

**OFFICE NATIONAL DES TELECOMMUNICATIONS DU BURKINA FASO**

Société Anonyme avec conseil d'Administration au capital de 34 000 000 000 F CFA  
Siège social : 705, avenue de la Nation, 01 BP 10 000, Ouagadougou 01 Burkina Faso  
Inscrit au RCCM : BF OUA 2001 B 480 et dernièrement modifié sous le numéro BF OUA 2020 M  
4019, n° IFU 00000624 T

---



Etats financiers au 31 décembre 2021

**Provisoires**

Certifiés par les Commissaires aux comptes

- ▶ **Bilan**
- ▶ **Compte de résultat**
- ▶ **Tableau de flux de trésorerie**

## BILAN-ACTIF

REF	ACTIF	NOTE	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020
			Brut	Amortissements /Dépréciations	Nets	
<b>AD</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>128 675 717 654</b>	<b>57 960 970 059</b>	<b>70 714 747 595</b>	<b>76 102 229 860</b>
AE	Frais de développement et de prospection					
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires		127 671 676 264	57 731 835 084	69 939 841 180	76 102 229 860
AG	Fonds commercial et droit au bail					
AH	Autres immobilisations incorporelles		1 004 041 390	229 134 975	774 906 415	
<b>AI</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>529 859 396 641</b>	<b>433 611 884 053</b>	<b>96 247 512 588</b>	<b>97 285 216 621</b>
AJ	Terrains dont Placement en Net	.....(2881-2928p)	6 967 695 916		6 967 695 916	6 779 288 058
AK	Bâtimens dont Placement en Net	.....(2315+2325-2831p- 2832p)	16 223 008 473	10 416 070 201	5 806 938 272	5 513 115 993
AL	Aménagements, agencements et installations		484 640 031 241	403 132 575 264	81 507 455 977	82 665 806 535
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		13 958 259 737	12 696 287 831	1 261 971 906	1 535 290 903
AN	Matériel de transport		7 760 013 858	7 366 950 757	393 063 101	396 085 148
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS		310 387 416		310 387 416	395 629 984
<b>AQ</b>	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>2 332 655 990</b>	<b>2 014 944 202</b>	<b>317 711 788</b>	<b>310 270 288</b>
AR	Titres de participation		2 073 444 202	2 014 944 202	58 500 000	58 500 000
AS	Autres immobilisations financières		259 211 788		259 211 788	251 770 288
<b>AZ</b>	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>660 867 770 285</b>	<b>493 587 798 314</b>	<b>167 279 971 971</b>	<b>173 697 716 769</b>
<b>BA</b>	<b>ACTIF CIRCULANT HAO</b>					
BB	STOCKS ET ENCOURS		2 338 553 334	752 741 421	1 585 811 913	1 512 170 724
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES					
BH	Fournisseurs avances versées					
BI	Clients		26 209 485 032	17 834 604 454	8 374 880 578	7 744 610 827
BJ	Autres créances		37 898 719 693	6 055 999 044	31 842 720 649	36 219 101 592
<b>BK</b>	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>66 446 758 059</b>	<b>24 643 344 919</b>	<b>41 803 413 140</b>	<b>45 475 883 143</b>
BQ	Titres de placement		13 529 719		13 529 719	13 529 719
BR	Valeurs à encaisser		1 927 476	0	1 927 476	0
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés		32 623 671 260	0	32 623 671 260	28 601 146 122
<b>BT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE ACTIF</b>		<b>32 639 128 455</b>	<b>0</b>	<b>32 639 128 455</b>	<b>28 614 675 841</b>
BU	Ecart de conversion-Actif		2 584 022		2 584 022	5 975 757
<b>BZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>759 956 240 821</b>	<b>518 231 143 233</b>	<b>241 725 097 588</b>	<b>247 794 251 510</b>



**SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE**  
**SECCAPI SARL**  
 Sis Ouaga 2000, Zone B  
 (300m de l'agence Coris Bank route de Pô)  
 Sect. 54 - 01 BP 4908 Ouaga 01  
 Tél.: 25 37 55 06 / 07 - info@seccapi.info  
 www.seccapi.info

