



31, avenue François Mitterrand
B.P. 7378 – Lomé Togo
Tél : + 228 22 21 68 22
Fax : + 228 22 21 83 86
E-mail : excoficao@excoafrique.com



8^{ème} étage immeuble BTCl Siège
169, Bd du 13 janvier – 06 BP 6019 Lomé, Togo
Tél : +228 22 21 87 69
Fax : +228 22 21 03 55
E-mail : contact@kpmg.tg

ORAGROUP S.A.

Rapport des commissaires aux comptes
sur les états financiers individuels établis
selon le Syscohada

Exercice clos le 31 décembre 2020
ORAGROUP S.A.
BP 2810 Lomé – Togo
Ce rapport contient 4 pages
Les annexes contiennent 42 pages



31, avenue François Mitterrand
B.P. 7378 – Lomé Togo
Tél : + 228 22 21 68 22
Fax : + 228 22 21 83 86
E-mail : excoficao@excoafrique.com

8^{ème} étage immeuble BTCl Siège
169, Bd du 13 janvier – 06 BP 6019 Lomé, Togo
Tél : +228 22 21 87 69
Fax : +228 22 21 03 55
E-mail : contact@kpmg.tg

ORAGROUP S.A.

Siège social : 392, rue des Plantains, B.P.2810 Lomé - Togo
Capital social : F CFA 69 415 031 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les états financiers individuels établis selon le Syscohada

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020 sur :

- l'audit des états financiers individuels annuels d'ORAGROUP S.A. tels que joints au présent rapport ;
- les vérifications spécifiques prévues par la loi et autres informations.

1. Audit des états financiers individuels établis selon le Syscohada

1.1. *Opinion*

A notre avis, les états financiers de synthèse sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice, conformément aux règles et méthodes comptables édictées par l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au Droit Comptable et à l'Information Financière.

1.2. *Fondement de l'opinion*

Nous nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (ISA). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des états financiers annuels » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément au Code d'éthique et de déontologie des professionnels de la comptabilité et de l'audit édicté par le règlement N°01/2017/CM/OHADA portant harmonisation des pratiques des professionnels de la comptabilité et de l'audit dans les pays membres de l'OHADA et les règles d'indépendance qui encadrent le commissariat aux comptes et nous avons satisfait aux autres responsabilités éthiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

1.3. Autre point

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, notamment les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

1.4. Responsabilités du Conseil d'administration pour les états financiers

Le Conseil d'administration est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers annuels conformément aux règles et méthodes comptables édictées par l'acte uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière, ainsi que du contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement d'états financiers annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des états financiers annuels, il incombe au Conseil d'administration d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de fournir, le cas échéant, des informations relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe de continuité d'exploitation, sauf si le Conseil d'administration a l'intention de mettre la société en liquidation ou de cesser ses activités ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste qui s'offre à elle.

Il incombe au Conseil d'administration de surveiller le processus d'élaboration de l'information financière de la société.

1.5. Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des états financiers annuels

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et d'émettre un rapport d'audit contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISA permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou cumulées, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Nos responsabilités pour l'audit des états financiers annuels sont décrites de façon plus détaillée à l'annexe 1 du présent rapport des commissaires aux comptes.

2. Vérifications spécifiques prévues par la loi et autres informations

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil d'administration. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport de gestion (mais ne comprennent pas les états financiers annuels et le rapport des commissaires aux comptes sur ces états financiers annuels) et du projet de résolutions.

Notre opinion sur les états financiers annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre mandat de commissariat aux comptes, notre responsabilité est, d'une part, de faire les vérifications spécifiques prévues par la loi, et ce faisant, de vérifier la sincérité et la concordance avec les états financiers des informations données dans le rapport de gestion de la holding par le Conseil d'administration, et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les états financiers, et de vérifier, dans tous leurs aspects significatifs, le respect de certaines obligations légales et réglementaires.

D'autre part, notre responsabilité consiste également à lire les autres informations et, par conséquent, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise lors de l'audit, ou encore si les autres informations semblent comporter une anomalie significative.

