

Office **N**ational **D**es **A**éroports

Communication financière

Résultats annuels
2012



المكتب الوطني للمطارات
Office **N**ational **D**es **A**éroports



ETATS DE SYNTHESE AU 31 DECEMBRE 2012

BILAN ACTIF

(modèle normal) Exercice clos le 31/12/2012

ACTIF	EXERCICE			Exercice Précédent
	Brut	Amortissement et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	144 772 862,60	117 248 020,55	27 524 842,05	43 254 488,55
* Frais préliminaires				
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	144 772 862,60	117 248 020,55	27 524 842,05	43 254 488,55
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	117 206 501,32	88 408 742,90	28 797 758,42	20 403 970,38
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	110 968 437,32	88 408 742,90	22 559 694,42	16 904 286,38
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles	6 238 064,00		6 238 064,00	3 499 684,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	15 561 363 235,90	7 216 051 430,26	8 345 311 805,64	8 178 958 953,59
* Terrains	19 486 946,28		19 486 946,28	19 486 946,28
* Constructions	8 045 639 889,19	3 200 186 900,84	4 845 452 988,35	4 825 336 215,82
* Installations techniques, matériel et outillage	4 779 620 615,35	3 300 857 650,04	1 478 762 965,31	1 327 791 430,32
* Matériel transport	400 276 833,71	367 423 213,54	32 853 620,17	46 126 080,07
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	446 228 356,81	339 974 323,78	106 254 033,03	107 313 019,32
* Autres immobilisations corporelles	7 609 342,06	7 609 342,06	0,00	0,00
* Immobilisations corporelles en cours	1 862 501 252,50		1 862 501 252,50	1 852 905 261,78
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	18 183 875,17	5 496 847,68	12 687 027,49	13 345 738,95
* Prêts immobilisés	3 257 430,79	1 404 429,48	1 853 001,31	2 510 812,77
* Autres créances financières	8 501 444,38	4 092 418,20	4 409 026,18	4 409 926,18
* Titres de participation	6 425 000,00		6 425 000,00	6 425 000,00
* Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (E)	14 324 736,77		14 324 736,77	18 569 559,55
* Diminution des créances immobilisées				
* Augmentation des dettes financières	14 324 736,77		14 324 736,77	18 569 559,55
TOTAL I (A+B+C+D+E)	15 855 851 211,76	7 427 205 041,39	8 428 646 170,37	8 274 532 711,02
STOCKS (F)	102 727 683,76	6 959 576,79	95 768 106,97	95 840 323,32
* Marchandises	230 250,73	230 250,73	0,00	0,00
* Matières et fournitures, consommables	40 798 033,80	6 729 326,06	34 068 707,74	34 140 924,09
* Produits en cours	6 265 721,47		6 265 721,47	6 265 721,47
* produits intermédiaires et produits résiduels				
* Produits finis	55 433 677,76		55 433 677,76	55 433 677,76
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	3 305 338 666,70	754 310 566,21	2 551 028 100,49	3 014 895 407,72
* Fournis. débiteurs, avances et acomptes	64 483 013,99	8 472 626,24	56 010 387,75	55 664 274,99
* Clients et comptes rattachés	1 603 256 138,47	720 098 405,32	883 157 733,15	1 504 770 514,53
* Personnel	10 559 275,16	1 458 851,39	9 100 423,77	8 139 482,85
* Etat	1 541 503 497,58		1 541 503 497,58	1 374 628 648,26
* Comptes d'associés				
* Autres débiteurs	71 728 794,73	20 735 664,94	50 993 129,79	62 643 825,15
* Comptes de régularisation-Actif	13 807 946,77	3 545 018,32	10 262 928,45	9 048 661,94
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	0,00		0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (I)	1 271 003,97		1 271 003,97	3 855 910,37
(Eléments circulants)			0,00	0,00
TOTAL II (F+G+H+I)	3 409 337 354,43	761 270 143,00	2 648 067 211,43	3 114 591 641,41
TRESORERIE-ACTIF				
* Chèques et valeurs à encaisser	7 550 623,28		7 550 623,28	15 280 679,01
* Banques, TG et CCP	954 381 332,23		954 381 332,23	347 427 039,86
* Caisse, Régie d'avances et accreditifs	187 767,31		187 767,31	119 626,27
TOTAL III	962 119 722,82	0,00	962 119 722,82	362 827 345,14
TOTAL GENERAL I+II+III	20 227 308 289,01	8 188 475 184,39	12 038 833 104,62	11 751 951 697,57

BILAN PASSIF

(modèle normal) Exercice clos le 31/12/2012

PASSIF	Exercice	Exercice Précédent
	CAPITAUX PROPRES	
* Capital social ou personnel (1)	2 064 819 699,47	1 416 661 816,71
* Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé, capital appelé dont versé.....		
* Prime d'émission, de fusion, d'apport		
* Ecart de réévaluation		
* Réserve légale		
* Autres réserves		
* Report à nouveau (2)	2 450 885 200,05	245 352 229,62
* Résultat nets en instance d'affectation (2)	0,00	2 464 793 921,95
* Résultat net de l'exercice (2)	298 012 026,37	513 896 931,24
Total des capitaux propres (A)	4 813 716 925,89	4 640 704 899,52
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	317 564 090,79	357 428 070,29
* Subvention d'investissement	317 564 090,79	357 428 070,29
* Provisions réglementées		
DETTES DE FINANCEMENT (C)	3 760 724 444,69	3 849 142 526,20
* Emprunts obligataires	2 000 000 000,00	2 000 000 000,00
* Autres dettes de financement	1 760 724 444,69	1 849 142 526,20
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	14 324 736,58	18 569 559,53
* Provisions pour risques	14 324 736,58	18 569 559,53
* Provisions pour charges		
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (E)	0,00	26 410,88
* Augmentation des créances immobilisées		
* Diminution des dettes de financement		26 410,88
Total I(A+B+C+D+E)	8 906 330 197,95	8 865 871 466,42
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	2 308 014 105,75	1 635 876 574,55
* Fournisseurs et comptes rattachés	1 077 711 242,41	820 002 938,06
* Clients créiteurs, avances et acomptes	158 899 417,07	141 857 131,00
* Personnel	66 412 429,31	61 151 828,87
* Organisme sociaux	37 718 346,17	39 199 053,64
* Etat	504 479 034,54	210 936 981,02
* Comptes d'associés		
* Autres créanciers	439 656 303,97	341 722 852,84
* Comptes de régularisation passif	23 137 332,28	21 005 789,12
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	203 375 203,49	429 726 676,66
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Eléments circulants) (H)	810 794,52	15 050,75
Total II (F+G+H)	2 512 200 103,76	2 065 618 301,96
TRESORERIE-PASSIF		
* Crédits d'escompte		
* Crédits de trésorerie		
* Banques de régularisation	620 302 802,91	820 461 929,19
Total III	620 302 802,91	820 461 929,19
TOTAL GENERAL I+II+III	12 038 833 104,62	11 751 951 697,57

