



**ETATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE 2013 DE ONATEL-SA**

**APPROUVES A L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE
DU 16 AVRIL 2014**

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
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.mt

BILAN SYSTEME NORMAL
 PAGE 3/4

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 31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice 2013	Exercice 2012
	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	19 611 880 075	26 644 726 576
CE	Ecart de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles	5 572 577 608	4 353 293 886
CG	Réserves libres		
CH	Report à nouveau + ou -		
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	20 360 335 841	12 192 837 221
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement	8 207 751	152 190 817
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	79 553 001 275	77 343 048 500
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts	15 877 666 163	19 779 379 457
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses	11 159 500 170	11 927 670 228
DD	Provisions financières pour risques et charges	4 066 018 977	4 893 421 253
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	31 103 185 310	36 600 470 938
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	110 656 186 585	113 943 519 438
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.	11 212 679 489	14 826 981 359
DI	Clients, avances reçues	60 529 178	41 179 167
DJ	Fournisseurs d'exploitation	24 276 063 740	20 412 411 921
DK	Dettes fiscales	5 892 206 353	10 358 080 169
DL	Dettes sociales	3 624 109 560	5 675 645 964
DM	Autres dettes	42 931 647 547	40 371 193 951
DN	Risques provisionnés	300 000 000	
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	88 297 235 867	91 685 492 531
	TRESORERIE PASSIF		
DQ	Banques, crédits d'escompte		
DR	Banques, crédits de trésorerie	8 492 310 601	7 322 710 054
DS	Banques, découverts	176 584 465	4 272 600 601
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)	8 668 895 066	11 595 310 655
DV	Ecart de conversion-Passif (V) (gain probable de change)		
DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	207 622 317 518	217 224 322 624

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 : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Réf.	CHARGES (1re partie)	Exercice 2013	Exercice 2012
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises	67 421 203	538 056 715
RB	- Variation de stocks (- ou +) <i>(Marge brute sur marchandises voir TB)</i>	5 959 239	457 123 524
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	3 541 844 208	2 565 897 823
RD	- Variation de stocks (- ou +) <i>(Marge brute sur matières voir TG)</i>	-480 292 081	884 275 030
RE	Autres achats	24 806 499 600	22 786 011 818
RH	- Variation de stocks (- ou +)	63 399 673	-28 459 494
RI	Transports	372 478 685	430 080 326
RJ	Services extérieurs	18 771 868 395	17 807 356 669
RK	Impôts et taxes	1 574 785 329	2 954 385 164
RL	Autres charges <i>(Valeur ajoutée voir TN)</i>	1 488 763 935	2 233 274 249
RP	Charges de personnel (1) (1) dont personnel extérieur	15 654 453 190 1 214 288 665	16 978 743 443 1 310 193 522
RQ	<i>(Excédent brut d'exploitation voir TQ)</i>		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	29 795 313 802	29 431 287 057
RW	Total des charges d'exploitation	95 662 495 178	97 038 032 324
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	1 688 361 241	2 268 348 551
SC	Pertes de change	204 163 890	235 294 969
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	494 122 756	81 591 364
SF	Total des charges financières <i>(Résultat financier voir UG)</i>	2 386 647 887	2 585 234 884
SH	Total des charges des activités ordinaires <i>(Résultat des activités ordinaires voir UI)</i>	98 049 143 065	99 623 267 208
	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	7 665 740 775	6 870 509 525
SS	Total participation et Impôts	7 665 740 775	6 870 509 525
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES <i>(Résultat net voir UZ)</i>	105 714 883 840	106 493 776 733



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 : **31/12/2013**

Durée (en mois) :

12

Réf.	PRODUITS (1re partie)			Exercice 2013	Exercice 2012
	ACTIVITE D'EXPLOITATION				
TA	Ventes de marchandises			809 474 001	780 253 213
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	736 093 559	-214 927 026		
TC	Ventes de produits fabriqués				
TD	Travaux, services vendus			120 853 293 741	114 554 253 379
TE	Production stockée (ou déstockage)	(+ ou -)			
TF	Production immobilisée			427 186 521	496 816 657
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	118 218 928 135	111 600 897 183		
TH	Produits accessoires			1 036 650 526	393 202 581
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES (1) (TA + TC + TD + TH)	122 699 418 268	115 727 709 173		
TJ	(1) dont à l'exportation				
TK	Subventions d'exploitation				
TL	Autres produits			421 234 435	1 235 185 278
TN	VALEUR AJOUTEE	73 335 111 038	66 831 709 284		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	57 680 657 848	49 852 965 841		
TS	Reprises de provisions			1 226 335 109	62 364 648
TT	Transferts de charges			1 011 004 644	736 737 425
TW	Total des produits d'exploitation			125 785 178 977	118 258 813 181
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) ; Perte (-)	30 122 683 799	21 220 780 857		
	ACTIVITE FINANCIERE				
UA	Revenus financiers			56 760 967	75 084 269
UC	Gains de change			63 091 191	27 172 965
UD	Reprises de provisions			38 205 480	57 631 995
UE	Transferts de charges				
UF	Total des produits financiers			158 057 638	159 889 229
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-2 228 590 249	-2 425 345 655		
UH	Total des produits des activités ordinaires			125 943 236 615	118 418 702 410
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (1) (+ ou -)	27 894 093 550	18 795 435 202		
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.			131 983 066	267 911 544
UN	Transferts de charges				
UO	Total des produits H.A.O.			131 983 066	267 911 544
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	131 983 066	267 911 544		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS			126 075 219 681	118 686 613 954
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+) ; Perte (-)	20 360 335 841	12 192 837 221		