Si à la lumière des travaux que nous avons effectués lors de nos vérifications spécifiques ou sur les autres informations, nous concluons à la présence d'une anomalie significative, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Lomé, le 27 mai 2021

Les commissaires aux comptes

Exco FICAO




Abalo Amouzou
Associé

KPMG Togo



Franck FANOU
Associé

Annexes :

- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des états financiers
- Etats financiers de l'exercice

ANNEXE 1 :

**Responsabilités des commissaires aux comptes relatives
à l'audit des états financiers**

Cette annexe fait partie intégrante de notre rapport de commissariat aux comptes.

Dans le cadre de nos diligences, nous nous conformons successivement :

- aux exigences des normes Internationales d’Audit (ISA) et ;
- aux obligations spécifiques édictées par l’acte uniforme de l’OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE.

De manière plus détaillée,

- Nous nous conformons aux règles d’éthique relatives à l’audit des états financiers annuels édictées par le Code d’éthique et le règlement N°01/2017/CM/OHADA portant harmonisation des pratiques des professionnels de la comptabilité et de l’audit dans les pays membres de l’OHADA et les règles d’indépendance qui encadrent le commissariat aux comptes ;
- nous faisons preuve d’esprit critique qui implique d’être attentifs aux éléments probants qui contredisent d’autres éléments probants recueillis, aux informations qui remettent en cause la fiabilité de documents et de réponses apportées aux demandes de renseignements à utiliser en tant qu’éléments probants, aux situations qui peuvent révéler une fraude possible, aux circonstances qui suggèrent le besoin de mettre en œuvre des procédures d’audit en supplément de celles requises par les normes ISA ;
- nous faisons preuve de jugement professionnel lors de la conduite de l’audit en particulier pour les décisions portant sur le caractère significatif et le risque d’audit, la nature, le calendrier et l’étendue des procédures d’audit à mettre en œuvre pour satisfaire les diligences requises par les normes ISA et pour recueillir des éléments probants, le fait de déterminer si des éléments probants suffisants et appropriés ont été recueillis, et si des travaux supplémentaires sont nécessaires pour atteindre les objectifs des normes ISA et, par voie de conséquence, les objectifs généraux de l’auditeur, l’évaluation des jugements de la direction portant sur le suivi du référentiel comptable applicable, le fondement des conclusions tirées des éléments probants recueillis, par exemple l’appréciation du caractère raisonnable des évaluations faites par la direction lors de l’établissement des états financiers ;
- nous préparons tout au long de l’audit une documentation qui fournisse une trace suffisante et appropriée des travaux, fondements de notre rapport d’audit et des éléments démontrant que l’audit a été planifié et réalisé selon les normes ISA et dans le respect des exigences législatives et réglementaires applicables;
- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d’erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d’audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d’une anomalie significative résultant d’une fraude est plus élevé que celui d’une anomalie significative résultant d’une erreur car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- nous recueillons, le cas échéant, des éléments probants suffisants et appropriés concernant le respect des dispositions des textes législatifs et réglementaires dont il est admis qu’elles ont une incidence directe sur la détermination des données chiffrées significatives enregistrées et l’information fournie dans les états

financiers, mettons en œuvre des procédures d'audit spécifiques visant à identifier les cas de non-respect d'autres textes législatifs et réglementaires qui peuvent avoir une incidence significative sur les états financiers, et apporter une réponse appropriée aux cas avérés ou suspectés de non-respect des textes législatifs et réglementaires identifiés au cours de l'audit ;