(1) Capital personnel débiteur

(2) Bénéficiaire (+), déficitaire (-)



ETATS DE SYNTHÈSE AU 31 DECEMBRE 2012

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

	NATURE	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3=2+1	TOTAL DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice 1	concernant les exercices précédent 2		
Exploitation	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	* Ventes de marchandises (en l'état)				
	* Ventes de biens et services produits chiffre d'affaires	2 742 006 966,36	-220 061,47	2 741 786 904,89	2 822 519 185,11
	* Variation de stocks de produits (1)			0,00	0,00
	* Immobilisations produites par l'entre- prise pour elle-même				
	* Subventions d'exploitation				
	* Autres produits d'exploitation	1 390,07		1 390,07	551,00
	* Reprises d'exploitation: transferts de charges	657 937 236,33		657 937 236,33	672 423 524,97
	Total I	3 399 945 592,76	-220 061,47	3 399 725 531,29	3 494 943 261,08
	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	* Achats revendus(2) de marchandises				
	* Achats consommés(2) de matières et fournitures	214 582 768,04	1 060 800,19	215 643 568,23	207 458 972,15
	* Autres charges externes	312 416 249,00	7 945 531,01	320 361 780,01	288 573 350,54
	* Impôts et taxes	133 569 666,82	-15 704,31	133 553 962,51	126 806 994,45
	* Charges de personnel	584 547 851,98	463 231,72	585 011 083,70	573 501 811,13
* Autres charges d'exploitation	625,53		625,53	331,73	
* Dotations d'exploitation	1 424 811 005,11	6 075 398,46	1 430 886 403,57	1 322 133 171,61	
Total II	2 669 928 166,48	15 529 257,07	2 685 457 423,55	2 518 474 631,61	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			714 268 107,74	976 468 629,47	
Financier	IV PRODUITS FINANCIERS				
	* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
	* Gains de change	16 420 342,22		16 420 342,22	16 668 076,29
	* Intérêts et autres produits financiers	7 389 973,67		7 389 973,67	10 537 201,51
	* Reprises financier : transfert charges	11 111 498,53		11 111 498,53	4 530 792,13
	Total IV	34 921 814,42	0,00	34 921 814,42	31 736 069,93
	V CHARGES FINANCIERES				
	* Charges d'intérêts	193 171 007,54		193 171 007,54	198 546 099,70
	* Pertes de change	9 578 225,92		9 578 225,92	11 806 286,09
	* Autres charges financières			0,00	0,00
* Dotations financières	4 281 769,18		4 281 769,18	12 862 019,48	
Total V	207 031 002,64	0,00	207 031 002,64	223 214 405,27	
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			-172 109 188,22	-191 478 335,34	
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			542 158 919,52	784 990 294,13	

1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-)

2) Achats revendu ou consommés : achats - variation de stocks

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

	NATURE	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3=2+1	TOTAL DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice 1	concernant les exercices précédent 2		
Non Courant	VII RESULTAT COURANT (reports)			542 158 919,52	784 990 294,13
	VIII PRODUITS NON COURANTS				
	* Produits des cessions d'immobilisations			0,00	0,00
	* Subventions d'équilibre				
	* Reprises sur subventions d'investisse- ment	65 438 419,50		65 438 419,50	67 454 032,20
	* Autres produits non courants	23 087 763,76		23 087 763,76	7 521 072,60
	* Reprises non courantes ; transferts de charges	292 008 072,25		292 008 072,25	14 388 419,49
	Total VIII	380 534 255,51	0,00	380 534 255,51	89 363 524,29
	IX CHARGES NON COURANTES				
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées			0,00	0,00
	* Subventions accordées	1 500 000,00		1 500 000,00	1 000 000,00
	* Autres charges non courantes	120 147 026,95	67 810,12	120 214 837,07	67 697,41
	* Dotations non courantes aux amortis- sements et aux provisions	59 459 579,89		59 459 579,89	80 418 474,59
	Total IX	181 106 606,84	67 810,12	181 174 416,96	81 486 172,00
	X RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			199 359 838,55	7 877 352,29
XI RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)			741 518 758,07	792 867 646,42	
XII IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	198 853 317,70	244 653 414,00	443 506 731,70	278 970 715,18	
XIII RESULTAT NET (XI-XII)			298 012 026,37	513 896 931,24	
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			3 815 181 601,22	3 616 042 855,30	
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)			3 517 169 574,85	3 102 145 924,06	
XVI RESULTAT NET (total des produits-total des charges)			298 012 026,37	513 896 931,24	



ETATS DE SYNTHESE AU 31 DECEMBRE 2012

ETAT DES SOLDES DE GESTION (E.S.G.)

