

تقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات حول

القوائم المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2012

السيدات والسادة المساهمون

1. تطبيقا لأحكام الفصل 21 مكرر من القانون عدد 117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المتعلق بإعادة هيكلة السوق المالية كما وقع تنقيحه بالقانون عدد 2005-96 بتاريخ 18 أكتوبر 2005 والمتعلق بتدعيم سلامة العلاقات المالية، قمنا بمراجعة محدودة للقوائم المالية الوسيطة لشركة النقل بواسطة الأنابيب وذلك بالنسبة للفترة الممتدة من غرة جانفي إلى 30 جوان 2012.
2. تبرز هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة قدره 32 706 684 ديناراً ونتيجة إيجابية تقدر بـ 1 522 064 ديناراً وتغيراً إيجابياً للتدفقات النقدية يبلغ 1 630 292 ديناراً. إن إعداد هذه القوائم المالية الوسيطة هو من مسؤولية إدارة الشركة وتقتصر مهمتنا في إبداء رأي حول هذه القوائم اعتماداً على إجراءات المراجعة المحدودة التي قمنا بها.
3. لقد قمنا بعملية المراجعة المحدودة وفقاً للمعايير المهنية المعمول بها في البلاد التونسية. ونخص بالذكر منها تلك المتعلقة بمهمات الفحص المحدود. إن هذه المعايير تتطلب بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات لغاية الحصول على فئاعة معتدلة، بأن القوائم المالية الوسيطة خالية من معلومات جوهرية خاطئة.
4. إن عملية المراجعة المحدودة تقتصر أساساً على القيام بإجراءات تحليلية والحصول على الإستفسارات والمعلومات الضرورية من قبل إدارة ومسؤولي الشركة، ولا تشمل بالتالي كل الفحوص وإجراءات المراقبة التي تعتمد في إطار عملية تدقيق، لذلك فإننا لا نقوم بإبداء رأي تدقيقي.
5. وحسب رأينا وإستناداً لعملية الفحص المحدود، فإنه لم تصل إلى علمنا أشياء أو معلومات يمكن أن تؤثر بصفة جوهرية على العرض الصادق لهذه القوائم المالية الوسيطة المرفقة لهذا التقرير طبقاً للمبادئ المحاسبية المعمول بها في تونس.

ملاحظة ما بعد الرأي

6. وبدون التأثير على رأينا الذي أبديناه سابقاً نودّ لفت إنتباهكم إلى النقطة التالية :
مثل ما هو مشار إليه بالإيضاح عدد 2.2 للقوائم المالية، تنتهي خلال سنتي 2012 و2013 المدة الخاصة بالإنتفاع بحق الإرتفاق المنصوص عليها بالإتفاقيات المبرمة مع مختلف مالكي العقارات الموجودة على

رسم مسار الأنبوب والتي تتمتع الشركة بمقتضاها بحق مرور أنبوب نقل السوائل البترولية الممتد من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخرن الكائن برادس، مما يحتم تعويضها باتفاقيات أخرى للفترة الزمنية المقبلة.

وقد شرعت الشركة خلال شهر جوان من سنة 2012 في إجراءات تجديد إتفاقيات حق الإرتفاق من خلال تعيين قائمة أسماء الأشخاص المالكين للعقارات التي يمرّ عبرها الأنبوب والقيام بإستشارة متعلّقة بتعيين خبير مهمته تحديد الأسعار المرجعية التي سيقع الإستناد إليها لتعويض مختلف المالكين مما سيتمكن لاحقا من تحديد ورصد الإعتمادات المالية اللازمة للقيام بهذه العملية.

وفي إنتظار إنهاء الإجراءات المشار إليها أعلاه، فإنه لم يتسنّى لنا تحديد قيمة الإعتمادات التي يجب تخصيصها لتجديد إتفاقيات حق الإرتفاق ومدى تأثيرها على التعهدات المستقبلية للشركة.

تونس في 16 أوت 2012

عن الشركة العالمية للتصرف والتدقيق

عبد الرزاق الصويعي

الموازنة (المبالغ بالدينار)

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	الإيضاحات	الأصول
				الأصول غير الجارية
				الأصول الثابتة
207 917	207 917	207 917		الأصول غير المادية
(207 917)	(207 917)	(207 917)		تطرح الإستهلاكات
-	-	-		
43 734 604	43 217 444	44 055 935		الأصول الثابتة المادية
(26 581 021)	(25 606 671)	(27 539 298)		تطرح الإستهلاكات
17 153 583	17 610 773	16 516 637	1-4	
346 709	340 113	361 255		الأصول المالية
(20 709)	(20 709)	(20 709)		تطرح المدخرات
326 000	319 404	340 546	2-4	
17 479 583	17 930 177	16 857 183		مجموع الأصول الثابتة
-	-	-		الأصول غير الجارية الأخرى
17 479 583	17 930 177	16 857 183		مجموع الأصول غير الجارية
				<u>الأصول الجارية</u>
				المخزونات
611 468	537 036	578 908		تطرح المدخرات
-	-	-		
611 468	537 036	578 908	3-4	
10 128 693	3 952 762	3 617 451		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
-	-	-		تطرح المدخرات
10 128 693	3 952 762	3 617 451	4-4	
609 697	471 490	719 720		الأصول الجارية الأخرى
(152 873)	(40 451)	(152 873)		تطرح المدخرات
456 824	431 039	566 847	5-4	
8 812 986	7 160 369	8 774 858	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
683 015	979 029	2 311 437	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
20 692 986	13 060 235	15 849 501		مجموع الأصول الجارية
38 172 569	30 990 412	32 706 684		مجموع الأصول