- nous fournissons également au Conseil d'Administration une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons, le cas échéant, toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir une incidence sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes. Parmi les points communiqués au Conseil d'Administration, nous déterminons quels ont été les plus importants lors de l'audit des états financiers de la période considérée : ce sont les points clés de l'audit. Nous décrivons ces points dans notre rapport, sauf si la loi ou la réglementation en empêchent la communication ou si, dans des circonstances extrêmement rares, nous déterminons que nous ne devrions pas communiquer un point dans notre rapport parce que l'on peut raisonnablement s'attendre à ce que les conséquences néfastes de la communication de ce point dépassent les avantages qu'elle aurait au regard de l'intérêt public ;
- nous prenons connaissance du contrôle interne de la société afin de définir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société. Lorsque des faiblesses significatives sont identifiées, nous les communiquons à la direction, le cas échéant, au Conseil d'Administration ;
- nous évaluons l'incidence sur l'audit des anomalies relevées et l'incidence sur les états financiers des anomalies non corrigées, s'il en existe. Nous les communiquons au niveau approprié de la direction, à moins que ceci ne lui soit interdit par la loi ou la réglementation ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers reflètent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle ;
- nous identifions les relations et les transactions avec les parties liées, que le référentiel comptable applicable établisse ou non des règles en la matière, pour être en mesure de relever des facteurs de risque de fraudes, s'il en existe, découlant de relations et de transactions avec les parties liées, qui sont pertinents pour l'identification et l'évaluation des risques d'anomalies significatives provenant de fraudes, et conclure, sur la base des éléments probants recueillis, si les états financiers, pour autant qu'ils soient affectés par ces relations et ces transactions sont présentés sincèrement ou ne sont pas trompeurs. En outre, lorsque le référentiel comptable applicable contient des règles concernant les parties liées, nous recueillons les éléments probants suffisants et appropriés pour déterminer si les relations et les transactions avec les parties liées ont été correctement identifiées et comptabilisées dans les états financiers et si une information pertinente les concernant a été fournie dans ceux-ci ;

- nous recueillons les éléments probants suffisants et appropriés montrant que les événements survenus entre la date des états financiers et la date de notre rapport, nécessitant un ajustement des états financiers ou une information à fournir dans ceux-ci, ont fait l'objet d'un traitement approprié dans les états financiers conformément au référentiel comptable applicable ;
- nous concluons quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments recueillis jusqu'à la date de notre rapport;
- nous obtenons des déclarations écrites de la Direction Générale et, le cas échéant, du Conseil d'Administration, confirmant que celle-ci considère avoir satisfait à ses responsabilités relatives à l'établissement des états financiers ainsi qu'à l'exhaustivité des informations qui nous ont été fournies. En outre, nous confortons d'autres éléments probants relatifs aux états financiers ou à des assertions spécifiques contenues dans ceux-ci au moyen de ces déclarations écrites si nous estimons nécessaire ou si celles-ci sont requises par d'autres normes ISA ;
- nous nous assurons, tout au long de l'audit, que l'égalité entre les associés est respectée, notamment que toutes les actions d'une même catégorie bénéficient des mêmes droits ;
- nous devons signaler à la plus prochaine Assemblée Générale, les irrégularités et les inexactitudes relevées lors de l'audit. En outre, nous devons signaler au ministère public les faits délictueux dont nous avons eu connaissance au cours de l'audit, sans que notre responsabilité puisse être engagée par cette révélation ;
- nous avons l'obligation du respect du secret professionnel pour les faits, actes et renseignements dont nous avons eu connaissance.

ANNEXE 2 :

**Etats financiers de l'exercice clos
le 31 décembre 2020**

SECTION 2:MODELE 2(BILAN ACTIF)