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

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** 31/12/2013 Durée (en mois) : **12**

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

I 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	1 688 361 241	(TT) Transferts de charges d'exploitation	57 680 657 848
(SC) Pertes de change	204 163 890	(UA) Revenus financiers	1 011 004 644
(SL) Charges H.A.O.		(UE) Transferts de charges financières	56 760 967
(SQ) Participation		(UC) Gains de change	63 091 191
(SR) Impôts sur le résultat	7 665 740 775	(UL) Produits H.A.O.	
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)	9 558 265 906		58 811 514 650

CAFG : Total (II) - Total (I) = **49 253 248 744** **XA** (N - 1) :

I AUTOFINANCEMENT (A.F.)

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

AF = **49 253 248 744 - 18 006 400 000 = 31 246 848 744** **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		251 066 568
(BD) Matières premières	544 664 428	
(BE) En-cours		
(BF) Produits fabriqués		
(A) Variation globale nette des stocks	293 597 860	

(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 : **31/12/2013** (en | Durée (en mois) : **12**

Variation des créances : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées	5 000 000	OU	
(B I) Clients		OU	1 357 654 633
(BJ) Autres créances	1 330 476 925	OU	
(BU) Ecart de conversion - Actif (1)		OU	
(B) Variation globale nette des créances		OU	22 177 708

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)	Emplois diminution (-)		Ressources augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues		OU	19 350 011
(DJ) Fournisseurs d'exploitation		OU	3 863 651 819
(DK) Dettes fiscales	4 465 873 816	OU	
(DL) Dettes sociales	2 051 536 404	OU	
(DM) Autres dettes		OU	2 560 453 596
(DN) Risques provisionnés		OU	300 000 000
(DU) Ecart de conversion - Passif (1)		OU	
(C) Variation globale nette des dettes circulantes		OU	226 045 206

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	XC	45 374 946	OU
--	----	------------	----

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

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

	N	N - 1
Excédent brut d'exploitation	57 680 657 848	49 852 965 841
- Variation du B.F.E.(- si emplois ; + si ressources)	-45 374 946	-9 294 947 812
- Production immobilisée	-427 186 521	-496 816 657
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	57 208 096 381	40 061 201 372

(1) En cours d'adoption
SECAP 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)

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 :

31/12/2013

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	352 634 993		-6 197 694 661
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles Croissance externe	19 385 403 882		-14 226 722 965
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	356 562 768	786 658 066	-44 297 253
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	19 307 943 577		-20 487 081 675
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. supra : Var. B.F.E.)	45 374 946	ou	9 294 947 812
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)	19 353 318 523	ou	-11 192 133 863
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	3 614 301 870	ou	-12 213 228 242
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS⁽¹⁾ Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières	15 336 095 006	////////////////////	-11 146 546 810
	(1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII			
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	38 303 715 399	ou	-34 551 908 815

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

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)

(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 : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	V. FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	18 006 400 000	49 253 248 744	31 797 807 455
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentations de capital par apports nouveaux			
FN	Subventions d'investissement	////////////////////	-12 000 003	
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)			
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts (2)		10 654 721 910	14 829 260 296
FR	Autres dettes financières (2) (2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois		11 489 744	10 200 000
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT		41 901 060 395	46 637 267 751
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)		3 597 344 996	12 085 358 836
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
	Trésorerie nette			
FU	à la clôture de l'exercice + ou -		-994 265 225	
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -		-4 591 610 221	
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; - si Ressources)	3 597 344 996	3 597 344 996	-12 085 358 836
	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 7 257 021 812
Variation du B.F. global (B.F.G.) : BFG(N) - BFG(N - 1)	3 659 676 816	ou
Variation de la trésorerie (T) : T(N) - T(N - 1)	3 597 344 996	ou
	7 257 021 812	= 7 257 021 812

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
SECCAPI SARL
980 Av. Léopold Sédar 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

