

ANNEXES



Dénomination sociale de l'entreprise :

OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

Adresse :

01

BP

10 000

ONATEL SA
 Ouagadougou

N° d'identification fiscale :

00000624 T

Exercice clos le :

31/12/2012

Durée (en mois) :

12

Réf.	ACTIF	Exercice 2012			Exercice 2011
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (1)				
AA	Charges immobilisées				
AB	Frais d'établissement et charges à répartir	48 955 694		48 955 694	53 012 848
AC	Primes de remboursement des obligations				
AD	Immobilisations incorporelles				
AE	Frais de recherche et développement	13 189 983		13 189 983	
AF	Brevets, licences, logiciels	38 295 928 930	21 071 968 176	17 223 960 754	17 227 867 174
AG	Fonds commercial				
AH	Autres immobilisations incorporelles				
AI	Immobilisations corporelles				
AJ	Terrains	3 296 045 225	61 630 000	3 234 415 225	3 030 336 600
AK	Bâtiments	10 085 588 613	6 931 813 187	3 153 775 426	3 345 896 378
AL	Installations et agencements	292 598 169 766	181 888 711 071	110 709 458 695	120 657 275 717
AM	Matériel	9 596 795 976	8 262 833 643	1 333 962 333	623 006 443
AN	Matériel de transport	5 088 074 120	4 638 792 033	449 282 087	147 593 410
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	1 155 581 027		1 155 581 027	1 117 749 546
AQ	Immobilisations financières				
AR	Titres de participation	2 073 444 202	618 468 121	1 454 976 081	1 478 935 450
AS	Autres immobilisations financières	223 773 060		223 773 060	217 307 288
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	362 475 546 596	223 474 216 231	139 001 330 365	147 898 980 852
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant H. A. O.				3 592 368
BB	Stocks				
BC	Marchandises	701 303 744	238 531 236	462 772 508	1 688 029 041
BD	Matières premières et autres Approvisionnements	4 396 084 106	580 406 805	3 815 677 301	3 821 478 311
BE	En-cours				
BF	Produits fabriqués				
BG	Créances et emplois assimilés				
BH	Fournisseurs, avances versées	300 011 976	130 332 443	169 679 533	473 985 277
BI	Clients	38 295 546 792	22 645 966 384	15 649 580 408	36 533 981 948
BJ	Autres créances	56 047 261 149	4 925 679 074	51 121 582 075	30 760 883 131
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	39 740 297 767	28 520 915 942	71 219 291 825	73 281 950 076
	TRESORERIE-ACTIF				
BQ	Titres de placement	19 789 579		19 789 579	19 789 579
BR	Valeurs à encaisser	405 398 150		405 398 150	285 564 120
BS	Banques, chèques postaux, caisse	6 929 095 653	350 582 948	6 578 512 705	5 880 010 253
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	7 354 283 382	350 582 948	7 003 700 434	6 185 363 952
BU	Ecarts de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)				311 678 842
BZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	469 570 037 745	252 345 715 121	217 224 322 624	227 677 973 722

Dénomination sociale de l'entreprise

OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

Sigle usuel :

ONATEL SA

Adresse :

01

BP

10 000

Ouagadougou

N° d'identification fiscale :

00000624 T

31/12/2012

Durée (en mois) :