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

REF	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/2020			EXERCICE au 31/12/2019
			BRUT	AMORT et DEPREC	NET	NET
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	4 443 097 546	1 560 911 129	2 882 186 417	3 107 286 859
AE	Frais de développement et de prospection		-	-	-	-
AF	Brevets,licences,logiciels,et droits similaires		4 443 097 546	1 560 911 129	2 882 186 417	3 107 286 859
AG	Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	-
AH	Autres immobilisation incorporelles		-	-	-	-
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	1 600 440 145	1 043 717 789	556 722 356	558 148 721
AJ	Terrains (1)dont placement en Net/.....		-	-	-	-
AK	Bâtiments (1) dont placement en net...../.....		-	-	-	-
AL	Aménagements, agencements et installations		467 051 473	217 663 084	249 388 389	222 971 582
AM	Matériel,mobilier et actifs biologiques		637 218 625	513 147 098	124 071 527	105 515 403
AN	Matériel de transport		496 170 047	312 907 607	183 262 440	229 661 736
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3	241 951 451	-	241 951 451	183 660 018
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	183 296 288 520	14 248 342 864	169 047 945 656	172 237 325 094
AR	Titre de participation		147 048 850 041	14 248 342 864	132 800 507 177	127 424 165 018
AS	Autres immobilisations financières		36 247 438 479	-	36 247 438 479	44 813 160 076
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		189 581 777 662	16 852 971 782	172 728 805 880	176 086 420 692
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	-	-	-	-
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	-	-	-	-
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		18 136 874 470	131 430 000	18 005 444 470	14 089 173 260
BH	Fournisseurs avances versées	17	2 483 169	-	2 483 169	3 917 116
BI	Clients	7	2 360 134 622	-	2 360 134 622	448 367 627
BJ	Autres créances	8	15 774 256 679	131 430 000	15 642 826 679	13 636 888 517
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		18 136 874 470	131 430 000	18 005 444 470	14 089 173 260
BQ	Titre de placement	9	1 646 570 754	13 554 054	1 633 016 700	1 347 608 750
BR	Valeurs à encaisser	10	-	-	-	-
BS	Banques,chèques postaux , caisse et assimilés	11	5 806 356 593	-	5 806 356 593	15 806 075 820
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF		7 452 927 347	13 554 054	7 439 373 293	17 153 684 570
BU	Ecart de conversion-Actif	12	-	-	-	-
BZ	TOTAL GENERAL		215 171 579 479	16 997 955 836	198 173 623 643	207 329 278 522

SECTION 2: MODELE 2(BILAN PASSIF)

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2020	EXERCICE AU 31/12/2019
			NET	NET
CA	Capital	13	69 415 031 000	69 415 031 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13	-	-
CD	Primes liées au capital social	14	18 762 503 038	18 762 503 038
CE	Ecart de réévaluation	3e	-	-
CF	Réserves indisponibles	14	2 286 042 758	1 739 568 637
CG	Réserves libres	14	-	-
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	4 827 112 939	4 351 407 831
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice+ ou perte -)		7 564 609 785	5 464 741 213
CL	Subventions d'investissemnt	15	-	-
CM	Provisions réglementées	15	-	-
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		102 855 299 520	99 733 251 719
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	91 252 178 552	103 197 224 193
DB	Dettes de location acquisition	16	-	-
DC	Provisions pour risques et charges	16	-	95 317 535
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		91 252 178 552	103 292 541 728
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		194 107 478 072	203 025 793 447
DH	Dettes circulantes HAO	5	28 720 402	3 401 985
DI	Clients, avances reçues	7	-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	1 508 822 874	768 792 547
DK	Dettes fiscales et sociales	16	1 939 354 705	2 116 583 145
DM	Autres dettes	19	562 546 348	938 006 156
DN	Provisions pour risque à court terme	19	-	450 000 000
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		4 039 444 329	4 276 783 833
DQ	Banques, crédits d'escompte	20	-	-
DR	Banques,établissements financiers et crédits de trésorerie	20	26 701 242	26 701 242
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF		26 701 242	26 701 242
DV	Ecart de conversion-Passif	12	-	-
DZ	TOTAL GENERAL		198 173 623 643	207 329 278 522

