

COMMUNICATION FINANCIERE

SITUATION PROVISoire DE L'ONCF AU 31 DECEMBRE 2009

BILAN SOCIAL PROVISoire



BILAN (ACTIF)				
ACTIF	BRUT	AU 31/12/09		AU 31/12/08
		AMORT.&PROV.	NET	NET
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS	158 293 828,20	66 792 469,88	91 501 358,32	71 312 632,35
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plusieurs exercices	158 293 828,20	66 792 469,88	91 501 358,32	71 312 632,35
. Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	289 423 996,02	176 154 243,52	113 269 752,50	111 275 454,15
. Immob. en recherche et développement	68 759 237,25	28 157 333,08	40 601 904,17	54 283 872,23
. Brevets, marques, droits et valeurs similaires	107 428 028,68	63 755 965,62	43 672 063,06	46 109 725,85
. Fonds commercial	3 000 000,00		3 000 000,00	3 000 000,00
. Autres immobilisations incorporelles	110 236 330,09	84 240 944,82	25 995 385,27	7 881 856,07
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 927 001 003,83	10 350 227 397,33	26 576 773 606,50	24 695 081 068,56
. Terrains	924 303 783,67	22 583 884,62	901 719 899,05	738 382 660,15
. Constructions	16 531 236 016,33	2 841 569 472,01	13 689 666 544,32	7 552 807 273,54
. Installations techniques matériel et outillage	5 827 534 433,97	2 316 201 738,13	3 511 332 695,84	3 424 619 607,50
. Matériel de transport	9 214 094 803,57	4 958 799 286,94	4 255 295 516,63	3 750 569 863,29
. Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	289 675 290,78	206 991 022,06	82 684 268,72	76 245 810,67
. Autres immobilisations corporelles	4 119 733,77	4 081 993,57	37 740,20	
. Immobilisations corporelles en cours	4 136 036 941,74		4 136 036 941,74	9 152 455 853,41
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 149 644 512,75	13 094 467,92	5 136 550 044,83	5 751 756 973,92
. Prêts immobilisés	41 661 611,81	996 123,42	40 665 488,39	45 783 838,54
. Autres créances financières	4 560 195 478,94	6 669 337,50	4 553 526 141,44	5 163 414 720,38
. Titres de participation	547 787 422,00	5 429 007,00	542 358 415,00	542 558 415,00
. Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF	196 666 138,48		196 666 138,48	212 250 250,25
. Diminution des créances immobilisées				
. Augmentation des dettes de financement	196 666 138,48		196 666 138,48	212 250 250,25
TOTAL I	42 721 029 079,28	10 606 268 576,65	32 114 760 503,63	30 841 676 379,23
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS	742 524 177,69	39 830 754,36	702 693 423,33	809 985 113,28
. Marchandises				
. Matières et fournitures consommables	606 264 020,72	39 830 754,36	566 433 266,36	679 380 377,07
. Produits en cours	78 236 639,07		78 236 639,07	49 098 180,24
. Produits intermédiaires et produits résiduels	57 828 908,20		57 828 908,20	81 311 946,27
. Produits finis	194 609,70		194 609,70	194 609,70
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	2 903 443 091,92	290 964 537,72	2 612 478 554,20	2 140 162 502,77
. Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	16 861 313,83	12 775 512,75	4 085 801,08	436 895,43
. Clients et comptes rattachés	750 024 727,52	125 227 261,96	624 797 465,56	500 453 384,24
. Personnel	6 245 989,35	568 932,37	5 677 056,98	6 443 977,03
. Etat	1 730 657 155,71		1 730 657 155,71	1 441 341 746,82
. Comptes d'associés				
. Autres débiteurs	399 649 481,72	152 412 830,64	247 236 651,08	191 484 909,74
. Comptes de régularis. Actif	4 423,79		4 423,79	1 589,51
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (Eléments circulants)	1 891 716,43		1 891 716,43	3 699 739,12
TOTAL II	3 647 858 986,04	330 815 292,08	3 317 043 693,96	2 953 847 355,17
TRESORERIE - ACTIF	40 196 653,25		40 196 653,25	140 961 986,33
. Chèques et valeurs à encaisser	800,00		800,00	108 528 767,60
. Banques, T.G. et C.C.P	26 113 387,98		26 113 387,98	19 090 689,59
. Caisse, Régies d'avances et accreditifs	14 082 465,27		14 082 465,27	13 342 529,14
TOTAL III	40 196 653,25		40 196 653,25	140 961 986,33
TOTAL GENERAL I+II+III	46 409 084 716,57	10 937 083 870,73	35 472 000 847,84	33 936 485 720,73