## BILAN-PASSIF

	PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
CA	Capital	34 000 000 000	34 000 000 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)		
CD	Primes liées au capital social	170 379	414 495
CE	Ecart de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles	6 800 000 000	6 800 000 000
CG	Réserves libres	0	
CH	Report à nouveau (+ ou -)	0	0
<b>CJ</b>	<b>Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)</b>	<b>32 374 022 046</b>	<b>31 051 547 884</b>
CL	Subventions d'investissement		
CM	Provisions réglementées		
<b>CP</b>	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>	<b>73 174 192 425</b>	<b>71 851 962 379</b>
DA	Emprunts et dettes financières diverses	58 583 371 056	73 246 424 351
DB	Dettes de location acquisition		
DC	Provisions pour risques et charges	9 572 134 093	8 664 766 727
<b>DD</b>	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>	<b>68 155 505 149</b>	<b>81 911 191 078</b>
<b>DF</b>	<b>TOTAL RESSOURCES STABLES</b>	<b>141 329 697 574</b>	<b>153 763 153 457</b>
DH	Dettes circulantes HAO	12 457 968 906	6 278 403 014
DI	Clients, avances reçues	14 415 962 109	10 673 450 363
DJ	Fournisseurs d'exploitation	15 758 243 559	15 223 269 830
DK	Dettes fiscales et sociales	24 517 064 785	24 786 633 634
DM	Autres dettes	17 446 416 602	20 415 687 817
DN	Provisions pour risques à court terme	318 340 436	5 975 757
<b>DP</b>	<b>TOTAL PASSIF CIRCULANT</b>	<b>84 913 996 397</b>	<b>77 383 420 415</b>
DQ	Banques, crédits d'escompte		
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	15 472 854 342	16 645 078 880
<b>DT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE PASSIF</b>	<b>15 472 854 342</b>	<b>16 645 078 880</b>
DV	Ecart de conversion-Passif	8 549 275	2 598 758
<b>DZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>241 725 097 588</b>	<b>247 794 251 510</b>



## COMPTES DE RESULTAT

REF	LIBELLES		Exercice 2021		Exercice 2020	
TA	Ventes de marchandises	+	1 085 057 419		563 905 252	
RA	Achats de marchandises	-	670 459 372		266 989 223	
RB	Variation de stocks de marchandises	-/+	-13 687 814		28 535 939	
<b>XA</b>	<b>MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)</b>		<b>428 285 861</b>		<b>268 380 090</b>	
TB	Ventes de produits fabriqués	+				
TC	Travaux, services vendus	+	149 664 321 622		151 991 910 324	
TD	Produits accessoires	+	4 132 024 064		4 802 474 435	
<b>XB</b>	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)</b>		<b>154 881 403 105</b>		<b>157 358 290 011</b>	
TE	Production stockée (ou déstockage)	+				
TF	Production immobilisée	+	251 070 552		533 676 992	
TG	Subventions d'exploitation	+				
TH	Autres produits	+	1 395 862 622		1 322 391 303	
TI	Transferts de charges d'exploitation	+	2 245 670 291		457 187 140	
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	-	990 362 353		1 131 599 048	
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures	-/+	184 428 524		171 201 667	
RE	Autres achats	-	14 946 262 151		18 352 796 297	
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements	-/+	18 656 409		-18 560 805	
RG	Transports	-	165 123 908		164 396 303	
RH	Services extérieurs	-	30 980 172 637		30 268 965 524	
RI	Impôts et taxes	-	10 971 184 148		10 402 648 241	
RJ	Autres charges	-	1 599 356 994		967 399 309	
<b>XC</b>	<b>VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB) + (somme TE)</b>		<b>98 261 687 888</b>		<b>97 935 574 700</b>	
RK	Charges de personnel	-	18 312 354 732		16 431 909 744	
<b>XD</b>	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK)</b>		<b>79 949 333 156</b>		<b>81 503 664 956</b>	
TJ	Reprises d'amortissements, de provisions et dépréciations	+	645 384 437		617 967 761	
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations	-	31 989 864 444		33 600 937 750	
<b>XE</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (XD + TJ + RL)</b>		<b>48 604 853 149</b>		<b>48 520 694 967</b>	
TK	Revenus financiers et assimilés	+	909 823 181		405 104 932	
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières	+				
TM	Transferts de charges financières	+				
RM	Frais financiers et charges assimilés	-	4 378 202 384		5 599 231 840	
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	-				
<b>XF</b>	<b>RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)</b>		<b>-3 468 379 203</b>		<b>-5 194 126 908</b>	
<b>XG</b>	<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES</b>		<b>45 136 473 946</b>		<b>43 326 568 059</b>	
TN	Produits des cessions d'immobilisations	+	0		0	
TO	Autres Produits HAO	+				
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	-	0		0	
RP	Autres Charges HAO	-				
<b>XH</b>	<b>RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
RQ	Participation des travailleurs					
RS	Impôts sur le résultat	-	12 762 451 900		12 275 020 175	
<b>XI</b>	<b>RESULTAT NET (XG + XH + RQ + RS)</b>		<b>32 374 022 046</b>		<b>31 051 547 884</b>	

## TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

Réf.	LIBELLES	Note	Exercice 2021	Exercice 2020
<b>ZA</b>	<b>Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)</b>	<b>A</b>	<b>11 969 596 961</b>	<b>3 724 912 238</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles</b>			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		63 718 502 053	64 034 517 873
FB	- Variation de l'actif circulant (HAO) (1)			
FC	- Variation des stocks		-73 641 189	540 314 465
FD	- variation des créances		2 421 329 500	8 489 845 487
FE	+ Variation du passif circulant (1)		7 536 526 499	-5 662 901 631
	<b>Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE):.....</b>		<b>9 884 214 810</b>	<b>3 367 258 321</b>
<b>ZB</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)</b>	<b>B</b>	<b>73 602 716 863</b>	<b>67 401 776 194</b>
	<b>flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</b>			
FF	- Décaissement lié aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		-1 022 472 840	-2 237 506 899
FG	- Décaissement lié aux acquisitions d'immobilisations corporelles		-21 746 522 644	-18 664 276 840
FH	- Décaissement lié aux acquisitions d'immobilisations financières		-78 892 941	-322 639 747
FI	+ Encaissement lié aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		0	0
FJ	+ Encaissement lié aux cessions d'immobilisations financières		156 694 009	1 452 423 779
<b>ZC</b>	<b>flux de trésorerie provenant des activités d'investissements (somme FF à FJ)</b>	<b>C</b>	<b>-22 691 194 416</b>	<b>-19 771 999 707</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres</b>			
FK	+ Augmentations de capital par apport nouveau			
FL	+ Subvention d'investissement reçues			
FM	- Prélèvement sur capital			
FN	- Dividendes versés		-31 051 792 000	-30 088 640 000
<b>FD</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (sommés FK à FN)</b>	<b>D</b>	<b>-31 051 792 000</b>	<b>-30 088 640 000</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers</b>			
FO	+ Emprunts		5 298 441 250	1 186 907 939
FP	+ Autres dettes financières			
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		-19 961 494 545	-10 483 359 703
<b>ZE</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (sommés FO à FQ)</b>	<b>E</b>	<b>-14 663 053 295</b>	<b>-9 296 451 764</b>
<b>ZF</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)</b>	<b>F</b>	<b>-45 714 845 295</b>	<b>-39 385 091 764</b>
<b>ZG</b>	<b>VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)</b>	<b>G</b>	<b>5 196 677 152</b>	<b>8 244 684 723</b>
<b>ZH</b>	<b>Trésorerie nette fin de période (G + A) Contrôle : (Trésorerie actif N - Trésorerie passif N)</b>		<b>17 166 274 113</b>	<b>11 969 596 961</b>