12

Réf.	PASSIF (avant repartition)	Exercice 2012	Exercice 2011
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
CA	Capital	34 000 000 000	34 000 000 000
CB	Actionnaires capital non appelé	-	-
CC	Primes et réserves		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion	26 644 726 576	36 893 503 782
CE	Ecart de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles	4 353 293 886	4 353 293 886
CG	Réserves libres		3 595 777 413
CH	Report à nouveau + ou -		-6 833 000 000
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	12 192 837 221	2 508 445 381
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement	152 190 817	420 102 361
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	77 343 046 500	74 932 122 823
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts	19 779 379 457	24 533 716 811
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses	11 927 670 228	3 480 419 388
DD	Provisions financières pour risques et charges	4 893 421 253	4 885 271 637
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	36 600 470 938	32 899 407 836
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	113 943 519 438	107 831 530 659
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.	14 826 981 359	27 043 801 969
DI	Clients, avances reçues	41 179 167	41 179 167
DJ	Fournisseurs d'exploitation	20 412 411 921	32 435 728 859
DK	Dettes fiscales	10 358 080 169	13 984 091 119
DL	Dettes sociales	5 675 645 964	2 771 830 762
DM	Autres dettes	40 371 193 951	19 602 140 243
DN	Risques provisionnés		1 099 090 129
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	91 885 492 531	95 977 862 248
	TRESORERIE PASSIF		
DQ	Banques, crédits d'escompte		
DR	Banques, crédits de trésorerie	7 322 710 054	15 434 214 848
DS	Banques, découverts	4 272 600 601	7 428 118 161
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)	11 595 310 655	22 862 333 009
DV	Ecart de conversion-Passif (V) (gain probable de change)		267 806
DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	217 224 322 624	227 677 973 722

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise : **OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS**
 Adresse : **01 BP 10 000 Ouagadougou**
 N° d'identification fiscale : **00000624 T** Exercice clos le : **31/12/2012** Durée (en mois) : **12**

Réf.	CHARGES	Exercice 2012	Exercice 2011
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises	538 056 715	112 242 870
RB	- Variation de stocks (- ou +) <i>(Marge brute sur marchandises voir TB)</i>	457 123 524	-28 369 671
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	2 565 897 823	4 608 980 079
RD	- Variation de stocks (- ou +) <i>(Marge brute sur matières voir TG)</i>	884 275 030	-336 377 950
RE	Autres achats	22 786 011 818	17 963 258 499
RH	- Variation de stocks (- ou +)	-28 459 494	-24 032 135
RI	Transports	430 080 326	903 773 974
RJ	Services extérieurs	17 807 356 669	20 274 242 925
RK	Impôts et taxes	2 954 385 164	1 756 105 767
RL	Autres charges <i>(Valeur ajoutée voir TN)</i>	2 233 274 249	3 428 590 382
RP	Charges de personnel (1) <i>(1) dont personnel extérieur 1 310 193 522 993 381 711</i>	16 978 743 443	12 899 566 506
RQ	<i>(Excédent brut d'exploitation voir TQ)</i>		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	29 431 287 057	27 053 940 534
RW	Total des charges d'exploitation	97 638 032 324	88 611 921 790
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	2 268 348 551	2 561 459 504
SC	Pertes de change	235 294 969	68 460 035
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	81 591 364	156 059 571
SF	Total des charges financières <i>(Résultat financier voir UG)</i>	2 585 234 884	2 785 979 210
SH	Total des charges des activités ordinaires <i>(Résultat des activités ordinaires voir UI)</i>	99 623 267 208	91 397 900 990
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		
SL	Charges H.A.O.		
SM	Dotations H.A.O.		
SO	Total des charges H.A.O. <i>(Résultat H.A.O. voir UP)</i>		
SQ	Participation des travailleurs		
SR	Impôts sur le résultat	6 870 509 525	4 407 626 300
SS	Total participation et impôts	6 870 509 525	4 407 626 300
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES <i>(Résultat net voir UZ)</i>	106 493 776 733	95 805 527 290



COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise :

OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

ONATEL SA

Adresse :

01

BP

10 000

Ouagadougou

N° d'identification fiscale :

00000624 T

Exercice clos le :

31/12/2012

Durée (en mois) :