BILAN (PASSIF)			
		AU 31/12/09	
		AU 31/12/09	AU 31/12/08
CAPITAUX PROPRES			
. Capital social ou personnel (1)		25 466 797 985,76	24 635 797 985,76
. Moins: actionnaires; capital souscrit non appelé			
Capital appelé			
Dont verse.....			
. Primes d'émission, de fusion, d'apport			
. Réserve légale			
. Autres réserves		49 868 720,50	49 868 720,50
. Report à nouveau (2)		-9 413 871 132,87	-9 492 351 549,63
. Résultats nets en instance d'affectation (2)			
. Résultat net de l'exercice (2)		-356 910 654,74	78 480 416,76
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		15 745 884 918,65	15 271 795 573,39
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES		870 906 943,58	882 200 078,36
. Subventions d'investissement		870 906 943,58	882 200 078,36
. Provisions réglementées			
DETTES DE FINANCEMENT		14 666 489 727,56	14 033 345 013,15
. Emprunts obligataires		3 959 200 000,02	4 376 066 666,68
. Autres dettes de financement		10 707 289 727,54	9 657 278 346,47
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES		366 312 401,10	407 010 566,40
. Provisions pour risques		270 700 489,29	295 530 529,42
. Provisions pour charges		95 611 911,81	111 480 036,98
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF		26 448 358,68	14 384 584,73
. Augmentation des créances immobilisées		4 725 574,18	14 384 584,73
. Diminution des dettes de financement		21 722 784,50	
TOTAL I		31 676 042 349,57	30 608 735 816,03
DETTES DU PASSIF CIRCULANT		3 542 338 863,06	3 147 891 983,75
. Fournisseurs et comptes rattachés		2 600 663 797,90	2 225 144 262,92
. Clients créditeurs, avances et acomptes		191 524 915,89	130 744 608,92
. Personnel		64 564 181,59	58 511 607,83
. Organismes sociaux		24 596 071,51	6 045 630,75
. Etat		57 449 561,85	47 255 183,47
. Comptes d'associés			
. Autres créanciers		418 352 416,00	489 529 343,52
. Comptes de régularisation - passif		185 187 916,32	190 391 346,34
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		37 973 941,53	35 209 861,08
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants)		3 517 021,50	1 832 433,91
TOTAL II		3 583 829 826,09	3 184 934 278,74
TRESORERIE - PASSIF			
. Crédits d'escompte			
. Crédits de trésorerie			
. Banques (solde créditeur)		212 128 672,18	142 815 625,96
TOTAL III		212 128 672,18	142 815 625,96
TOTAL GENERAL I+II+III		35 472 000 847,84	33 936 485 720,73

(1) Capital personnel débiteur
(2) Bénéficiaire (+), Déficiaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES SOCIAL PROVISoire