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية				
16 359 200	16 359 200	17 177 160		رأس المال الإجتماعي
2 210 543	2 338 801	2 421 723		الإحتياطيات
139 510	139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
6 976 146	6 976 146	7 818 609		النتائج المؤجلة
25 685 399	25 813 657	27 557 002		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
3 432 751	1 748 861	1 522 064		نتيجة السنة المحاسبية
29 118 150	27 562 518	29 079 066	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم				
الخصوم غير الجارية				
-	-	-		القروض
58 590	58 590	58 590	9-4	مدخرات
58 590	58 590	58 590		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية				
830 097	563 139	590 562	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
8 158 097	2 800 400	2 972 701	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
7 635	5 765	5 765		المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
8 995 829	3 369 304	3 569 028		مجموع الخصوم الجارية
9 054 419	3 427 894	3 627 618		مجموع الخصوم
38 172 569	30 990 412	32 706 684		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	الإيضاحات	البيانات
إيرادات الإستغلال				
10 486 998	4 916 249	5 355 580	1-5	المداهيل
10 510 434	3 022 986	1 825 694	2-5	إيرادات الإستغلال
20 997 432	7 939 235	7 181 274		مجموع إيرادات الإستغلال
أعباء الإستغلال				
3 150	62 222	40 376		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها
574 190	279 034	276 378		مشتريات التموينات المستهلكة
3 492 741	1 652 149	1 792 007	3-5	أعباء الأعوان
2 049 478	962 706	958 277	4-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
10 575 637	2 561 843	2 134 690	5-5	أعباء الإستغلال الأخرى
16 695 196	5 517 954	5 201 728		مجموع أعباء الإستغلال
4 302 236	2 421 281	1 979 546		نتيجة الإستغلال
(6 168)	(6 736)	(5 512)	6-5	أعباء مالية صافية
432 062	184 657	290 811	7-5	إيرادات التوظيفات
244 453	132 533	104 645	8-5	الأرباح العادية الأخرى
(3 490)	(489)	-		الخسائر العادية الأخرى
4 969 093	2 731 246	2 369 490		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات على الأرباح
(1 536 342)	(982 385)	(847 426)		الأداءات على الأرباح
3 432 751	1 748 861	1 522 064		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-	-		إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
3 432 751	1 748 861	1 522 064		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية (المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	الإيضاحات	البيانات
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال				
3 432 751	1 748 861	1 522 064		النتيجة الصافية
				تسويات بالنسبة لـ :
2 049 478	962 706	958 277		الإستهلاكات والمدخرات
-	-			تغيرات :
(7 773)	66 659	32 560		المخزونات
(188 691)	5 987 240	6 511 242		المستحقات
(244 473)	7 690	(86 442)	1-6	أصول أخرى
1 058 095	(4 750 644)	(5 377 919)	2-6	المزودون و ديون أخرى
6 099 387	4 022 512	3 559 782		التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار				
(1 020 154)	(558 141)	(368 342)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة
-	(4 742)	-		المقاييس المتأتية من التقيوت في الأصول الثابتة
(1 020 154)	(562 883)	(368 342)		التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل				
(1 308 450)	(1 069 220)	(1 472 328)		حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
(182 698)	(54 440)	(88 820)		تخصيصات الصندوق الإجتماعي
(1 491 148)	(1 123 660)	(1 561 148)		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
3 588 085	2 335 969	1 630 292		تغير السيولة
5 587 295	5 587 295	9 175 380		السيولة في بداية السنة المحاسبية
9 175 380	7 923 264	10 805 672		السيولة في إختتام السنة المحاسبية

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 **17.177.160** 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 الخارفة للعادة المنعقدة يوم 13 ديسمبر 2000 فتح رأس مال الشركة للعموم في حدود 32 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

مذكرة عدد 2: الأحداث الهامة

1-2 التوقيع في رأس مال الشركة

- قررت الجمعية العامة في جلستها الخارفة للعادة المنعقدة في 07 جوان 2012، الترفيع في رأس مال الشركة ذلك بإدماج :

- الاحتياطي الخاص بإعادة استثمار المرباح و البالغ **760 965** ديناراً.
- جزء من النتائج المؤجلة بمبلغ **56 964** ديناراً.

2-2 اقتراب حلول آجال الاتفاقيات الخاصة بحق الإرتفاق

تطلبت عملية بناء واستغلال قناة نقل السوائل البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخرن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و 1983 على اتفاقيات خاصة بحق الإرتفاق لمدة 30 سنة مع كل الأشخاص المالكين لقطع الأرض التي توجد على رسم مسار الأنبوب . ومكنت هذه الإتفاقيات شركة النقل بواسطة الأنابيب خاصة من الانتفاع بحق مرور الأنبوب داخل مختلف هذه العقارات ، مع الإشارة إلى أن صلوحية هذه الاتفاقيات تنتهي خلال سنتي 2012 و 2013، مما يستوجب تجديدها باتفاقيات أخرى تمتد على فترة زمنية جديدة . وقد شرعت الشركة منذ شهر جوان 2012 في إجراءات تجديد إتفاقيات حق الإرتفاق والمتمثل في تعيين قائمة أسماء الأشخاص المالكين للعقارات التي يمر من خلالها الأنبوب و تعيين خبير في هذا المجال لتحديد السعر المرجعي الذي سيقع الاستناد إليه لتعويض مختلف المالكين و بالتالي إبرام إتفاقيات جديدة لحق الارتفاق. وقد قامت الشركة من ناحيتها بإدراج مبلغ تقديري ضمن ميزانية الاستثمار لسنة 2012 بعنوان تجديد اتفاقيات حق الارتفاق .