SECTION 2: MODELE DE COMPTE DE RESULTAT

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU	EXERCICE AU
				31/12/2020	31/12/2019
				NET	NET
TA	Ventes de marchandises A	+	21	-	-
RA	Achats de marchandises	-	22	-	-
RB	Variation de stocks de marchandises	-/+	6	-	-
XA	MARGE COMMERCIALE(Somme TA à RB)			-	-
TB	Vente de produits fabriqués B	+	21	-	-
TC	Travaux, services vendus C	+	21	7 983 590 072	6 931 232 715
TD	Produits accessoires D	+	21	9 734 663 411	8 131 551 642
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES(A+B+C+D)			17 718 253 483	15 062 784 357
TE	Production stockée (ou déstockage)	-/+	6	-	-
TF	Production immobilisée		21	-	-
TG	Subventions d'exploitation		21	-	-
TH	Autres produits	+	21	712 006 675	178 373 801
TI	Transfert de charges d'exploitation	+	12	-	-
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	-	22	-	-
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées	-/+	6	-	-
RE	Autres Achats	-	22	(160 526 695)	(132 632 171)
RF	Variation de stock et d'autres approvisionnements	-/+	6	-	-
RG	Transports	-	23	(33 407 237)	(453 151 971)
RH	Services extérieurs	-	24	(4 056 131 254)	(3 222 562 742)
RI	Impôts et taxes	-	25	(454 806 213)	(79 351 689)
RJ	Autres charges	-	26	(457 233 392)	(643 507 316)
XC	VALEUR AJOUTEE(XB+RA+RB)+(somme TE à RJ)			13 268 155 367	10 709 952 269
RK	Charges de personnel	-	27	(6 585 658 345)	(6 162 494 969)
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)		28	6 682 497 022	4 547 457 300
TJ	Reprises d'ammortissements, provisions et aux dépréciations	+	28	4 624 319 581	6 575 873 272
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations	-	3C&28	(601 831 127)	(3 853 954 781)
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+RL)			10 704 985 476	7 269 375 791
TK	Revenus financiers et assimilés	+	29	2 495 108 357	2 213 471 220
TL	Reprises de provisions et de dépréciations financières	+	28	-	-
TM	Transferts de charges financières	+	12	-	-
RM	Frais financiers et charges assimilées	-	29	(5 637 969 410)	(3 992 461 996)
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	-	3C&28	-	-
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)			(3 142 861 053)	(1 778 990 776)
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)			7 562 124 423	5 490 385 015
TN	Produits des cessions d'immobilisations	+	3D	3 326 154	12 804 804
TO	Autres Produits HAO	+	30	-	-
RO	Valeurs comptables de cession d'immobilisations	-	3D	(840 792)	(38 448 606)
RP	Autres charges HAO	-	30	-	-
XH	RESULTATS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (Somme TN à RP)			2 485 362	(25 643 802)
RQ	Participation des travailleurs	-	30	-	-
RS	Impôts sur résultat	-	37	-	-
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)			7 564 609 785	5 464 741 213

SECTION 2: MODELE DDE TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

REF	LIBELLES	Note	31/12/2020	31/12/2019
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1-Trésoreire passif N-1)	A	17 126 983 328	15 460 569 359
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		3 444 318 434	2 768 466 524
FB	-Actif circulant HAO ⁽¹⁾		-	0
FC	-Variation de stocks		-	0
FD	-Variations de créances		(3 916 271 210)	2 380 537 747
FE	+Variation du passif circulant ⁽¹⁾		(237 339 504)	-1 187 156 810
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)		(4 153 610 714)	1 193 380 937
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (Somme FA à FE)	B	(709 292 280)	3 961 847 461
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	-Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		(201 674 522)	-147 251 903
FG	-Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		(184 784 601)	-237 665 255
FH	-Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations financières		(11 470 978 222)	-41 385 113 519
FI	+Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		3 326 154	12 804 804
FJ	+Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		19 236 699 819	10 472 778 900
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	7 382 588 628	-31 284 446 973
	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)			
FK	+Augmentation de capital par apports nouveaux		0	0
FL	+Subventions d'investissement reçues		0	0
FM	-Prélèvements sur le capital		0	0
FN	-Dividendes versés		(4 442 561 984)	-4 234 316 891
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux capitaux propres (somme FK à FN)	D	(4 442 561 984)	-4 234 316 891
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+Emprunts		33 265 169 138	146 826 037 021
FP	+Autres dettes financières		-	0
FQ	-Remboursement des emprunts et autres dettes financières		(45 210 214 779)	-113 602 706 649
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	(11 945 045 641)	33 223 330 372
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	(16 387 607 625)	28 989 013 481
ZG	VARIATION DE TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G	(9 714 311 277)	1 666 413 969
ZH	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A) contrôle: Trésorerie actif N-Trésorerie passif N=	H	7 412 672 051	17 126 983 328

