



*ETATS FINANCIERS DE ONATEL-SA
AU 31.12.2014 APPROUVES PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE DU 15 AVRIL 2015*

Bilan actif

ONATEL - SA

SOCIÉTÉ 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 65 08 - info@seccapi.info
 Dénomination sociale de l'entreprise: seccapi.info



BILAN SYSTEME NORMAL

BILAN

OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS

Sigle usuel : **ONATEL SA**

Adresse : **01 BP 10 000 Ouagadougou**
 N° d'identification fiscale : **00000624 T** Exercice clos le : **31/12/14** Durée (en mois) : **12**

Réf.	ACTIF	Exercice 2014			Exercice 2013
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (I)				
AA	Charges immobilisées				
AB	Frais d'établissement et charges à répartir	3 062 051		3 062 051	23 513 625
AC	Primes de remboursement des obligations				
AD	Immobilisations incorporelles				
AE	Frais de recherche et développement				13 189 983
AF	Brevets, licences, logiciels	39 480 396 400	27 192 121 955	12 288 274 445	14 047 099 662
AG	Fonds commercial				
AH	Autres immobilisations incorporelles				
AI	Immobilisations corporelles				
AJ	Terrains	3 678 728 402		3 678 728 402	3 362 978 079
AK	Bâtiments	10 352 235 925	7 663 785 243	2 688 450 682	2 845 865 809
AL	Installations et agencements	332 774 016 375	232 305 313 021	100 468 703 354	104 491 332 294
AM	Matériel	9 878 759 786	8 976 592 139	902 167 647	1 040 182 325
AN	Matériel de transport	5 452 032 827	5 055 951 047	396 081 780	285 563 496
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	376 776 413		376 776 413	710 723 929
AQ	Immobilisations financières				
AR	Titres de participation	2 073 444 202	509 679 634	1 563 764 568	1 397 991 638
AS	Autres immobilisations financières	239 504 860		239 504 860	238 534 860
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	404 308 957 241	281 703 443 039	122 605 514 202	128 456 975 700
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant H. A. O.				
BB	Stocks				
BC	Marchandises	1 002 219 038	238 531 236	763 687 802	211 705 940
BD	Matières premières et autres Approvisionnements	4 585 151 083	940 446 470	3 644 704 613	4 360 341 729
BE	En-cours				
BF	Produits fabriqués				
BG	Créances et emplois assimilés				
BH	Fournisseurs, avances versées	127 238 093	107 368 496	19 869 597	174 679 533
BI	Clients	42 580 617 310	25 750 599 769	16 830 017 541	14 291 925 775
BJ	Autres créances	49 014 544 569	4 925 679 074	44 088 865 495	52 452 059 000
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	97 309 770 093	31 962 625 045	65 347 145 048	71 490 711 977
	TRESORERIE-ACTIF				
BQ	Titres de placement	19 789 579		19 789 579	19 789 579
BR	Valeurs à encaisser	822 247 465		822 247 465	709 429 518
BS	Banques, chèques postaux, caisse	4 017 194 876	427 432 729	3 589 762 147	6 945 410 744
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	4 859 231 920	427 432 729	4 431 799 191	7 674 629 841
BU	Ecarts de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)	6 309 934		6 309 934	
BZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	506 484 269 188	314 093 500 813	192 390 768 375	207 622 317 518

Bilan passif :

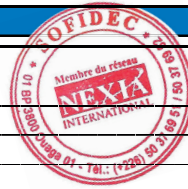
ONATEL - SA

BILAN SYSTEME NORMAL

BILAN

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

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice 2014	Exercice 2013
	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	120 793 524	19 611 880 075
CE	Ecarts de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles	6 800 000 000	5 572 577 608
CG	Réserves libres		
CH	Report à nouveau + ou -		
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	19 664 829 179	20 360 335 841
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement	6 066 600	8 207 751
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	60 591 689 303	79 553 001 275
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts	21 525 750 425	15 877 666 163
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses	7 947 553 090	11 159 500 170
DD	Provisions financières pour risques et charges	3 788 294 229	4 066 018 977
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	33 261 597 744	31 103 185 310
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	93 853 287 047	110 656 186 585
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.	10 131 989 176	11 212 679 489
DI	Clients, avances reçues	108 711 393	60 529 178
DJ	Fournisseurs d'exploitation	24 419 569 099	24 276 063 740
DK	Dettes fiscales	3 628 379 502	5 892 206 353
DL	Dettes sociales	3 239 080 791	3 624 109 560
DM	Autres dettes	34 753 924 673	42 931 647 547
DN	Risques provisionnés	39 443 748	300 000 000
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	76 321 098 382	88 297 235 867
	TRESORERIE PASSIF		
DQ	Banques, crédits d'escompte		
DR	Banques, crédits de trésorerie	18 469 022 757	8 492 310 601
DS	Banques, découverts	3 747 360 189	176 584 465
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)	22 216 382 946	8 668 895 066
DV	Ecarts de conversion-Passif (V) (gain probable de change)		
DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	192 390 768 375	207 622 317 518