I. Tableau de formation des Résultats (T.F.R)		Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012	
		Exercice	Exercice Précédent
1	+ Ventes de Marchandises (en l'état)		
2	- Achats revendus de marchandises		
I	= MARGE BRUTES VENTES EN L'ETAT	0,00	0,00
II	+ PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	2 741 786 904,89	2 822 519 185,11
3	Ventes de biens et services produits	2 741 786 904,89	2 822 519 185,11
4	Variation stocks produits		
5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle même		
III	- CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)	536 005 348,24	496 032 322,69
6	Achats consommés de matières et fournitures	215 643 568,23	207 458 972,15
7	Autres charges externes	320 361 780,01	288 573 350,54
IV	= VALEUR AJOUTEE (I+II-III)	2 205 781 556,65	2 326 486 862,42
8	+ Subventions d'exploitation		
9	- Impôts et taxes	133 553 962,51	126 806 994,45
10	- Charges de personnel	585 011 083,70	573 501 811,13
V	= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	1 487 216 510,44	1 626 178 056,84
11	+ Autres produits d'exploitation	1 390,07	551,00
12	- Autres charges d'exploitation	625,53	331,73
13	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges	657 937 236,33	672 423 524,97
14	- Dotations d'exploitation	1 430 886 403,57	1 322 133 171,61
VI	= RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	714 268 107,74	976 468 629,47
VII	+/- RESULTAT FINANCIER	-172 109 188,22	-191 478 335,34
VIII	= RESULTAT COURANT	542 158 919,52	784 990 294,13
IX	+/- RESULTAT NON COURANT(+ou-)	199 359 838,55	7 877 352,29
15	- Impôts sur les résultats	443 506 731,70	278 970 715,18
X	= RESULTAT NET DE L'EXERCICE	298 012 026,37	513 896 931,24

II. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.) - AUTOFINANCEMENT		Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012	
		Exercice	Exercice Précédent
1	Résultat net de l'exercice	298 012 026,37	513 896 931,24
	Bénéfice +	298 012 026,37	513 896 931,24
	Perte -		
2	+ Dotations d'exploitation (1)	710 554 439,88	658 196 116,82
3	+ Dotations financières (1)	3 010 765,21	9 006 109,11
4	+ Dotations non courantes(1)	0,00	11 179 733,18
5	- Reprises d'exploitation(2)	0,00	11 009 211,92
6	- Reprises financières(2)	7 255 588,16	2 946 584,52
7	- Reprises non courantes(2)(3)	74 220 345,09	76 229 357,96
8	- Produits des cessions d'immobilisation	0,00	0,00
9	+ Valeurs nettes d'amortiss. des immo. cédées	0,00	0,00
I	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	930 101 298,21	1 102 093 735,95
10	Distributions de bénéfices	125 000 000,00	55 555 556,00
II	AUTOFINANCEMENT	805 101 298,21	1 046 538 179,95

- (1) à l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie
(2) à l'exclusion des reprises relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie
(3) Ycompris reprises sur subventions d'investissement

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

I.SYNTHESE DES MASSES DU BILAN	DU 01/01/2012 AU 31/12/2012		
	EXERCICE (a)	EXERCICE PREC. (b)	Variation(a-b) EMPLOIS(C) RESSOURCES(D)
Financement permanent	8 906 330 197,95	8 865 871 466,42	40 458 731,53
Moins Actif immobilisé	8 428 646 170,37	8 274 532 711,02	154 113 459,35
=FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL(1-2) (A)	477 684 027,58	591 338 755,40	113 654 727,82
Actif circulant	2 648 067 211,43	3 114 591 641,41	466 524 429,98
Moins Passif circulant	2 512 200 103,76	2 065 618 301,96	446 581 801,80
=BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL(4-5)(B)	135 867 107,67	1 048 973 339,45	913 106 231,78
TRESORERIE NETTE(ACTIF-PASSIF)=A-B	341 816 919,91	-457 634 584,05	799 451 503,96

II-EMPLOIS ET RESSOURCES	EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
I.RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE(FLUX)				
AUTOFINANCEMENT(A)		805 101 298,21		1 046 538 179,95
capacité d'autofinancement		930 101 298,21		1 102 093 735,95
-Distribution de bénéfice		125 000 000,00		55 555 556,00
-CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS(B)		1 078 711,46		1 146 249,50
Cession d'immob. incorporel				
Cession d'immob. corporel				
Reduction d'immob. corporel				
Cession d'immob. financière				
Récupération sur créances immobilisées		1 078 711,46		1 146 249,50
AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES(C)		25 574 440,00		108 037 600,00
Augmentation de capital,apports				
Subventions d'investissement		25 574 440,00		108 037 600,00
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT(D)		116 983 830,19		33 641 448,40
(nettes de primes de rembours.)				
TOTAL I DES RESSOURCES STABLES(A+B+C+D)		948 738 279,86		1 189 363 477,85
II.EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE(FLUX)				
ACQUISITIONS ET AUGMEN D'IMMOBILISATIONS(E)	855 897 697,13		978 659 945,30	
Acquisitions d'immob.incorp.	16 753 443,65		5 768 364,32	
Acquisitions d'immob.corp.	838 724 253,48		972 227 511,85	
Acquisitions d'immob.financ.				
Augmentation des créances immobilisées	420 000,00		664 069,13	
REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROP(F). REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT(G)	201 183 499,80		142 325 671,04	
EMPLOIS EN NON VALEURS(H)	5 311 810,75		2 946 668,14	
TOTAL II DES EMPLOIS STABLES(E+F+G+H)	1 062 393 007,68		1 123 932 284,48	
III VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL(BFG)		913 106 231,78		1 262 605 967,86
IV VARIATION DE LA TRESORERIE		799 451 503,96		1 197 174 774,49
TOTAL GENERAL	1 861 844 511,64	1 861 844 511,64	2 386 538 252,34	2 386 538 252,34