NOTE 1 : DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

LIBELLES	NOTE	Montant brut	SURETES REELLES		
			Hypothèques	Nantissements	Gages/autres
Dettes financières et ressources assimilées :					
Emprunt obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires /AGF		35 000 000 000			
Emprunts et dettes des établissements de crédit					
Autres dettes financières					
SOUS TOTAL(1)					
Dettes de location-acquisition:					
Dettes de credit-bail mobilier					
Dettes de credit-bail immobilier					
Dettes dur contrats de location-vente					
Dette sur contrats de location-acquisition					
SOUS TOTAL(2)					
Dettes du passif circulant:					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Clients					
Personnel					
Sécurité sociale et organismes sociaux					
Etat					
Organismes internationaux					
Associés et groupe					
Créditeurs divers					
SOUS TOTAL (3)					
TOTAL(1)+(2)+(3)					
ENGAGEMENTS FINANCIERS					
			Engagements donnés		Engagements reçus
Engagements consentis à des entités liées					
Prime de remboursement non échues					
Avals,cautions , garanties					35 000 000 000
Hypothèques , nantissements,gages,autres					
Effets escomptés non échus					
Créances commerciales et professionnelles cédées					
Abandons de créances conditionnels					
TOTAL					

Oragroup a reçu des cautions de AGF dans le cadre de son opérations de levées de fonds billet de trésorerie XOF 35 milliards.

NOTE 2: INFORMATIONS OBLIGATOIRES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
Durée(en mois): 12

NOTE 2 INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A-DECLARATION DE CONFIRMITE AU SYSCOHADA

Les états financiers annuels ont été établis conformément aux principes comptables admis par le SYSCOHADA en particulier le respect :

- de la règle de prudence;
- de l'hypothèse de continuité de l'exploitation;
- de l'indépendance des exercices.

B-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers annuels ont été établis conformément aux principes comptables admis par le SYSCOHADA en particulier le respect :

- de la règle de prudence;
- de l'hypothèse de continuité de l'exploitation;
- de l'indépendance des exercices.

C-DEROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

NEANT

D-INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN,AU COMPTE DE RESULTAT ET AU TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

NEANT

NOTE 3A : IMMOBILISATION BRUTE

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

**NOTE 3A
 IMMOBILISATION BRUTE**

	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS APPORTS CREATIONS	VIREMENTS DE POSTE A POSTE	Suite à une réévaluation pratique au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 310 826 542	48 685 271	83 585 733	-	-	-	4 443 097 546
AE Frais de développemnt et de prospection	-						-
AF Brevets,Licences , Logiciels , et droits similaires	4 310 826 542	48 685 271	83 585 733				4 443 097 546
AG Fonds commercial et droit au bail	-						-
AH Autres immobilisations incorporelles	-						-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 431 703 997	152 497 086	43 399 600	-	27 160 538	-	1 600 440 145
Terrains hors immeuble de placement	-						-
Terrains-immeuble de placement	-						-
Bâtiments hors immeuble de placement	-						-
Bâtiment-immeuble de placement	-						-
AL Aménagement, agencements et installations	404 331 929	26 279 944	36 439 600		-		467 051 473
AM Matériel,mobilier et actifs biologiques	565 902 021	74 977 142			3 660 538		637 218 625
AN Matériel de transport	461 470 047	51 240 000	6 960 000		23 500 000		496 170 047
AVANCES ET ACOMPTE VERSEES SUR IMMOBILISATIONS	183 660 018	185 276 766	-	-	-	126 985 333	241 951 451
251 Immobilisations incorporelles	140 260 418	152 989 251				83 585 733	209 663 936
252 Immobilisations corporelles	43 399 600	32 287 515				43 399 600	32 287 515
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	191 062 010 117	11 470 978 222	-	-	19 236 699 819	-	183 296 288 520
AR Titres de participation	146 248 850 041	800 000 000					147 048 850 041
AS Autres immobilisations financières	44 813 160 076	10 670 978 222			19 236 699 819		36 247 438 479
TOTAL GENERAL	196 988 200 674	11 857 437 345	126 985 333	-	19 263 860 357	126 985 333	189 581 777 662

L'augmentation des avances et acomptes versée sur immobilisations incorporelles s'explique principalement par l'acquisition de logiciel Moodys analytcs pour 147 MFCFA.