أما من الناحية المحاسبية فإن المبلغ الجملي الذي ستتحمله الشركة لإب رام اتفاقيات حق الارتفاق يعتبر عنصرا من عناصر تكلفة مد و بناء أنبوب نقل المواد البترولية يقع توزيعه في شكل استهلاكات تدون سنويا ضمن الأعباء على كامل المدة الزمنية للاتفاقية.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية للهنداسية الأولى لسنة 2012 طبقا 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 الإستهلاكات المتساوية الأقساط وذلك حسب بالنسب 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	10 %		

• تعتبر عملية التفتد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى التي تنجر عنها استثمارا يتجدد كل خمسة سنوات. وهي عملية أساسية لها تأثير إيجابي على مرد ودية الأنبوب وعلى مدة استغلاله.

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

2.3 المخزون

1-2-3. مخزون التموينات الأخرى

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

3-2-2. مخزون المواد التي سيتم تسليمها

يتمثل هذا المخزون في كمّي المحروقات الموجودة بالقنوات الفرعية وحاويات التخزين للمواد الممزوجة يوم 30 جوان 2012 وتضبط تكلفتها حسب سعر البيع للشركة التونسية لصناعات التكرير.

3.3 التوظيفات القصيرة المدى

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

4.3 الخسائر والأرباح الناتجة عن وضعية التلتبر

هي الخسائر والأرباح المتأتية من وضعية الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كل مدة محاسبية أو عند كل تغيير في هيكلية الأسعار. ويتم تسجيل هذه الخسائر والأرباح حسب نوعيتها إما ضمن خسائر الإستغلال الأخرى أو أرباح الإستغلال الأخرى وإنّ الخسائر والأرباح الناتجة عن التوزيع الجديد للفازوال في الأنبوب ليس لها تأثير على النتيجة المحاسبية.

مذكرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة**1-4 - الأصول الثابتة المادية**

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة في 30 جوان 2012 ما قدره 16 516 637 ديناراً مقابل 17 610 773 ديناراً في 30 جوان 2011 وهي مفصلة كالآتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
593 832	593 832	593 832	- أراضي
35 222 862	35 053 527	35 391 623	- بنايات
2 807 081	2 762 832	2 942 848	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
973 822	973 822	973 822	- معدات نقل
860 880	830 243	871 679	- معدات مكتبية
513 162	490 434	513 162	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2 760 870	2 510 659	2 766 874	- أصول ثابتة في طور الإنشاء
43 734 604	43 217 444	44 055 935	المجموع الخام
(26 581 021)	(25 606 671)	(27 539 298)	- الإستهلاكات والمدخرات
17 153 583	17 610 773	16 516 637	المجموع الصافي

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2012 إلى 30 جوان 2012، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد 1.

1-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
1 824 113	1 824 113	1 824 113	- أنبوب الصخيرة الساحل (الدراسات التقنية والمالية) 1-1-1-4
348 032	348 032	348 032	- أنبوب الصخيرة الساحل (حقوق الإرتفاق) 2-1-1-4
345 319	-	345 319	- إعادة تهيئة المباني التقنية
17 219	-	-	- أشغال حماية الأنبوب من الصدأ
-	-	27 031	- دراسة المخاطر بالميناء (طوطل)
130 053	115 809	-	- دراسة مقيمت السلامة بمحطة رادس
23 223	-	-	- أشغال دهن محطات الشركة
-	-	32 174	- إقتناء كسور
15 305	-	-	- صيانة أنبوب بنزرت رادس
26 227	-	25 093	- أشغال تخصص نقل القازوال 50
-	16 908	130 053	- مهمة تفقد داخلية للأنبوب
-	181 119	-	- تجديد جهاز قياس الكثافة
6 702	-	-	- اقتناء معدات لمراقبة جودة وقود الطائرات
23 813	23 813	23 813	- تسبيقات للاقتناء معدات
864	865	11 246	- مشاريع أخرى
2 760 870	2 510 659	2 766 874	المجموع
(2 172 145)	(2 172 145)	(2 172 145)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع الصخيرة - منزل حياة
(23 813)	(23 813)	(23 813)	- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
564 912	314 701	570 916	

4-1-1-1 الدراسات التقنية والمالية

قامت شركة سوتراييل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية ومالية تخص مشروع مدّ أنبوب لنقل المحروقات من الصخيرة إلى منزل حياة وذلك بتكلفة جمالية تساوي 1 824 113 ديناراً.

وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت المجلس الوزاري المنعقد بتاريخ 29 جويلية 2008 إلى البحث عن صيغة أخرى للمشروع. لذا فقد وقع سنة 2008 تخصيص مدخرات تساوي قيمة عناصر الدراسة التقنية التي أصبحت بدون جدوى والتي وصلت قيمتها إلى 297 622 ديناراً.

