



***ETATS FINANCIERS DE ONATEL-SA
AU 31.12.2015 APPROUVES PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 14 AVRIL 2016***

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise :

OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

Adresse : 01 BP 10 000 Ouagadougou
 Sigle usuel : ONATEL SA
 N° d'identification fiscale : 00000624 T Exercice clos le : 31/12/2015 Durée (en mois) : 12

Réf.	ACTIF	Exercice 2015			Exercice 2014
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
	PRODUITS				
AA	Charges immobilisées				
AB	Frais d'établissement et charges à répartir				3 062 051
AC	Primes de remboursement des obligations				
AD	Immobilisations incorporelles				
AE	Frais de recherche et développement				
AF	Brevets, licences, logiciels	41 262 365 837	30 102 983 276	11 159 382 561	12 288 274 445
AG	Fonds commercial				
AH	Autres immobilisations incorporelles				
AI	Immobilisations corporelles				
AJ	Terrains	4 336 029 308		4 336 029 308	3 678 728 402
AK	Bâtiments	10 451 140 153	8 076 652 019	2 374 488 134	2 688 450 682
AL	Installations et agencements	368 122 550 512	257 884 249 184	100 238 301 328	100 468 703 354
AM	Matériel	10 376 442 971	9 314 862 242	1 061 580 729	902 167 647
AN	Matériel de transport	5 579 665 828	5 301 098 776	278 567 052	396 081 780
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	1 084 617 570		1 084 617 570	376 776 413
AQ	Immobilisations financières				
AR	Titres de participation	2 073 444 202	352 324 863	1 721 119 339	1 563 764 568
AS	Autres immobilisations financières	244 084 860		244 084 860	239 504 860
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	433 530 341 241	311 032 170 360	122 498 170 881	122 605 514 202
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant H. A. O.				
BB	Stocks				
BC	Marchandises	474 007 838	238 531 236	235 476 602	763 687 802
BD	Matières premières et autres approvisionnements	3 677 541 360	1 348 739 247	2 328 802 113	3 644 704 613
BE	En-cours				
BF	Produits fabriqués				
BG	Créances et emplois assimilés				
BH	Fournisseurs, avances versées	127 238 093	107 368 496	19 869 597	19 869 597
BI	Clients	41 580 230 968	26 757 657 463	14 822 573 505	16 830 017 541
BJ	Autres créances	55 612 995 408	4 925 679 075	50 687 316 333	44 088 865 495
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	101 472 013 667	33 377 975 517	68 094 038 150	65 347 145 048
	TRESORERIE-ACTIF				
BQ	Titres de placement	19 719 409		19 719 409	19 789 579
BR	Valeurs à encaisser	554 684 442		554 684 442	822 247 465
BS	Banques, chèques postaux, caisse	7 471 556 393	461 339 316	7 010 217 077	3 589 762 147
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	8 045 960 244	461 339 316	7 584 620 928	4 431 799 191
BU	Ecarts de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)				6 309 934
BZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	543 048 315 152	344 871 485 193	198 176 829 959	192 390 768 375

BILAN

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 31/12/2015 Durée (en mois) : 12

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice 2015	Exercice 2014
	PRODUITS		
	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	31 622 703	120 793 524
CE	Ecart de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles	6 800 000 000	6 800 000 000
CG	Réserves libres		
CH	Report à nouveau + ou -		
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	25 277 775 343	19 664 829 179
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement	3 925 449	6 066 600
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	66 113 323 495	60 591 689 303
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts	26 280 364 917	21 525 750 425
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses	6 371 529 909	7 947 553 090
DD	Provisions financières pour risques et charges	3 297 382 806	3 788 294 229
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	35 949 277 632	33 261 597 744
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	102 062 601 127	93 853 287 047
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.	14 414 297 018	10 131 989 176
DI	Clients, avances reçues	131 726 431	108 711 393
DJ	Fournisseurs d'exploitation	23 443 376 128	24 419 569 099
DK	Dettes fiscales	12 890 771 934	3 628 379 502
DL	Dettes sociales	2 991 593 918	3 239 080 791
DM	Autres dettes	36 270 455 385	34 753 924 673
DN	Risques provisionnés		39 443 748
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	90 142 220 814	76 321 098 382
	TRESORERIE PASSIF		
DQ	Banques, crédits d'escompte		
DR	Banques, crédits de trésorerie	5 777 777 782	18 469 022 757
DS	Banques, découverts	194 230 236	3 747 360 189
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)	5 972 008 018	22 216 382 946
DV	Ecart de conversion-Passif (V) (gain probable de change)		
DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	198 176 829 959	192 390 768 375