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

Compte résultat – Charges :

ONATEL - SA

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL

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 :

31/12/14

Durée (en mois) :

12

Réf.	CHARGES (1re partie)	Exercice 2014	Exercice 2013
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises	223 658 971	67 421 203
RB	- Variation de stocks (- ou +)	-11 846 183	5 959 239
	<i>(Marge brute sur marchandises voir TB)</i>		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	1 429 694 563	3 541 844 208
RD	- Variation de stocks (- ou +)	-101 816 922	-480 292 081
	<i>(Marge brute sur matières voir TG)</i>		
RE	Autres achats	25 626 231 916	24 806 499 600
RH	- Variation de stocks (- ou +)	34 614 003	63 399 673
RI	Transports	444 045 594	372 478 685
RJ	Services extérieurs	22 482 872 916	18 771 868 395
RK	Impôts et taxes	8 034 029 499	1 574 785 329
RL	Autres charges	3 594 874 317	1 488 763 935
	<i>(Valeur ajoutée voir TN)</i>		
RP	Charges de personnel (1)	16 983 449 643	15 654 453 190
	(1) dont personnel extérieur	1 818 418 591	1 214 288 665
RQ	<i>(Excédent brut d'exploitation voir TQ)</i>		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	29 576 178 891	29 795 313 802
RW	Total des charges d'exploitation	108 315 987 208	95 662 495 178
	<i>(Résultat des activités ordinaires voir UI)</i>		
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	2 074 378 549	1 688 361 241
SC	Pertes de change	328 274 795	204 163 890
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	2 590 202	494 122 756
SF	Total des charges financières	2 405 243 546	2 386 647 887
	<i>(Résultat financier voir UG)</i>		
SH	Total des charges des activités ordinaires	110 721 230 754	98 049 143 065
	<i>(Résultat des activités ordinaires voir UI)</i>		
	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	5 033 436 100	7 665 740 775
SS	Total participation et impôts	5 033 436 100	7 665 740 775
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	115 754 666 854	105 714 883 840
	<i>(Résultat net voir UZ)</i>		

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



Compte résultat – Produits :

ONATEL - SA

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL

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 : 31/12/14 Durée (en mois) : 12

Réf.	PRODUITS (1re partie)			Exercice 2014	Exercice 2013
	ACTIVITE D'EXPLOITATION				
TA	Ventes de marchandises			825 199 783	809 474 001
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	613 386 995	736 093 559		
TC	Ventes de produits fabriqués				
TD	Travaux, services vendus			128 441 243 263	120 853 293 741
TE	Production stockée (ou déstockage)				
TF	Production immobilisée				
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	127 487 654 243	118 218 928 135		
TH	Produits accessoires			1 659 737 290	1 036 650 526
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES (1) (TA + TC + TD + TH)	130 926 180 336	122 699 418 268		
TJ	(1) dont à l'exportation				
TK	Subventions d'exploitation				
TL	Autres produits			573 265 872	421 234 435
TN	VALEUR AJOUTEE	70 117 376 155	73 335 111 038		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	53 133 926 512	57 680 657 848		
TS	Reprises de provisions			1 265 308 500	1 226 335 109
TT	Transferts de charges			1 902 643 494	1 011 004 644
TW	Total des produits d'exploitation			135 041 686 823	125 785 178 977
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) ; Perte (-)	26 725 699 615	30 122 683 799		
	ACTIVITE FINANCIERE				
UA	Revenus financiers			59 720 771	56 760 967
UC	Gains de change			147 584 156	63 091 191
UD	Reprises de provisions			168 363 132	38 205 480
UE	Transferts de charges				
UF	Total des produits financiers			375 668 059	158 057 638
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-2 029 575 487	-2 228 590 249		
UH	Total des produits des activités ordinaires			135 417 354 882	125 943 236 615
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (1)				
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	131 983 066
UN	Transferts de charges				
UO	Total des produits H.A.O.			2 141 151	131 983 066
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	2 141 151	131 983 066		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS			135 419 496 033	126 075 219 681
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+) ; Perte (-)	19 664 829 179	20 360 335 841		

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
 SECCAPI SARL
 980 Av. Léopold Sedar Senghor Sect.15
 Ouaga 2000 Zone A - 01 BP 4908
 Tel: 50 37 55 06 7 07 - Fax: 50 37 35 08 - info@seccapi.info
 www.seccapi.info