وفي ضل المصاعب التي اتضحت لاحقاً أمام تنفيذ الصبغة الجديدة للمشروع، أصبح الرجوع إلى الصبغة الأصلية هو الأقرب للواقع لكن وباعتبار عدم إتخاذ أي قرار إلى حدود موفى سنة 2010 بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ بدء الأشغال، قامت شركة سوتراييل من منطلق مبدأ الحذر خلال السنة المحاسبية 2010 بتخصيص مدّخرات تكميلية بمبلغ 1 526 491 ديناراً على كامل عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها. وتجدر الإشارة أنه أيضاً وإلى حدّ تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، لم يقع إتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ بدء الأشغال.

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

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

4-2 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 30 جوان 2012 ما قدره 340 546 ديناراً مقابل 319 404 ديناراً في 30 جوان 2011 وهي مفصلة كالآتي :

2011/12/31	2011/06/30	2012/06/30	
60 050	60 050	60 050	1-2-4 - سندات مساهمة
272 421	265 824	286 967	- قروض مسندة للأعوان
14 238	14 239	14 238	- ودائع وكفالات مدفوعة
346 709	340 113	361 255	المجموع
(20 709)	(20 709)	(20 709)	- مدّخرات لنقص قيمة القروض المسندة للأعوان
326 000	319 404	340 546	القيمة الصافية

4-2-1 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
60 050			المجموع

4-3- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 30 جوان 2012 ما قدره 578 908 ديناراً مقابل 537 036 ديناراً في 30 جوان 2011 وهي مفصلة كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
142 432	127 073	150 248	- قطع الغيار و التموينات الأخرى
459 362	407 148	426 351	- مخزون المحروقات المتواجد بالقنوات الفرعية
9 674	2 815	2 309	- مخزون وقود الطائرات المتواجد بحاويات التخزين
611 468	537 036	578 908	المجموع

4-4 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 30 جوان 2012 ما قدره 3 617 451 ديناراً مقابل 3 952 762 ديناراً في 30 جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
-	-	261 645	- شركة فيفو انرجي (مستغل محطات شال)
602 707	471 401	461	- شركة شال
965 532	391 061	248 897	- شركة طوطال
257 908	343 716	133 665	- شركة أويل ليبيا
210 864	176 667	72 284	- شركة ستار أويل
4 309 451	700 963	442 911	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
3 782 231	1 868 954	2 457 588	- حرفاء - فواتير ستحرر
10 128 693	3 952 762	3 617 451	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترا بيل إلى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قامو بطلبها وذلك نتيجة طاقة استيعاب وتخزين كل حريف.
- المبالغ المفوترة من طرف شركة سوترا بيل إلى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية والتي لم يتم خلاصها إلى غاية 30 جوان 2012.

4-4-1 حرقاء فواتير ستحرر

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
71 677	450 483	143 145	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
467 478	492 170	500 561	- الحساب الجاري لشركة أويل ليبيا
4 085	494 849	458 910	- الحساب الجاري للشركة الوطنية لتوزيع البترول
970 468	80 899	38 853	- الحساب الجاري لشركة شال
2 011 928	349 801	369 702	- الحساب الجاري لشركة طوطال
-	-	312 753	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
256 595	752	633 664	- فواتير ستحرر (نقل المواد البترولية)
3 782 231	1 868 954	2 457 588	المجموع

تسجل هذه الأرصدة مبالغ لم تقم شركة سوترا بيل الى حدود تاريخ 30 جوان 2012 بفوترتها الى مختلف حرفائها وذلك بعنوان :

- قيمة كميات الموارد البترولية المسلمة زيادة عن الكميات المطلوبة؛
- مقابل نقل المواد البترولية عن طريق الأنابيب.

4-5 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2012 ما قدره 566 847 ديناراً مقابل 431 039 ديناراً في 30 جوان 2011 وهي مفصلة كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
24 565	10 460	25 014	- مزودون مدينون
57 932	18 272	33 154	- الأعوان - تسبقات وأقساط
7 669	-	-	- فائض الأداء على القيمة المضافة
239 484	248 514	388 693	1-5-4 حسابات أخرى دائنة أو مدينة
141 541	124 859	121 121	- إيرادات مستحقة مختلفة
138 115	67 260	129 775	- أعباء مسجلة مسبقاً
391	391	391	- حسابات إنتقاليّة
-	1 734	21 572	- الدولة - فائض الأداء على التكوين المهني
609 697	471 490	719 720	المجموع
(152 873)	(40 451)	(152 873)	2-5-4 مدخرات لنقص قيمة الأصول الجارية الأخرى
456 824	431 039	566 847	المجموع الصافي

4-5-1 حسابات اخرى دائنة او مدينة

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
77 950	77 950	77 950	- شركة طوطال
128 391	128 391	128 391	- وزارة التجهيز
33 143	33 143	33 143	- شركة تهيئة بحيرة تونس
-	-	90 549	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-	-	49 176	- البنك التونسي الكويتي
	9 030	9 484	- شركة اسمنت بنزرت
239 484	248 514	388 693	المجموع

4-5-2 مدخرات لنقص قيمة الأصول الجارية الأخرى

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
7 308	7 308	7 308	- مدخرات على التسبيقات للمزودين
145 565	33 143	145 565	- مدخرات على دائنين آخرين
152 873	40 451	152 873	المجموع