COMPTE DE RESULTAT

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 : **31/12/2015** Durée (en mois) : **12**

Réf.	CHARGES	Exercice 2015	Exercice 2014
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises	165 968 850	223 658 971
RB	- Variation de stocks (- ou +)	18 572 175	-11 846 183
	(Marge brute sur marchandises voir TB)		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	2 542 765 760	1 429 694 563
RD	- Variation de stocks (- ou +)	1 415 944 676	-101 816 922
	(Marge brute sur matières voir TG)		
RE	Autres achats	25 327 215 169	25 626 231 916
RH	- Variation de stocks (- ou +)	1 304 072	34 614 003
RI	Transports	899 032 697	444 045 594
RJ	Services extérieurs	22 277 067 168	22 482 872 916
RK	Impôts et taxes	7 770 906 366	8 034 029 499
RL	Autres charges	2 952 025 296	3 594 874 317
	(Valeur ajoutée voir TN)		
RP	Charges de personnel (1)	16 068 630 465	16 983 449 643
	(1) dont personnel extérieur	1 625 676 932	1 214 288 665
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	30 844 730 592	29 576 178 891
RW	Total des charges d'exploitation	110 284 163 286	108 315 987 208
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	2 301 019 790	2 074 378 549
SC	Pertes de change	406 147 134	328 274 795
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	104 255 631	2 590 202
SF	Total des charges financières	2 811 422 555	2 405 243 546
	(Résultat financier voir UG)		
SH	Total des charges des activités ordinaires	113 095 585 841	110 721 230 754
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)		
	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.		
	(Résultat H.A.O. voir UP)		
SQ	Participation des travailleurs		
SR	Impôts sur le résultat	11 030 881 950	5 033 436 100
SS	Total participation et impôts	11 030 881 950	5 033 436 100
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	124 126 467 791	115 754 666 854
	(Résultat net voir UZ)		

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
SECCAPI SARL
980 Av. Léopold Sedar Senghor Sect.53
Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908
Tél: 25 37 55 06 - Fax: 25 37 55 08 - info@seccapi.info
www.seccapi.info



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 : 31/12/2015

Durée (en mois) : 12

Réf.	PRODUITS			Exercice 2015	Exercice 2014
	ACTIVITE D'EXPLOITATION				
TA	Ventes de marchandises			757 711 793	825 199 783
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	573 170 768	613 386 995		
TC	Ventes de produits fabriqués				
TD	Travaux, services vendus			141 725 039 313	128 441 243 263
TE	Production stockée (ou déstockage)	(+ ou -)			
TF	Production immobilisée			284 951 039	374 288 621
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	138 051 279 916	127 487 654 243		
TH	Produits accessoires			2 281 737 822	1 659 737 290
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES (1) (TA + TC + TD + TH)	144 774 488 928	130 926 180 336		
TJ	(1) dont à l'exportation				
TK	Subventions d'exploitation				
TL	Autres produits			1 049 511 534	573 265 872
TN	VALEUR AJOUTEE	82 738 149 272	70 117 376 155		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	66 669 518 807	53 133 926 512		
TS	Reprises de provisions			1 335 328 282	1 265 308 500
TT	Transferts de charges			1 272 581 241	1 902 643 494
TW	Total des produits d'exploitation			148 716 861 024	135 041 686 823
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) ; Perte (-)	38 432 697 738	26 725 699 615		
	ACTIVITE FINANCIERE				
UA	Revenus financiers			72 850 630	59 720 771
UC	Gains de change			350 779 927	147 584 156
UD	Reprises de provisions			261 610 402	168 363 132
UE	Transferts de charges				
UF	Total des produits financiers			685 240 959	375 668 059
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-2 126 181 596	-2 029 575 487		
UH	Total des produits des activités ordinaires			149 402 101 983	135 417 354 882
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (1) (+ ou -)	36 306 516 142	24 696 124 128		
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.			2 141 151	2 141 151
UN	Transferts de charges				
UO	Total des produits H.A.O.			2 141 151	2 141 151
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	2 141 151	2 141 151		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS			149 404 243 134	135 419 496 033
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+) ; Perte (-)	25 277 775 343	19 664 829 179		

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
SECCAPI SARL
 980 Av. Léopold Sedar Senghor Sect.53
 Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908
 Tél: 25 37 55 06 - Fax: 25 37 55 08 - info@seccapi.info
 www.seccapi.info



TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sociale de l'entreprise : **OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS**
 Adresse : **01 BP 10 000 Ouagadougou**
 N° d'identification fiscale : **00000624 T** **31/12/2015** **Durée (en mois) : 12**
 Sigle usuel : **ONATEL SA**