12

Réf.	PRODUITS	Exercice 2012	Exercice 2011
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
TA	Ventes de marchandises	780 253 213	55 972 884
TE	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	-214 927 025	27 900 315
TC	Ventes de produits fabriqués		
TD	Travaux, services vendus	114 554 253 379	95 676 786 744
TE	Production stockée (ou déstockage)	(+ ou -)	
TF	Production immobilisée	496 816 657	608 834 634
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	111 600 897 183	92 013 019 249
TH	Produits accessoires	393 202 581	174 126 217
TJ	CHIFFRE D'AFFAIRES (1) (TA + TC + TD + TH)	115 727 709 173	95 906 885 345
TJ	(1) dont à l'exportation		
TK	Subventions d'exploitation		
TL	Autres produits	1 235 185 278	52 177 031
TN	VALEUR AJOUTEE	66 831 709 284	47 909 482 770
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	49 852 965 841	35 069 916 264
TS	Reprises de provisions	92 364 648	62 785 323
TT	Transferts de charges	736 737 425	707 579 844
TW	Total des produits d'exploitation	116 258 613 181	97 338 261 877
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) . Perte (-)	21 220 780 857	8 726 340 097
	ACTIVITE FINANCIERE		
UA	Revenus financiers	75 084 269	175 738 818
UC	Gains de change	27 172 965	257 538 162
UD	Reprises de provisions	57 631 995	196 855 353
UE	Transferts de charges		
UF	Total des produits financiers	159 889 229	630 132 333
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-2 425 345 855	-2 155 846 377
UH	Total des produits des activités ordinaires	118 418 702 410	97 968 394 210
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (1) (+ ou -)	18 795 435 202	6 570 493 220
UJ	(1) dont impôt correspondant		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)		
UK	Produits des cessions d'immobilisations		
UL	Produits H.A.O.		
UM	Reprises H.A.O.	267 911 544	345 578 461
UN	Transferts de charges		
UO	Total des produits H.A.O.	267 911 544	345 578 461
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	267 911 544	345 578 461
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	118 686 613 954	98 313 972 671
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+) . Perte (-)	12 192 337 221	2 508 445 381

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sociale de l'entreprise :

OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

Adresse :

01 BP

Sigle usuel : ONATEL SA

N° d'identification fiscale : 00000624 T

31/12/2012

10 000 Ouagadougou

Durée (en mois) :

12

1re PARTIE : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE N

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)

CAFG = EBE

- Charges décaissables restantes }

à l'exclusion des cessions

+ Produits encaissables restants }

d'actif immobilisé

		E.B.E.	
(SA) Frais financiers	2 268 343 551	(TT) Transferts de charges d'exploitation	49 852 965 841
(SC) Pertes de change	235 294 969	(UA) Revenus financiers	736 737 425
(SL) Charges H.A.O.		(UE) Transferts de charges financières	75 084 269
(SQ) Participation		(UC) Gains de change	27 172 965
(SR) Impôts sur le résultat	6 870 509 525	(UL) Produits H.A.O.	
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)	9 374 153 045		50 691 960 500

CAFG : Total (II) - Total (I)

=

41 317 807 455

XA (N - 1) :

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distributions de dividendes dans l'exercice (1)

AF = 41 317 807 455 - 9 520 000 000 =

31 797 807 455

XB (N - 1) :

VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (B.F.E.)

Var. B.F.E. = Var. Stocks (2) + Var. Créances (2) + Var. Dettes circulantes (2)

Variation des stocks : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BC) Marchandises		1 225 256 533
(BD) Matières premières		5 801 010
(BE) En-cours		
(BF) Produits fabriqués		
(A) Variation globale nette des stocks		1 231 057 543

(1) Dividendes mis en paiement au cours de l'exercice y compris les acomptes sur dividendes.

(2) A l'exclusion des éléments H.A.O.

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
SECCAPI SARL
 980 Av. Léopold Sedar Senghor Sect. 15
 Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908
 Tél: 50 37 55 06 / 07 - Fax: 50 37 55 08 - info@seccapi.info
 www.seccapi.info



TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Dénomination sociale de l'entreprise : OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

Sigle usuel : ONATEL SA

Adresse :

10 000

Ouagadougou

N° d'identification fiscale : 00000624 T

Exercice clos le : 31/12/2012 (en : Durée (en mois) :

12

Variation des créances : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées		304 305 744
(B I) Clients		20 884 401 540
(BJ) Autres créances	20 360 698 944	
(BU) Ecart de conversion - Actif (1)		311 678 842
(B) Variation globale nette des créances		1 139 687 182

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)	Emplois diminution (-)	Ressources augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues		
(DJ) Fournisseurs d'exploitation	12 023 316 938	
(DK) Dettes fiscales	3 626 010 950	
(DL) Dettes sociales		2 903 815 202
(DM) Autres dettes		20 769 053 708
(DN) Risques provisionnés	1 099 090 129	
(DU) Ecart de conversion - Passif (1)	247 806	
(C) Variation globale nette des dettes circulantes		6 924 203 087

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	XC		OU	9 294 947 812
--	----	--	----	----------------------

■ EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E.)