4-6-1 توظيفات و أصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2012 ما قدره 8 774 858 ديناراً مقابل 7 160 369 ديناراً في 30 جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
86 717	84 044	85 850	- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
8 500 000	6 950 000	8 500 000	- توظيفات أخرى
223 069	118 325	189 008	- فوائد مطلوبة على رقاغ وأذون وأوراق مماثلة
3 200	8 000	-	- أوراق للتحويل
8 812 986	7 160 369	8 774 858	المجموع

4-6-1 توظيفات أخرى

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
1 700 000	-	1 700 000	- توظيفات مالية - البنك التونسي الكويتي
5 900 000	5 900 000	5 900 000	- حساب إلى أجل ببنك الأمان
-	150 000	-	- حساب إلى أجل ببنك الإسكان
900 000	900 000	900 000	- حساب إلى أجل بإتحاد البنوك للصناعة والتجارة
8 500 000	6 950 000	8 500 000	المجموع

7-4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 30 جوان 2012 ما قدره 2 311 437 ديناراً مقابل 979 029 ديناراً في 30 جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
682 840	978 992	2 311 246	1-7-4 حسابات جارية بنكية
175	37	191	- خزائن المقر الإجتماعي والفروع
683 015	979 029	2 311 437	المجموع

1-7-4 حسابات جارية بنكية

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
10 132	3 225	183	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
728	8 796	799	- بنك الإسكان
46 822	4 317	281	- الإتحاد البنكي للتجارة والصناعة (المنزه)
39	39	39	- الشركة التونسية للبنك (جون جويس)
117 □	119	73	- البنك العربي لتونس
3 971	3 982	759	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
581 993	791 405	2 121 795	- البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي)
76	75	77	- البنك التونسي الكويتي (المركزي)
5 453	30 694	165 414	- بنك الأمان (لافيات)
-	32 543	13 425	- البنك التونسي الكويتي (ح - ج للصندوق الإجتماعي)
33 143	71 201	8 035	- الإتحاد الدولي للبنوك البحيرة
-	496	496	- البنك التونسي
366	-	-	- حسابات أخرى
-	32 100	(130)	- رصيد مجمّد
682 840	978 992	2 311 246	المجموع

8-4 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 30 جوان 2012 ما قدره 29 079 066 ديناراً مقابل 27 562 518 ديناراً في 30 جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
16 359 200	16 359 200	17 177 160	- رأس مال الشركة
2 210 543	2 338 801	2 421 723	1-8-4 - الإحتياطيات
139 510	139 510	139 510	2-8-4 - أموال ذاتية أخرى
6 976 146	6 976 146	7 818 609	- نتائج مؤجلة
25 685 399	25 813 657	27 557 002	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
3 432 751	1 748 861	1 522 064	- نتيجة السنة المحاسبية
29 118 150	27 562 518	29 079 066	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

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

1-8-4 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 30 جوان 2012 ما قدره 2 421 723 ديناراً مقابل 2 338 801 ديناراً في 30 جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
1 635 920	1 635 920	1 635 920	- إحتياطات قانونية
160 205	160 205	160 205	- إحتياطات إستثنائية
414 418	542 676	625 598	- إحتياطات للصندوق الإجتماعي
2 210 543	2 338 801	2 421 723	المجموع

1-1-8-4 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

414 418	رصيد الصندوق الإجتماعي في 01 جانفي 2012
317 324	موارد الفترة
300 000	- توظيف نتيجة السنة المحاسبية 2011
5 305	- فوائد القروض الممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
100	- استرجاع منحة التمدرس
434	- فوائد بنكيّة
11 485	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
106 144	إستعمالات الفترة
87 365	- مصاريف المطعم
5 400	- ميداليات الاستحقاق
10 379	- هيبات
3 000	- مصاريف أخرى
625 598	رصيد الصندوق الإجتماعي في 30 جوان 2012

2-8-4 الأموال الذاتية الأخرى

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

9-4 - مدّخرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مدّخرات بمبلغ قيمته 58 590 ديناراً لحكم إبتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".

10-4- المزدون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدوين والحسابات المتصلة بهم في 30 جوان 2012 ما قدره 590 562 ديناراً مقابل 563 139 ديناراً في 30 جوان 2011 وهو مفصل كآتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
52 795	20 752	19 709	- مزودو أصول ثابتة
470 098	104 226	179 967	- مزودو الإستغلال
203 023	179 919	189 097	- مزودو أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
104 181	258 242	201 789	- مزودو الإستغلال - فواتير غير وافدة
830 097	563 139	590 562	المجموع

11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 30 جوان 2012 ما قدره 2 972 701 ديناراً مقابل 2 800 400 ديناراً في 30 جوان 2011 وهو مفصل كآتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
7 201 886	1 154 736	1 728 400	1-11-4 - حرفاء دائنون
255 756	270 015	249 840	- الأعوان - خدمات إجتماعية
373 096	5 700	-	- الأعوان - أعباء للدفع
2 536	2 565	1 976	- الأعوان - تسبقات ومعارضات
	339 986	370 704	- الأعوان - أعباء للدفع
91 370	128 372	68 086	- الدولة والأداءات المقتطعة من المورد
19 010	16 528	10 213	- دائنون متنوعون
1 176	1 176	1 176	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
63 607	49 322	61 370	- أعباء للدفع
1 995	1 980	1 940	- الدولة والأداء على رقم المعاملات
2 641	241 872	2 642	- حصص الأسهم للتوزيع
76 516	498 431	370 905	- الدولة والأداء على المرائب
68 508	89 717	94 203	- إيرادات مستحقة مسبقاً
-	-	7 501	- الدولة والأداء على القيمة المضافة للدفع
-	-	3 745	- الدولة والأداءات للدفع
8 158 097	2 800 400	2 972 701	المجموع