Tableau Financier des Ressources et des Emplois (TAFIRE) :

ONATEL - SA

TAFIRE SYSTEME NORMAL

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** **31/12/14** Durée (en mois) : **12**

Sigle usuel : **ONATEL SA**

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	2 074 378 549	(TT) Transferts de charges d'exploitation	53 133 926 512
(SC) Pertes de change	328 274 795	(UA) Revenus financiers	1 902 643 494
(SL) Charges H.A.O.		(UE) Transferts de charges financières	59 720 771
(SQ) Participation		(UC) Gains de change	147 584 156
(SR) Impôts sur le résultat	5 033 436 100	(UL) Produits H.A.O.	
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)	7 436 089 444		55 243 874 933

CAFG : Total (II) - Total (I) = **47 807 785 489** **XA** (N - 1) :

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

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

AF = **47 807 785 489** - **38 624 000 000** = **9 183 785 489** **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	551 981 862	
(BD) Matières premières		715 637 116
(BE) En-cours		
(BF) Produits fabriqués		
(A) Variation globale nette des stocks		163 655 254

(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) :

ONATEL - SA

TAFIRE SYSTEME NORMAL

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Dénomination sociale de l'entreprise : **OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS**
 Adresse : **10 000 Ouagadougou**
 N° d'identification fiscale : **00000624 T** Exercice clos le : **31/12/14** (en | Durée (en mois) : **12**
 Sigle usuel : **ONATEL SA**

Variation des créances : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées		154 809 936
(B I) Clients	2 538 091 766	
(BJ) Autres créances		8 363 193 505
(BU) Ecart de conversion - Actif (1)	6 309 934	
(B) Variation globale nette des créances		5 973 601 741

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)	Emplois diminution (-)	Ressources augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues		48 182 215
(DJ) Fournisseurs d'exploitation		143 505 359
(DK) Dettes fiscales	2 263 826 851	
(DL) Dettes sociales	385 028 769	
(DM) Autres dettes	8 177 722 874	
(DN) Risques provisionnés	260 556 252	
(DU) Ecart de conversion - Passif		
(C) Variation globale nette des dettes circulantes	10 895 447 172	

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	XC	4 758 190 177	OU
--	-----------	----------------------	-----------

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

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

	N	N - 1
Excédent brut d'exploitation	53 133 926 512	49 852 965 841
- Variation du B.F.E.(- si emplois ; + si ressources) (- ou +)	-4 758 190 177	-9 294 947 812
- Production immobilisée	-374 288 621	-496 816 657
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	48 001 447 714	40 061 201 372

Tableau Financier des Ressources et des Emplois (TAFIRE) :

ONATEL - SA

TAFIRE SYSTEME NORMAL

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 :

31/12/14

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			
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles	818 642 494		-352 634 993
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	22 085 695 733		-19 385 403 882
	Croissance externe			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	1 408 477 792	1 741 455 308	430 095 298
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	22 571 360 711		-19 307 943 577
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. supra : Var. B.F.E.)	4 758 190 177	ou	-45 374 946
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)	27 329 550 888	ou	-19 353 318 523
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	1 080 690 313	ou	-3 614 301 870
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1)	10 271 029 454	////////////////////	-15 336 095 006
	Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières			
	(1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII			
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	38 681 270 655	ou	-38 303 715 399

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) :

ONATEL - SA

TAFIRE SYSTEME NORMAL

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Dénomination sociale de l'entreprise : **OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS**
 Adresse : **01 BP 10 000 Ouagadougou**
 N° d'identification fiscale : **00000624 T** Exercice clos le : **31/12/14** Durée (en mois) : **12**
 Sigle usuel : **ONATEL SA**

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
FL	V. FINANCEMENT INTERNE Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	38 624 000 000	47 807 785 489	31 246 848 744
FM	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES Augmentations de capital par apports nouveaux			
FN	Subventions d'investissement	////////////////////		-12 000 003
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)			
FQ	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS Emprunts (2)		12 706 583 329	10 654 721 910
FR	Autres dettes financières (2) (2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois		583 307	11 489 744
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT		21 890 952 125	41 901 060 395
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)	16 790 318 530		3 597 344 996
FU	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE Trésorerie nette			
FV	à la clôture de l'exercice + ou -	-17 784 583 755		
FW	à l'ouverture de l'exercice + ou -	-994 265 225		
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; - si Ressources)	-16 790 318 530	16 790 318 530	-3 597 344 996
	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)	10 951 438 040	
Variation du B.F. global (B.F.G.) : BFG(N) - BFG(N - 1)	5 838 880 490	
Variation de la trésorerie (T) : T(N) - T(N - 1)		16 790 318 530
TOTAL	16 790 318 530 =	16 790 318 530

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