ETAT A1 : PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE

INDICATION DES METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE		Au 31/12/2012
(a) ACTIF IMMOBILISE		
Evaluation à l'entrée		
Immobilisation en non-valeurs	(Conforme CGNC)	
Immobilisation incorporelles	(Conforme CGNC)	
Immobilisation corporelles	(Conforme CGNC)	
Immobilisation financières	(Conforme CGNC)	
Corrections de valeurs		
Méthodes d'amortissements	(Conforme CGNC)	
Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	(Conforme CGNC)	
Méthodes de détermination des écarts de conversion-actif	(Conforme CGNC)	
(b) ACTIF CIRCULANT		
Evaluation à l'entrée		
Stocks	(Conforme CGNC)	
Créances et autres actifs circulants		
Titres et autres valeurs de placement	(Conforme CGNC)	
Corrections de valeurs		
Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	(Conforme CGNC)	
Méthodes de détermination des écarts de conversion-actif	(Conforme CGNC)	
(c) FINANCEMENT PERMANENT		
Méthodes de réévaluation	(Conforme CGNC)	
Méthodes d'évaluation des provisions réglementées	(Conforme CGNC)	
Dettes de financement permanent	(Conforme CGNC)	
Méthodes d'évaluation des provisions durables pour risques et c	(Conforme CGNC)	
Méthodes de détermination des écarts de conversion-passif	(Conforme CGNC)	
Reprises sur subventions d'investissements	Les taxes d'équipement aéroportuaire comptabilisées en tant que subventions d'investissement sont reprises sur une durée de 10 ans, car non rattachées à une immobilisation	
(d) PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)		
Dettes du passif circulant		
Méthodes d'évaluation des provisions pour risques et charges	(Conforme CGNC)	
Méthodes de détermination des écarts de conversion-passif	(Conforme CGNC)	
(e) TRESORERIE		
Trésorerie-Actif	(Conforme CGNC)	
Trésorerie-Passif	(Conforme CGNC)	
Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	(Conforme CGNC)	

ETAT A2 : ETAT DES DEROGATIONS

Au 31 décembre 2012		
INDICATION DES DEROGATIONS	JUSTIFICATIONS DES DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I Dérogations aux principes comptables fondamentaux	NEANT	NEANT
II Dérogations aux méthodes d'évaluation	NEANT	NEANT
III Dérogations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèses	NEANT	NEANT



ETATS DE SYNTHESE AU 31 DECEMBRE 2012

ETAT A3 : ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

au 31/12/2012

NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATION DU CHANGEMENT	INFLUENCE SUR LE PATRIMOINE LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I Changement affectant les méthodes d'évaluation		
NEANT	NEANT	NEANT
II Changement affectant les règles de présentation		
NEANT	NEANT	NEANT

ETAT B1 : DETAIL DES NON VALEURS

au 31/12/2012

COMPTE PRINCIPAL	INTITULE	MONTANT
2121	Frais d'acquisition des immobilisations	1 833 516,94
21281	Programmes de formation à répartir	17 531 117,30
21282	Etudes à répartir s/plusieurs exercices	34 179 587,07
21287	Autres charges à répartir	91 228 641,29
TOTAL		144 772 862,60

ETAT B2 : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	137 594 101,85	5 311 810,75		1 866 950,00	0,00	0,00	0,00	144 772 862,60
*Frais préliminaires								
*Charges à répartir sur plusieurs exercices	137 594 101,85	5 311 810,75	0,00	1 866 950,00	0,00	0,00	0,00	144 772 862,60
*Primes de remboursement obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	100 453 057,67	16 753 443,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 206 501,32
* Immobilisation en recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	96 953 373,67	14 015 063,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 968 437,32
* Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*Autres immobilisations incorporelles	3 499 684,00	2 738 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 238 064,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 724 505 932,42	838 724 253,48	0,00	352 910 536,19	0,00	0,00	354 777 486,19	15 561 363 235,90
* Terrains	19 486 946,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 486 946,28
*Constructions	7 640 522 715,43	216 276 584,21	0,00	188 840 589,55	0,00	0,00	0,00	8 045 639 889,19
*Installat. techniques, matériel et outillage	4 383 718 338,01	242 828 740,70	0,00	153 073 536,64	0,00	0,00	0,00	4 779 620 615,35
* Matériel de transport	398 566 833,71	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 276 833,71
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	421 696 495,15	13 535 451,66	0,00	10 996 410,00	0,00	0,00	0,00	446 228 356,81
*Autres immobilisations corporelles	7 609 342,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 609 342,06
*Immobilisations corporelles en cours	1 852 905 261,78	364 373 476,91	0,00	0,00	0,00	0,00	354 777 486,19	1 862 501 252,50

ETAT B2 BIS : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

NATURE	Cumul début exercice 1	Dotation de l'exercice 2	Amortissements sur immobilis- sorties 3	Cumul d'amor- tissement fin exercice 4 = 1+2-3
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	94 339 613,30	22 908 407,25	0,00	117 248 020,55
* Frais préliminaires				
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	94 339 613,30	22 908 407,25	0,00	117 248 020,55
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 049 087,29	8 359 655,61	0,00	88 408 742,90
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	80 049 087,29	8 359 655,61	0,00	88 408 742,90
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 507 034 092,98	679 286 377,02	0,00	7 186 320 470,00
* Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
* Constructions	2 814 740 183,23	385 093 710,01	0,00	3 199 833 893,24
* Installations techniques, matériel et outillage	3 031 986 329,48	252 092 622,88	0,00	3 284 078 952,36
* Matériel de transport	352 440 753,64	14 982 459,90	0,00	367 423 213,54
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements	307 796 826,63	27 117 584,23	0,00	334 914 410,86
* Autres immobilisations corporelles	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
* Immobilisations corporelles en cours				

ETAT B3 : TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS D'IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/01/2012 Au 31/12/2012

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
NEANT							
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ETAT B4 : TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Au 31/12/2012

Raison sociale de la société émettrice	Secteur d'activité	Capital social	Partici- pation au capital %	Prix d'acquisition global	Valeur comptable nette	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au C.P.C de l'exercice 9
						Date de clôture 6	Situation nette 7	résultat net 8	
STE NATIONAL DES AUTOROUTES DU MAROC	GESTION DE LA PROMOTION DES AUTOROUTES	8 865 628 500,00	0,07%	6 000 000,00	6 000 000,00	31/12/2010	0,00	-1 056 030 343,43	
GALILEO MOROCCO GROUP (GIE)				425 000,00	425 000,00				
TOTAL		8 865 628 500,00		6 425 000,00	6 425 000,00		0,00	-1 056 030 343,43	0,00