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

	N	N - 1
Excédent brut d'exploitation	49 852 965 841	6 813 324 533
- Variation du B.F.E. (- si emplois ; + si ressources) (- ou +)	-9 294 947 812	1 488 490 855
- Production immobilisée	-496 816 657	-1 594 099 365
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	40 061 201 372	6 707 716 023

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
(P) En cours d'adoption
SECCAPI S.A.R.L.
980 Av. Léopold Sedar Senghor Sect. 15
Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908
Tél: 50 37 55 06 / 07 - Fax: 50 37 55 08 - info@seccapi.info
www.seccapi.info



TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

2e PARTIE : TABLEAU

Dénomination sociale de l'entreprise :

OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

Sigle usuel :

ONATEL SA

Adresse :

01

BP

10 000

Ouagadougou

N° d'identification fiscale :

00000624 T

Exercice clos le :

31/12/2012

Durée (en mois)

12

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (augmentations dans l'exercice) Croissance interne	18 366 796	////////////////////	
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles	6 197 694 661		
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles Croissance externe	14 226 722 965		-24 304 186 437
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	1 066 445 471	1 022 148 218	-64 923 113
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	20 487 081 675		-24 369 109 550
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. supra : Var. B.F.E.)		ou 9 294 947 812	-16 220 614 689
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)	11 192 133 863	ou	-40 589 724 239
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	12 213 228 242	ou	5 486 580 972
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1) Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières	11 146 546 810	////////////////////	-15 393 477 772
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	34 551 908 915	ou	-50 496 621 039

(1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
SECCAPT SARL
980 Av. Léopold Sedar Senghor Sect. 15
Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908
Tél: 50 37 55 06 / 07 - Fax: 50 37 55 08 - info@seccapti.info
www.seccapti.info



TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Dénomination sociale de l'entreprise : OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

Sigle usuel : ONATEL SA

* dresse : 01 BP 10 000 Ouagadougou

° d'identification fiscale : 00000624 T Exercice clos le : 31/12/2012 Durée (en mois) : 12

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
FL	V. FINANCEMENT INTERNE Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	9 520 000 000	41 317 807 455	18 913 226 449
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentations de capital par apports nouveaux			
FN	Subventions d'investissement	////////////////		
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)			7 562 291 193
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts (2)		14 829 260 296	5 011 586 773
FR	Autres dettes financières (2) (2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois		10 200 000	
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT		ou 46 637 267 751	32 487 114 415
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)		ou 12 085 358 836	-18 009 506 624
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE Trésorerie nette			
FU	à la clôture de l'exercice + ou -	-4 591 610 221		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	-16 676 969 057		
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; - si Ressources)	12 085 358 836	12 085 358 836 ou	18 009 506 624
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé			

* ita : I, IV, V, VI, VII : en termes de flux ; II, III, VIII : différences "bilantielles"

CONTROLE (à partir des masses des bilans N et N - 1)

Variation du fonds de roulement (F.d.R.) : FdR(N) - FdR(N - 1)

ou

15 003 639 266

Variation du B.F. global (B.F.G.) : BFG(N) - BFG(N - 1)

ou

2 918 280 430

ou

Variation de la trésorerie (T) : T(N) - T(N - 1)

12 085 358 836

ou

SOCIETE D'ENTRÉE
SECCAPI S.A.

980 Av. Léopold Sedar Senghor Secteur 5
Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908
Tél: 50 37 55 06 / 07 - Fax: 50 37 55 08 - info@seccapi.info
www.seccapi.info

TOTAL

15 003 639 266

=

15 003 639 266