1-11-4 حرقاء دائنون

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
1 201 337	26 597	20 331	- الحساب الجاري لمنتجات شركة شال
-	-	87 126	- الحساب الجاري فيفو انرجي
3 211 187	656 345	738 599	- الحساب الجاري لمنتجات شركة طوطال
424 909	213 950	548 454	- الحساب الجاري لمنتجات أويل ليبيا
18 383	94 314	107 005	- الحساب الجاري لمنتجات شركة ستار أويل
2 329 455	162 793	217 902	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
16 615	737	8 983	- إعادة تقسيم
7 201 886	1 154 736	1 728 400	المجموع

تسجل هذه الأرصدة قيمة كميات الموارد البترولية التي طلبها حرقاء سوتراييل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها إيهاهم وذلك نتيجة طاقة استيعاب وتخزين كل حريف عند عملية ضخ هذه المواد.

وتقع فوترة الفوارق الإيجابية والسلبية بين الكميات المطلوبة والكميات المسلمة من طرف شركة سوتراييل أو من طرف حرقاءها عند انتد السنة المحاسبية.

مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج**1-5 - المداخيل**

بلغت مداخيل شركة النقل بواسطة الأنابيب في موفى جوان 2012 ما قدره 5 355 580 ديناراً مقابل 4 916 249 ديناراً في موفى جوان 2011 وهي مفصلة كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
9 526 439	4 471 189	4 895 462	- النقل عبر الأنبوب
477 982	226 599	244 130	- النقل عبر القنوات الفرعية
96 427	48 213	48 213	- مصاريف تخزين المواد البترولية بالأنبوب
386 150	170 248	167 775	- نقل أنبوب رادس حلق الوادي
10 486 998	4 916 249	5 355 580	المجموع

2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2012 ما قدره 1 825 694 ديناراً مقابل 3 022 986 ديناراً في موفى جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
10 508 514	3 022 716	1 823 924	1-2-5 - أرباح ناتجة عن وضعية التلتير
1 920	270	1 770	- بيع المناقصات
10 510 434	3 022 986	1 825 694	المجموع

1-2-5 الأرباح الناتجة عن وضعية التلتير

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
-	-	312 753	- الحساب الجاري فيفو انرجي
4 311 896	845 152	458 910	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
2 600 169	362 018	369 702	- الحساب الجاري لشركة طوطال
668 174	547 325	143 145	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
1 300 953	305 015	38 853	- الحساب الجاري لشركة شال
1 709 252	1 022 026	500 561	- الحساب الجاري أويل ليبيا
(98 545)	(58 820)	-	- مصاريف التفقد الداخلي للأنبوب "جات"
16 615	-	-	- إعادة تقسيم
10 508 514	3 022 716	1 823 924	المجموع

تمثل هذه الأرصدة قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترليبيل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قامو بطلبها وذلك نتيجة محدودية طاقة استيعاب وتخزين حرفاء آخرين عند القيام بعملية الضخ. وتسجل قيمة الكميات التي لم يقع تسليمها إلى الحرفاء الآخرين ضمن أعباء الإستغلال الأخرى.

3-5 - أعباء الأعوان

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
2 517 267	1 192 020	1 337 754	- أجور
545 806	256 514	279 584	- أعباء إجتماعية
10 528	10 528	-	- أعباء أعوان مرتبطة بالتعديل المحاسبي
419 140	193 087	174 669	- تأمين وأعباء أعوان أخرى
3 492 741	1 652 149	1 792 007	

بلغت أعباء الأعوان في 30 جوان 2012 ما قدره 1 792 007 ديناراً مقابل 1 652 149 ديناراً في 30 جوان 2011 أي بتغ إيجابي يقدر بـ 139 858 دينار راجع إلى إنعكاس الإنتدابات والترفيغ في الأجور المقررين في شهر ماي 2011 وبالتالي كان تأثيره له أكثر أهمية على السداسية الأولى من سنة 2012 بالمقارنة مع السداسية الأولى من سنة 2011.

4-5 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى جوان 2012 ما قدره 958 277 ديناراً مقابل 962 706 ديناراً في موفى جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
-	-	-	- مخصصات إستهلاكات الأصول غير المادية
2 049 298	962 706	958 277	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
180	-	-	- مخصصات للإستهلاكات مرتبطة بتعديلات محاسبية
2 049 478	962 706	958 277	المجموع

5-5 - أعباء الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستغلال الأخرى في موفى جوان 2012 ما قدره 2 134 690 ديناراً مقابل 2 561 843 ديناراً في موفى جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
109 447	53 939	57 460	- أتاوات لإستغلال أصول ثابتة مادية موضوع تنازل
12 744	3 186	-	- كراءات
105 177	41 214	40 720	- صيانة وإصلاح
97 792	52 472	49 669	- أقساط تأمين
239 733	136 081	89 992	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
122 809	56 689	49 213	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
108 958	29 662	62 924	- إشهار ونشريات وعلاقات
47 568	24 771	27 144	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
37 481	16 528	14 855	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
3 353	1 811	1 582	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
9 614 684	2 138 674	1 719 418	- خسائر ناتجة عن وضعية التلتير 1-5-5
119 392	60 372	92 705	- ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
28 000	14 000	-	- أعباء مختلفة عادية
-	1 708	-	- خدمات خارجية أخرى مرتبطة بتغيير محاسبي
28 864	-	2 059	- أعباء أخرى مرتبطة بتغيير محاسبي
(100 365)	(69 264)	(73 051)	- تحويلات الأعباء
10 575 637	2 561 843	2 134 690	المجموع