ETATS DE SYNTHESE AU 31 DECEMBRE 2012

ETAT B5 : TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE	Montant début exercice	DOTATIONS			REPRISES			Montant fin exercice
		D'exploitation	financières	Non courantes	d'exploitation	financières	Non courantes	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé	44 009 733,53			0,00			8 781 925,59	35 227 807,94
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges	18 569 559,53		3 010 765,21			7 255 588,16		14 324 736,58
SOUS TOTAL (A)	62 579 293,06	0,00	3 010 765,21	0,00	0,00	7 255 588,16	8 781 925,59	49 552 544,52
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	698 875 415,64	720 331 963,69			657 937 236,33			761 270 143,00
5. Autres Provisions pour risques et charge	429 726 676,66		1 271 003,97	59 459 579,89		3 855 910,37	283 226 146,66	203 375 203,49
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
SOUS TOTAL (B)	1 128 602 092,30	720 331 963,69	1 271 003,97	59 459 579,89	657 937 236,33	3 855 910,37	283 226 146,66	964 645 346,49
TOTAL (A+B)	1 191 181 385,36	720 331 963,69	4 281 769,18	59 459 579,89	657 937 236,33	11 111 498,53	292 008 072,25	1 014 197 891,01

ETAT B6 : TABLEAU DES CREANCES

CREANCES	TOTAL	ANALYSE PAR ECHEANCE			AUTRES ANALYSES		
		Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non payés	Montants en devises	Mt /Etat et org publics	Montants / effets
DE L'ACTIF IMMOBILISE	11 758 875,17	11 758 875,17	0,00	5 462 425,21			
* Prêts immobilisés	3 257 430,79	3 257 430,79		1 370 007,01			
* Autres créances financières	8 501 444,38	8 501 444,38		4 092 418,20			
DE L'ACTIF CIRCULANT	3 305 338 666,70	3 305 338 666,70	786 358 261,26	515 524 927,51	1 731 248 545,92	208 000,00	
* Fournis : débiteurs, avances et acomptes	64 483 013,99	64 483 013,99					
* Clients et comptes rattachés	1 603 256 138,47	1 603 256 138,47	786 358 261,26	515 524 927,51	189 745 048,34	208 000,00	
* Personnel	10 559 275,16	10 559 275,16					
* Etat	1 541 503 497,58	1 541 503 497,58			1 541 503 497,58		
* Comptes d'associés							
* Autres débiteurs	71 728 794,73	71 728 794,73					
* Comptes de régularisation-Actif	13 807 946,77	13 807 946,77					

ETAT B7 : TABLEAU DES DETTES

DETTES	TOTAL	ANALYSE PAR ECHEANCE			AUTRES ANALYSES		
		Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non payés	Montants en devises	Mt /Etat et org publics	Montants / effets
DE FINANCEMENT	3 760 724 444,69	3 559 540 944,89	201 183 499,80	0,00	799 295 107,48	0,00	0,00
Emprunt obligataires	2 000 000 000,00	2 000 000 000,00					
Autres dettes de financement	1 760 724 444,69	1 559 540 944,89	201 183 499,80		799 295 107,48		
DU PASSIF CIRCULANT	2 308 014 105,75	0,00	2 308 014 105,75	0,00	0,00	640 963 701,75	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 077 711 242,41		1 077 711 242,41			104 816 640,49	
Clients créditeurs, avances et acomptes	158 899 417,07		158 899 417,07				
Personnel	66 412 429,31		66 412 429,31				
Organismes sociaux	37 718 346,17		37 718 346,17			28 252 715,58	
Etat	504 479 034,54		504 479 034,54			504 479 034,54	
Comptes d'associés							
Autres créditeurs	439 656 303,97		439 656 303,97			3 415 311,14	
Compte de régularisation du passif	23 137 332,28		23 137 332,28				

ETAT B8 : TABLEAU DES SURETES REELLES DONNEES OU RECUES

TIERS CREDITEURS OU TIERS DEBITEURS	Montant couvert par la sureté	Nature (1)	Date et lieu d'inscription	Objet (2) (3)	Valeur comptable nette de la sureté donnée à la date de clôture

- (1) - Gage , Hypothèque , Nantissement , Warrant , Autres (à préciser)
 (2) préciser si la sureté est donnée au profit d'entreprises ou de personnes tierces (suretés données)
 (3) préciser si la sureté recue par l'entreprise provient de personnes tierces autres que le débiteur (sureté recues)

ETAT B9 : ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS OU DONNES HORS DE CREDIT-BAIL

ENGAGEMENT DONNES	MONTANT EXERCICE	MT EXERCICE PRECEDENT
Avals et cautions Engagements en matière de pensions de retraites et obligations similaires		
Autres engagements donnes Paiement d'une prime de fin de carrière au personnel de l'Office, à leur départ en retraite à l'âge de 60 ans. Cette prime correspond à 6 mois de salaires	Non chiffré	Non chiffré
TOTAL(1) (1) Dont engagements à l'égard d'entreprise liées.....		

ENGAGEMENT RECUS	MONTANT EXERCICE	MONTANT EXERCICE PRECEDENT
Avals et cautions	83 474 954,53	56 897 317,78
Autres engagements recus		
Emprunt BAD PAECA	0,00	0,00
Emprunt FADES	0,00	0,00
Convention AWB-BMCE-BCP	0,00	0,00
Emprunt BAD 3eme PROJET	2 542 430 145,95	2 650 745 274,73
TOTAL	2 625 905 100,48	2 707 642 592,51

Les emprunts avec les organismes étrangers sont garantis par le Royaume du Maroc

ETAT B10 : TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

Rubriques	Date de la 1ère échéance	Durée du contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amortissement du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin de contrat	Observations
							A moins d'un an	A plus d'un an		
NEANT										