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES				
NATURE	OPERATIONS		Totaux	Totaux
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices Précédents 2	au 31/12/09 3 = 1 + 2	au 31/12/08 4
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
. Ventes de marchandises (en l'état)				
. Ventes de biens et services produits	2 671 976 665,05		2 671 976 665,05	2 931 438 559,78
Chiffre d'affaires				
. Variation des stocks de produits (+/-)	5 655 420,76		5 655 420,76	536 968,00
. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	450 586 151,52		450 586 151,52	257 378 164,09
. Subventions d'exploitation				
. Autres produits d'exploitation	1 020 800,80		1 020 800,80	1 031 577,98
. Reprises d'exploitation: transfert de charges	64 100 156,73		64 100 156,73	62 160 561,44
TOTAL I	3 193 339 194,86		3 193 339 194,86	3 252 545 831,29
II CHARGES D'EXPLOITATION				
. Achats revendus de marchandises				
. Achats consommés de matières et fournitures	1 051 320 552,44	95 799,31	1 051 416 351,75	812 738 304,23
. Autres charges externes	122 800 195,18	827 282,17	123 627 477,35	110 628 620,13
. Impôts et taxes	18 465 883,85		18 465 883,85	21 478 721,80
. Charges de personnel	801 222 511,20		801 222 511,20	769 183 396,95
. Autres charges d'exploitation	1 758,15		1 758,15	1 758,15
. Dotations d'exploitation	969 674 347,10		969 674 347,10	808 296 601,50
TOTAL II	2 963 485 247,92	923 081,48	2 964 408 329,40	2 522 327 302,76
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			228 930 865,46	730 218 528,53
IV PRODUITS FINANCIERS				
. Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	25 093 767,00	24 020,36	25 117 787,36	3 620 609,16
. Gains de change	5 066 888,32		5 066 888,32	4 992 493,84
. Intérêts et autres produits financiers	3 942 146,07		3 942 146,07	11 670 748,11
. Reprises financières: transferts de charges	17 392 134,46		17 392 134,46	175 950,53
TOTAL IV	51 494 935,85	24 020,36	51 518 956,21	20 459 801,64
V CHARGES FINANCIERES				
. Charges d'intérêts	603 110 125,98		603 110 125,98	545 602 860,74
. Pertes de change	12 680 983,81		12 680 983,81	15 584 811,29
. Autres charges financières				11 485 342,94
. Dotations financières	8 183 315,21		8 183 315,21	49 362 444,90
TOTAL V	623 974 425,00		623 974 425,00	622 035 459,87
VI RESULTAT FINANCIER (IV - V)			-572 455 468,79	-601 575 658,23
VII RESULTAT COURANT (III + VI)			-343 524 603,33	128 642 870,30
VIII PRODUITS NON COURANTS				
. Produits des Cessions d'immobilisations	9 777 385,63		9 777 385,63	3 363 917,14
. Subvention d'équilibre				
. Reprises sur subventions d'investissement	9 793 134,78		9 793 134,78	11 273 134,78
. Autres produits non courants	49 018 130,82		49 018 130,82	17 245 404,93
. Reprises non-courantes: transfert de charges	37 816 015,47		37 816 015,47	37 921 449,66
TOTAL VIII	106 404 666,70		106 404 666,70	69 803 906,51
IX CHARGES NON COURANTES				
. Valeur nette d'amortissement des immobilisations cédées	9 302 300,80		9 302 300,80	31 198 285,49
. Subventions accordées				
. Autres charges non courantes	87 085 107,31		87 085 107,31	61 456 208,66
. Dotations non courantes aux amortissements & aux provisions	9 993 277,00		9 993 277,00	12 566 187,90
TOTAL IX	106 380 685,11		106 380 685,11	105 220 682,05
X RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)			23 985,59	-35 416 785,54
XI RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)			-343 500 621,74	93 226 084,76
XII Impôts sur les résultats			13 410 033,00	14 745 668,00
XIII RESULTAT NET (XI - XII)			-356 910 654,74	78 480 416,76
XIV TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			3 351 262 817,77	3 342 809 539,44
XV TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			3 708 173 472,51	3 264 329 122,68
XVI RESULTAT NET (XIV - XV)			-356 910 654,74	78 480 416,76

Deloitte

I.F.: 1021006
R.C.: 51 451
CNSS: 2749/927
Patente: 30220009

Deloitte Audit
288, Boulevard Zerkoum
5ème étage
Casablanca
Maroc

Téléphone : + 212 22 22 40 25
+ 212 22 22 47 34
+ 212 22 22 40 78
Télécopieur : + 212 22 22 47 59

« OFFICE NATIONAL DES CHEMINS DE FER (ONCF) »

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION PROVISoire DES COMPTES DE