5-5-1 خسائر ناتجة عن وضعية التلتير

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
-	-	87 127	- الحساب الجاري لمواد فيفو انرجي
1 348 831	174 091	20 331	- الحساب الجاري لمواد شال
3 445 988	891 147	738 599	- الحساب الجاري لمواد طوطال
1 622 160	659 985	548 454	- الحساب الجاري أويل ليبيا
500 640	183 141	107 005	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2 666 674	230 310	217 902	- الحساب الجاري للشركة الوطنية لتوزيع البترول
13 776	-	-	- تعديل حساب الشركة الوطنية لتوزيع البترول "جات"
16 615	-	-	- إعادة تقسيم
9 614 684	2 138 674	1 719 418	المجموع

6-5 أعباء مالية صافية

سجل رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى جوان 2012 إنخفاضا قدره 5 512 ديناراً مقابل إنخفاض يقدر بـ 6 736 ديناراً في موفى جوان 2011 وهو مفصل كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
(5 964)	(6 457)	(5 545)	- خسائر ناتجة عن الصرف
2 415	2 265	46	- أرباح ناتجة عن الصرف
(2 619)	(2 544)	(13)	- أعباء مالية أخرى
(6 168)	(6 736)	(5 512)	المجموع

7-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى جوان 2012 ما قدره 290 811 ديناراً مقابل 184 657 ديناراً في موفى جوان 2011 و مفصلة كالاتي :

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
431 950	184 657	290 811	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
112	-	-	- حصص الأرباح لأسهم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
432 062	184 657	290 811	المجموع

8-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
195 520	96 745	101 582	- إيرادات المباني
48 933	35 788	3 063	- مرابيح عادية
244 453	132 533	104 645	

مذكرة عدد 6 : إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية**1-6 أصول أخرى**

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
(116 425)	21 782	(110 023)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
	(16 649)	38 127	- تعديلات الأصول المالية
(11 339)	(2 243)	(14 546)	- مقابيض متأتية من قروض الصندوق الإجتماعي
(116 709)	4 800	-	- تغيرات التوظيفات والأصول المالية الأخرى
(244 473)	7 690	(86 442)	المجموع

2-6 مزودون وديون أخرى

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
177 147	(89 811)	(239 535)	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
744 387	(4 613 310)	(5 185 396)	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
136 847	191 993	(47 012)	- تغييرات مزودون الأصول
(286)	(239 516)	-	- مرابيح للتوزيع
(1 058 095)	(4 750 644)	(5 377 919)	المجموع

مذكرة عدد 7 : التعهدات المالية**1-7 تعهدات مالية**

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/06/30</u>	<u>2012/06/30</u>	
3 506 270	3 306 984	3 421 867	تعهدات ممنوحة
180 817	180 817	180 817	- ضمانات ممنوحة
3 325 453	3 126 167	3 241 050	- ضمانات قيمة مخزون التعبئة
942 146	1 131 382	963 282	تعهدات المتحصّل عليها
942 146	1 131 382	963 282	- ضمانات المتحصّل عليها

2-7 تعهدات متبادلة

تضمنت إتفاقية الإرتفاق التي تسمح بموجبها شركة البحيرة للتطهير والإستصلاح والإستثمار لشركة النقل بواسطة الأنابيب "سترايب" المرور بأنبوبي نقل المحروقات (الأنبوب متعدّد المواد بينزرت - رادس وأنبوب وقود الطائرات رادس- مطار تونس قرطاج) = قطعة أرض على ملكها التعهدات التالية :

1- تلتزم شركة "سترايب" بالقيام على حسابها الخاص بأشغال تحويل جزء من مسار أنبوبي نقل المحروقات على الشري الذي تلتزم بوضعه على ذمتها للغرض شركة البحيرة للتطهير والإستصلاح والإستثمار. وسيتمّ هذا الجزء على طو حوالي ألف ومائتي متر (1200م).
وتكون القيمة المحاسبية الصافية للجزء الذي سيتمّ تحويله في 31 ديسمبر 2012، 87 704 ديناراً.

2- تلتزم شركة البحيرة للتطهير والإستصلاح والإستثمار إذا إعتزمت تطبيق الإلتزام وضع قطعة أرض أخرى على ذم شركة "سترايب" لتحويل مسار الأنبوبين.