ETATS DE SYNTHESE AU 31 DECEMBRE 2012

ETAT B11 : DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

POSTE		Du 01/01/2012 Au 31/12/2012	
		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
611	CHARGES D'EXPLOITATION		
	Achats revenus de marchandises		
	* Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises (±)		
	Total		
612	Achats consommés de matières et fournitures		
	* Achat de matières premières		
	*Variation des stocks de matières premières (+)		
	* Achats de matériel et fournitures consommables	37 805 412,97	32 626 376,71
	* Achats de matières et fournitures sur exercices antérieurs	1 060 800,19	1 044 546,23
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages	93 245,95	159 008,65
	*Achats non stockés de matières et de fournitures	73 007 303,59	70 236 310,35
	*Achats de travaux, études et prestations de services	103 676 805,53	103 392 730,21
	Total	215 643 568,23	207 458 972,15
613/614	*Autres charges externes		
	*Locations et charges locatives	9 016 505,10	9 056 917,64
	*Redevances de crédit-bail	0,00	0,00
	*Entretien et réparations	115 064 014,60	89 483 329,20
	*Primes d'assurances	13 328 452,65	14 114 529,72
	*Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	71 627 004,49	68 934 831,74
	*Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	30 561 472,96	21 236 792,91
	*Redevances pour brevets, marques, droits,.....	726 736,11	0,00
	*Transports	24 830 065,05	25 642 194,65
	*Déplacements, missions et réceptions	9 158 886,17	13 664 855,13
	*Reste du poste des autres charges externes	46 048 642,88	46 439 899,55
	Total	320 361 780,01	288 573 350,54
617	* Charges de personnel		
	*Rémunération du personnel	479 747 413,71	466 190 874,61
	*Charges sociales	76 465 116,46	70 865 387,01
	*Reste du poste des charges de personnel	28 798 553,53	36 445 549,51
	Total	585 011 083,70	573 501 811,13
618	Autres charges d'exploitation		
	*Jetons de présence		
	*Pertes sur créances irrécouvrables		
	*Reste du poste des autres charges d'exploitation	625,53	331,73
	Total	625,53	331,73
638	*Autres charges financières		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	*Reste du poste des autres charges financières		0,00
	TOTAL	0,00	0,00
658	CHARGES NON COURANTES		
	Autres charges bon courantes		
	* Pénalités sur marchés et débits	0,00	22 771,41
	*Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)	47 425 360,01	
	*Pénalités et amendes fiscales	72 721 666,94	44 926,00
	*Créances devenues irrécouvrables		
	*reste du poste des autres charges non courantes	67 810,12	
	Total	120 214 837,07	67 697,41

ETAT B11 : DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

POSTE		Du 01/01/2012 Au 31/12/2012	
		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
711	* Ventes de marchandises		
	* Ventes de marchandises au Maroc		
	* Ventes de marchandises à l'étranger		
	* Reste du poste des ventes de marchandises		
	Total		
712	* Ventes de biens et services produits		
	*Ventes de marchandise au Maroc		
	*Ventes de marchandise à l'étranger		
	*Ventes des services au Maroc	3 108 682 866,32	2 969 074 322,32
	*Ventes de biens et services sur exercices antérieurs	-194 428,03	5 006 524,39
	*Redevances pour brevets, marques, droits,		
	* Reste du poste des ventes et services produits	-366 701 533,40	-151 561 661,60
	Total	2 741 786 904,89	2 822 519 185,11
713	*Variation des stocks de produits		
	*Variation des stocks des biens produits (+/-)	0,00	0,00
	*Variation des stocks des services produits (+/-)		
	*Variation des stocks des produits en cours (+/-)		
	Total	0,00	0,00
718	* Autres produits d'exploitation		
	* Jetons de présence reçus	1 390,07	551,00
	*Reste du poste (produits divers)		
	Total	1 390,07	551,00
719	Reprises d'exploitation transferts de charges		
	*Reprises	657 937 236,33	672 423 524,97
	*Transferts de charges		
	Total	657 937 236,33	672 423 524,97
	PRODUITS FINANCIERS		
738	* Intérêts et autres produits financiers		
	*Intérêts et produits assimilés	7 389 973,67	10 537 201,51
	*Revenus des créances rattachées à des participations		
	*Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		
	*Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
	Total	7 389 973,67	10 537 201,51

ETAT B13 : DETERMINATION DU RESULTAT COURANT APRES IMPOTS

Au 31 décembre 2012	
DETERMINATION DU RESULTAT	MONTANT
Résultat courant d'après CPC (+)	542 158 919,52
Réintégration fiscales sur opération courantes (+)	749 621 633,19
Déductions fiscales sur opération courantes (-)	677 598 364,14
Résultat courant théoriquement imposable (=)	614 182 188,57
Impot theorique sur résultat courant (-)	184 254 656,57
Résultat courant après impôts (=)	357 904 262,95

INDICATION DU REGIME FISCAL ET DES AVANTAGES OCTROYES PAR LES CODES D'INVESTISSEMENTS OU PAR DES DISPOSITIONS LEGALES SPECIFIQUES

