| مدّخرات المخاطر والأعباء | 342 859 | | |
| مدّخرات على اصول ثابتة مادية | 31 819 | | |
| خسائر صرف | 14 248 | | |
| مساهمة ظرفية | 505 192 | | |
| مدّخرات على اصول ثابتة مادية | 27 533 | | |
| للطرح | | 310 003 | |
| الأعوان - أعباء عطل خالصة لسنة 2015 | | 305 979 | |
| إسترجاع مدّخرات بعنوان المخاطر | | 4 024 | |
| الربح الجبائي قبل الطرح | | | 6 735 897 |
| الامتياز الجبائي المتعلق بالاستثمار | | | 331 934 |
| الربح الصافي الخاضع للضريبة | | | 6 403 963 |
| الأداءات على الأرباح | | | 2 241 387 |
| مساهمة ظرفية | | | 505 192 |
| الاقساط الإحتياطية المدفوعة | | | (1 955 863) |
| الخصم من المورد | | | (16 822) |
| الأداء المستوجب بعنوان سنة 2016 | | | 773 984 |