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية في 30 جوان 2012
(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات			القيمة الخام					
31/12/2011	30/06/2012	30/06/2012	تسويات	مخصّصات	31/12/2011	30/06/2012	تفويت أو إصلاحات	إقتناءات		31/12/2011
593 832	593 832	-	-	-	-	593 832	-	-	593 832	أراضي
14 427 763	13 801 934	21 589 689	-	794 590	20 795 099	35 391 623	-	168 761	35 222 862	بنايات
1 251 621	1 276 472	1 666 376	-	110 916	1 555 460	2 942 848	-	135 767	2 807 081	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
122 326	95 595	878 227	-	26 731	851 496	973 822	-	-	973 822	معدات نقل
132 409	123 472	748 207	-	19 736	728 471	871 679	-	10 799	860 880	معدات مكتبية
58 625	52 321	460 841	-	6 304	454 537	513 162	-	-	513 162	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلف
2 095	2 095	-	-	-	-	2 095	-	-	2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
564 912	570 916	2 195 958	-	-	2 195 958	2 766 874	177 226	183 230	2 760 870	أصول في طور الإنشاء
17 153 583	16 516 637	27 539 298	-	958 277	26 581 021	44 055 935	177 226	498 557	43 734 604	المجموع

جدول تغيير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الاجتماعي	الإحتياطات الخاصة لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الاجتماعي	
29 118 150	6 976 146	3 432 751	414 418	139 510	160 205	1 635 920	16 359 200	المجموع في 31 ديسمبر 2011
-	(817 960)	-	-	-	-	-	817 960	ترفيح راس مال الشركة
-	3 432 751	(3 432 751)	-	-	-	-	-	توزيع نتيجة 2011
(1 472 328)	(1 472 328)	-	-	-	-	-	-	حصص الأرباح
-	(300 000)	-	300 000	-	-	-	-	توزيع على الصندوق الاجتماعي
17 324	-	-	17 324	-	-	-	-	إيرادات الصندوق الاجتماعي
(106 144)			(106 144)	-	-	-	-	إستعمالات الصندوق الاجتماعي
1 522 064		1 522 064	-	-	-	-	-	النتيجة في 30 جوان 2011
29 079 066	7 818 609	1 522 064	625 598	139 510	160 205	1 635 920	17 177 160	المجموع في 30 جوان 2012

تبلغ قيمة النتيجة الصافية للسهم الواحد بالنسبة للسداسية الأولى من سنة 2012 ما قدره 0,443 ديناراً.

مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب

شركة النقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الإسم وق ع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 برأس مال بلغ 17 177 160 ديناراً. ويتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنابيب، وهي منشأة عمومي بمقتضى القوانين 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 الترفيع في رأس مال الشركة**

قررت الجمعية العامة في جلستها الخارقة للعادة المنعقدة في 07 جوان 2012، الترفيع في رأس مال الشركة وذلك بإدماج :

- الإحتياطي الخاص بإعادة استثمار المرباح والبالغ 760 965 ديناراً؛
- جزء من النتائج المؤجلة بمبلغ قدره 56 994 ديناراً.

2-2 إقتراب حلول آجال الإتفاقيات الخاصة بحق الإرتفاق

تطلبت عملية بناء وإستغلال قناة نقل السوائل البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على إتفاقيات خاصة بحق الإرتفاق لمدة 30 سنة مع كل الأشخاص المالكين لقطع الأرض التي توجد على رسم مسار الأنبوب. ومكنت هذه الإتفاقيات شركة النقل بواسطة الأنابيب خاصة من الإنتفاع بحق مرور الأنبوب داخل مختلف هذه العقارات، مع الإشارة إلى أنّ صلوحية هذه الإتفاقيات تنتهي خلال سنتي 2012 و2013، مما يستوجب تجديدها بإتفاقيات أخرى تمتد على فترة زمنية جديدة. وقد شرعت الشركة منذ شهر جوان 2012 في إجراءات تجديد إتفاقيات حق الإرتفاق والمتمثلة في تحيين قائمة أسماء الأشخاص المالكين للعقارات التي يمرّ من خلالها الأنبوب وتعيين خبير لتحديد السعر المرجعي الذي سيقع الإستناد إليه لتعويض مختلف المالكين وبالتالي إبرام إتفاقيات جديدة لحق الإرتفاق.

وقد قامت الشركة من ناحيتها بإدراج مبلغ تقديري ضمن ميزانية الإستثمار لسنة 2012 بعنوان تجديد إتفاقيات حق الإرتفاق.

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

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية للسرداسية الأولى لسنة 2011 طبقاً للقانون 112 لسنة 1996 الم وُرِّخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزري المالي عدد 2459 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلّق 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 الإستهلاك المتساوية الأقساط وذلك حسب النسب التالية :

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

- تعتبر عملية التقفد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى التي تتجرّ عنها استثمارا يتجدّد كلّ خمسة سن و ات. 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 المخزون

3-2-1. مخزون التموينات الأخرى

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

3-2-2. مخزون المواد التي سيتم تسليمها

يتمثل هذا المخزون في كمية المحروقات الموجودة بالقنوات الفرعية وحاويات التخزين للمواد الممزوجة يوم 30 جوان 2012 وتضبط تكلفتها حسب سعر البيع للشركة التونسية لصناعات التكري.

3.3 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 الآجال.

4.3 الخسائر والأرباح الناتجة عن وضعية التلتير

هي الخسائر والأرباح المتأتية من وضعية الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كل مدة محاسبية أو عند كل تغيير في هيكله الأسعار.

ويتم تسجيل هذه الخسائر والأرباح حسب نوعيتها إما ضمن خسائر الإستغلال الأخرى أو أرباح الإستغلال الأخرى وإنّ الخسائر والأرباح الناتجة عن التوزيع الجديد للقازوال في الأنبوب ليس لها تأثير على النتيجة المحاسبية.