Régime de droit commun

ETAT B12 : PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

INTITULES	Au 31/12/2012	
	MONTANT	MONTANT
I. RESULTAT NET COMPTABLE		298 012 026,37
*Bénéfice net		298 012 026,37
*Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	1 399 877 221,85	
1- Courantes	749 621 633,19	
GAIN SUR OPERATION DE CONVERSION	810 794,52	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURES	15 544 961,38	
DONS NON DEDUCTIBLES	88 000,00	
D.E.P POUR DEP.DES STOCKS	232 047,97	
PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES DOUTEUSES	720 098 405,32	
CONTRIBUTION AU FONDS DE COHESION SOCIALE	12 847 424,00	
2- Non Courantes	650 255 588,66	
PROVION POUR RISQUES ET CHARGES	59 459 579,89	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURES	67 810,12	
IMPOT SUR LES SOCIETES	198 853 317,70	
RAPPELS ET DEGREVEMENTS DES IMPOTS	244 653 414,00	
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RECUES DANS L'ANNEE	25 574 440,00	
RAPPEL D'IMPOTS (AUTRE QUE L'IS)	47 425 360,01	
PENALITES ET AMENDES FISCALES	72 721 666,94	
DONS NON DEDUCTIBLES	1 500 000,00	
III. DEDUCTIONS FISCALES		1 035 044 855,89
1- Courantes		677 598 364,14
REPRISE SUR PROV CONGES PAYES	19 619 666,18	
ECART DE CONVERSION PASSIF N-1	41 461,63	
REPRISE POUR DEP.DES STOCKS	22 540,00	
REPRISE PROV POUR CREANCES DOUTEUSES	657 914 696,33	
2- Non Courantes		357 446 491,75
REPRISE PROV POUR RISQUE ET CHARGES	283 226 146,66	
REPRISE SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS	8 781 925,59	
REPRISE SUR SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	65 438 419,50	
Total		662 844 392,33
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		Montants
Bénéfice brut si T1> T2 (A)		
Déficit brut fiscal si T2> T1 (B)		
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
* Exercice n-4		
* Exercice n-3		
* Exercice n-2		
* Exercice n-1		
VI. RESULTAT NET FISCAL		0,00
Bénéfice net fiscal (A-C)		
ou déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		0,00
* Exercice n-4		
* Exercice n-3		
* Exercice n-2		
* Exercice n-1		

(1) Dans la limite du montant du bénéfice brut fiscal (A)

ETAT B14 : DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

NATURE	Du 01/01/2012 au 31/12/2012			
	Solde au début de l'exercice	Opérations comptables de l'exercice	Declarations T.V.A de l'exercice	Solde fin d'exercice (1+2-3=4)
	1	2	3	
A. T.V.A. Facturée	88 200 787,03	75 434 525,67	96 652 737,30	66 982 575,40
B. T.V.A. Récupérable	142 139 158,52	202 878 423,64	179 414 926,98	165 602 655,18
* sur charges	53 056 912,38	72 542 362,72	73 878 420,43	51 720 854,67
* sur immobilisations	89 082 246,14	130 336 060,92	105 536 506,55	113 881 800,51
C. crédit de TVA(A-B)	1 214 595 489,71		80 075 441,67	1 294 670 931,38

ETAT B15 : PASSIFS EVENTUELS

Les déclarations fiscales au titre de l'impôt sur les Sociétés (IS), de l'impôt sur le Revenu (IR) et celles de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA), relatives aux exercices 2010, 2011 et 2012 ne sont pas encore prescrites et pourraient faire l'objet d'un contrôle et d'éventuels redressements.



ETATS DE SYNTHESE AU 31 DECEMBRE 2012

ETAT C1 : ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Nom, prénom ou raison sociale des principaux associés (1)	Adresse	NOMBRE DE TITRES		Valeur nominale de chaque action ou part sociale	MONTANT DU CAPITAL		
		Exercice précédent	Exercice actuel		Souscrit	Appelé	libéré
N E A N T							

(1) Quand le nombre des associés est inférieur ou égal à 10, l'entreprise doit déclarer tous les participants au capital. Dans les autres cas il ya lieu de ne mentionner que les 10 principaux associés par ordre d'importance décroissante.

ETAT C2 : TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

Au 31/12/2012			
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	MONTANT	B. AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
Report à nouveau	0,00	. Réserve légale (capital social) --(lettre d'accord réf 2587 du 12-06-12 émanant de la DEPP)	648 157 882,76
Résultats nets en instance d'affectation	2 464 793 921,95	. Autres réserves	0,00
Résultat net de l'exercice	513 896 931,24	. Tantièmes	0,00
Prélèvements sur les réserves	0,00	Dividendes (lettre d'accord réf 4020 du 29-10-12 émanant de la DEPP suite à la 2 ème résolution du Conseil de la DEPP suite à la 2 ème résolution du Conseil	125 000 000,00
Autres prélèvements	0,00	. Autres affectations	0,00
		Report à nouveau (lettre d'accord réf 4020 du 29-10-12 émanant de la DEPP suite à la 2 ème résolution du Conseil	388 896 931,24
		. Report à nouveau --(lettre d'accord réf 2587 du 12-06-12 émanant de la DEPP)	1 816 636 039,19
TOTAL A	2 978 690 853,19	TOTAL B	2 978 690 853,19

ETAT C3 : RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE AU COURS DES TROIS DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Au 31 décembre 2012		
	EXERCICE 2010	EXERCICE 2011	EXERCICE 2012
*Situation Nette de L'entreprise	4 436 458 311,11	4 954 878 481,26	5 103 756 174,63
-Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisation en non valeurs	4 436 458 311,11	4 954 878 481,26	5 103 756 174,63
*Opérations et résultat de l'exercice			
-Chiffre d'affaires hors taxes	2 601 386 305,70	2 822 519 185,11	2 741 786 904,89
-Résultat avant impôts	517 904 449,89	792 867 646,42	741 518 758,07
-Impôts sur les résultats	246 757 412,56	278 970 715,18	443 506 731,70
-Bénéfices distribués	0,00	55 555 556,00	125 000 000,00
-Résultats non distribués (mis en réserves ou en instances d'affectation)	2 464 793 921,95	2 464 793 921,95	0,00
*Résultat par titre			
- Résultat net par action	0,00	0,00	0,00
- Bénéfices distribués par action	0,00	0,00	0,00
*Personnel			
- Montant des salaires bruts de l'exercice	464 824 672,22	466 190 874,61	479 747 413,71
- Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2637	2641	2670

ETAT C4 : TABLEAU DES OPERATIONS EN DEVISES COMPTABILISEES PENDANT L'EXERCICE

NATURE	Au 31 décembre 2012	
	Entrée contre valeur en DH	Sortie contre valeur en DH
- Financement permanent	115 892 889,57	
- Immobilisations brutes		121 807 300,79
- Rentrées sur immobilisations		
- Remboursement des dettes de Financement		85 911 330,81
	115 892 889,57	207 718 631,59
- Autres produits	1 585 729 004,12	
- Autres charges		46 496 033,31
TOTAL DES ENTREES	1 701 621 893,69	
TOTAL DES SORTIES		254 214 664,90
BALANCE DEVISES		1 447 407 228,78
TOTAL	1 701 621 893,69	1 701 621 893,69