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

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

CAFG = EBE

- Charges décaissables restantes }
- + Produits encaissables restants }

à l'exclusion des cessions
d'actif immobilisé

		E.B.E.	
(SA) Frais financiers	2 301 019 790	(TT) Transferts de charges d'exploitation	66 669 518 807
(SC) Pertes de change	406 147 134	(UA) Revenus financiers	1 272 581 241
(SL) Charges H.A.O.		(UE) Transferts de charges financières	72 850 630
(SQ) Participation		(UC) Gains de change	350 779 927
(SR) Impôts sur le résultat	11 030 881 950	(UL) Produits H.A.O.	
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)	13 738 048 874		68 365 730 605

CAFG : Total (II) - Total (I) = **54 627 681 731**

XA (N - 1) :

I AUTOFINANCEMENT (A.F.)

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

AF = **54 627 681 731 - 19 754 000 000 = 34 873 681 731**

XB (N - 1) :

I 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		528 211 200
(BD) Matières premières		1 315 902 500
(BE) En-cours		
(BF) Produits fabriqués		
(A) Variation globale nette des stocks		1 844 113 700



(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.53
 Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908
 Tél: 25 37 55 06 - Fax: 25 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 : **31/12/2015** (en | Durée (en mois) : **12**

Variation des créances : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées		OU
(B I) Clients		OU 2 007 444 036
(BJ) Autres créances	6 598 450 838	OU
(BU) Ecart de conversion - Actif (1)		OU 6 309 934
(B) Variation globale nette des créances	4 584 696 868	OU

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)	Emplois diminution (-)	Ressources augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues		OU 23 015 038
(DJ) Fournisseurs d'exploitation	976 192 971	OU
(DK) Dettes fiscales		OU 9 262 392 432
(DL) Dettes sociales	247 486 873	OU
(DM) Autres dettes		OU 1 516 530 712
(DN) Risques provisionnés	39 443 748	OU
(DU) Ecart de conversion - Passif		OU
(C) Variation globale nette des dettes circulantes		OU 9 538 814 590

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	XC	OU	6 798 231 422
--	-----------	----	----------------------

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

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

	N	N - 1
Excédent brut d'exploitation	66 669 518 807	53 133 926 512
- Variation du B.F.E. (- si emplois ; + si ressources) (- ou +)		-4 758 190 177
- Production immobilisée	-284 951 039	-374 288 621
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	66 384 567 768	48 001 447 714

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 :

31/12/2015

Durée (en mois) :

12

Réf.	SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE SECCAPI SARL 980 Av. Léopold Sedar Senghor Sect.53 Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908 Tél: 25 37 55 06 - Fax: 25 37 55 08 - info@seccapi.info www.seccapi.info	Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS				
FA Charges immobilisées (augmentations dans l'exercice)		511 169 590	////////////////////	
Croissance Interne				
FB Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles		1 781 969 437		-818 642 494
FC Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles		26 730 055 457		-22 085 695 733
Croissance externe				
FD Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières		3 175 975 062	2 463 553 905	332 977 516
FF INVESTISSEMENT TOTAL		29 735 615 641		-22 571 360 711
FG II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. supra : Var. B.F.E.)			ou 6 798 231 422	-4 758 190 177
FH A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)		22 937 384 219	ou	-27 329 550 888
FI III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)			ou 4 282 307 842	-1 080 690 313
FJ IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1)		9 389 028 693	////////////////////	-10 271 029 454
Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières				
(1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII				
FK B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER		28 044 105 070	ou	-38 681 270 655

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

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 : 31/12/2015 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)	19 754 000 000	54 627 681 731	9 183 785 489
	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)			
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts (2)		12 567 598 817	12 706 583 329
FR	Autres dettes financières (2) (2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois		21 187	583 307
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT		47 441 301 735	21 890 952 125
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)		19 397 196 665	-16 790 318 530
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
FU	Trésorerie nette à la clôture de l'exercice + ou -	1 612 612 910		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	-17 784 583 755		
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; - si Ressources)	19 397 196 665	19 397 196 665	16 790 318 530
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé			

Nota : 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)		Emplois	Ressources
Variation du fonds de roulement (F.d.R.) : FdR(N) - FdR(N - 1)		OU	8 316 657 401
Variation du B.F. global (B.F.G.) : BFG(N) - BFG(N - 1)		OU	11 080 539 264
Variation de la trésorerie (T) : T(N) - T(N - 1)		19 397 196 665 OU	
TOTAL		19 397 196 665 =	19 397 196 665