ETAT C5 : DATATIONS ET EVENEMENTS POSTERIEURS

1 - DATATION	
Date de clôture (1)	31-déc-12
Date d'établissement des états de synthèses (2)	28-mars-13

(1) Justification en cas de changement de la date de clôture de l'exercice
(2) Justification en cas de dépassement du délai réglementaire de trois mois prévu pour l'élaboration des états de synthèse

2 - EVENEMENTS NES POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE NON RATTACHABLES A CET EXERCICE ET CONNUS AVANT LA 1 ère COMMUNICATION EXTERNE DES ETATS DE SYNTHESSES	
DATE	INDICATION DES EVENEMENTS
	* FAVORABLES
	Néant
	*DEFAVORABLES



Monsieur le Directeur Général
Office National des Aéroports (ONDA)
20250 NOUASSEUR

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2012

Nous avons effectué l'audit des états de synthèse ci-joints de l'Office National Des Aéroports (ONDA), comprenant le bilan, le compte de produits et charges, l'état des soldes de gestion, le tableau de financement et l'état des informations complémentaires (ETIC) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2012. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de 5 131 MMAD y compris un bénéfice net de 298 MMAD.

Responsabilité de la Direction

La Direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états de synthèse, conformément au référentiel comptable admis au Maroc. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse ne comportant pas d'anomalie significative, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états de synthèse sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes de la Profession au Maroc. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états de synthèse ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états de synthèse. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états de synthèse contiennent des anomalies significatives. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse afin de définir des procédures d'audit appropriées et la présentation des états de synthèse en opinion sur l'efficacité de celui-ci.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états de synthèse.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion sur les états de synthèse

- Le poste « Immobilisations corporelles en cours » comprend deux avances d'un montant de 14 MMAD et 44 MMAD réglées en 2009 suite à la réception sur site de l'ensemble du matériel objet de deux marchés conclus avec un groupement de fournisseurs. Ces avances correspondent à 80% du prix total des équipements prévus dans chaque marché. A ce jour, le matériel en question n'est toujours pas mis en service. De ce fait, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur le sort des montants payés et sur l'éventuel impact de cette situation sur la situation financière et le résultat de l'Office au 31 Décembre 2012.
- L'ONDA est en litige avec le groupement de fournisseurs cité ci-dessus dans le cadre d'un troisième marché. Toutefois, aucune provision n'a été constituée dans la mesure où à l'issue d'une première sentence, l'affaire a été jugée en faveur de l'Office. La procédure judiciaire n'étant toujours pas terminée, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur l'éventuel impact qu'aurait le dénouement de ce litige sur la situation financière et le résultat de l'Office au 31 Décembre 2012.
- Le poste « Immobilisations corporelles en cours » comprend des décomptes d'un montant global de 247 MMAD correspondant à un marché de travaux conclu en 2008 avec un groupement d'entreprises. Le dernier décompte relatif à ce marché, non encore achevé, remonte à l'exercice 2010. Des négociations sont en cours pour un éventuel dédommagement dudit groupement en raison de l'arrêt des travaux. Nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur l'impact éventuel qu'aurait l'aboutissement de ces négociations sur la situation financière et le résultat de l'Office au 31 décembre 2012.
- En l'absence d'un inventaire physique des immobilisations depuis le 31 décembre 2007, l'Office a conclu un marché courant 2012 portant sur l'inventaire physique et le contrôle des immobilisations au 31 Décembre 2012. Dans l'attente des résultats de cet inventaire, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur les impacts éventuels de cette situation sur la situation financière et le résultat de l'Office au 31 Décembre 2012.
- Les comptes de l'ONDA au 31 Décembre 2012 incluent des créances et dettes fournisseurs anciennes, relatives à quelques tiers et dont certaines sont réciproques. Nous ne sommes pas en mesure d'estimer le montant total des dettes anciennes en l'absence de balance âgée des dettes fournisseurs. En outre, ces créances et dettes sont en cours d'analyse ou de négociation avec les tiers concernés. Dans l'attente de l'aboutissement de ces analyses ou négociations, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur leur impact éventuel sur la situation financière et le résultat de l'Office au 31 Décembre 2012.
- L'ONDA dispose au 31 décembre 2012, d'un crédit de TVA d'un montant de 1 295 MMAD. A l'issue de négociations finalisées en 2010, la Direction Générale des Impôts a précisé, dans un courrier en date du 31 mars 2010, les conditions de forme dérogatoires applicables de manière spécifique à l'ONDA pour le remboursement de ce crédit TVA. L'office a ensuite procédé au dépôt des documents demandés auprès de l'administration fiscale. Cependant, à la date de la signature du présent rapport, l'Office n'a pas encore reçu de remboursement relatif à ce crédit TVA. A ce stade, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier si ces créances de TVA seront recouvrées en totalité.

A notre avis, sous réserve de l'incidence des situations décrites aux paragraphes 1 à 5 ci-dessus, les états de synthèse cités au premier paragraphe donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'ONDA au 31 décembre 2012 ainsi que du résultat de ses opérations pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Observations

Sans remettre en cause la conclusion ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments suivants :

- L'Office devra renforcer les procédures de contrôle interne relatives à la préparation des états financiers afin d'assurer le rattachement de toutes les opérations à leur exercice d'engagement en mettant en place, notamment, des contrôles réciproques et des rapprochements des informations comptables, préparées par la direction financière, avec les reportings à préparer par les autres directions.
- L'ONDA a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre de l'Impôt sur les Sociétés (IS), de l'Impôt sur le Revenu (IR) et de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA) pour les exercices 2006 à 2009 inclus. Les négociations avec la Direction Générale des Impôts ont donné lieu à un protocole d'accord dont les termes ont été pris en compte par l'Office pour l'arrêté des comptes au 31 décembre 2012.

Rabat, le 28 mars 2013

A.C.O.R. Auditors & Advisors
Mostafa BENHOUMMANE
Associé