L'augmentation du poste matériel de transport est due à l'acquisition d'un véhicule de fonction pour un montant de 35 millions et deux véhicules de pool pour 23 200 000 et la cession d'un véhicule de fonction pour 23 millions.

La diminution des autres immobilisations financières s'explique d'une part par l'octroi d'un nouveau prêt subordonné à la filiale de la Cote d'Ivoire pour 3 milliards et un prêt de 4,7 milliards à BMI et d'autre part le remboursement des différents prêts aux filiales dont le prêt relai de 13 milliards à la Côte d'Ivoire

NOTE 3B: BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 3B
BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	NATURE DU CONTRAT (I;M;A)	A	AUGMENTATION B			DIMINUTIONS C		D=A+B+C
		MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virement de poste à poste	Suite à une réévaluation pratique au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virement de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
AF Brevets,licences ,logiciels et droits similaires								
AG Fonds commercial et droit au bail								
AH Autres immobilisations incorporelles								
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-	-	-	-	-	-	-
AJ Terrains								
AK Bâtiments								
AL Aménagements,agencements et installations								
AM Matériel,mobilier et actifs biologiques								
AN Matériel de transport								
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS CORPORELLES		-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL		-	-	-	-	-	-	-

NOTE 3C: IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

**NOTE 3C
 IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)**

	SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D=A+B-C
		AMMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS: DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS: Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	CUMUL DES AMMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
AE	Frais de développement et de prospection	-			-
AF	Brevets,licences,logiciels et droits similaires	1 203 539 683	357 371 446		1 560 911 129
AG	Fonds commercial et droit au bail \$	-			-
AH	Autres immobilisations incorporelles	-			-
	SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 203 539 683	357 371 446	-	1 560 911 129
	Terrains hors immeuble de placement				
	Terrains-immeuble de placement				
	Bâtiments hors immeuble de placement				
	Bâtiments -immeuble de placement				
AL	Aménagements,agencements et installations	181 360 347	36 302 737		217 663 084
AM	Matériel,mobilier et actifs biologiques	460 386 618	55 580 226	2 819 746	513 147 098
AN	Matériel de transport	231 808 311	104 599 296	23 500 000	312 907 607
	SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS CORPORELLES	873 555 276	196 482 259	26 319 746	1 043 717 789
	TOTAL GENERAL	2 077 094 959	553 853 705	26 319 746	2 604 628 918

Le groupe Orabank procède exclusivement à un amortissement linéaire des biens amortissables. Les durées d'amortissements sont déterminées en prenant en compte le rythme de consommation des avantages économiques futurs. Toutefois les taux sont compris entre 5 et 33,33%.

NOTE 3D: IMMOBILISATIONS (PLUS-VALUES ET MOINS VALUE DE CESSION)

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 3D IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS VALUE DE CESSION

	LIBELLES	MONTANT BRUT A	AMORTISSEMENTS PRATIQUES B	VALEUR COMPTABLE NETTE C=A-B	PRIX DE CESSION D	PLUS VALUE OU MOINS- VALUE E=D-C
AE	Frais de développement et de prospection					-
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires					-
AG	Fonds commercial et droit au bail					
	SOUS TOTAL:IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-	-
AJ	Terrains					
AK	Bâtiments					
AL	Aménagements,agencements et installations					
AM	Matériel,mobilier et actifs biologiques	3 660 538	2 819 746	840 792	716 154	(124 638)
AN	Matériel de transport	23 500 000	23 500 000	-	2 610 000	2 610 000
	SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 160 538	26 319 746	840 792	3 326 154	2 485 362
AR	Titre de participations					
AS	Autres immobilisations financières	18 186 699 819		18 186 699 819	18 186 699 819	-
	SOUS TOTAL :IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 186 699 819	-	18 186 699 819	18 186 699 819	-
	TOTAL GENERAL	18 213 860 357	26 319 746	18 187 540 611	18 190 025 973	2 485 362

Un véhicule de fonction a été cédé au cours de l'exercice. Le véhicule cédé a été acheté en octobre 2014 pour 23 000 000 XOF et est complètement amorti depuis octobre 2018. Le montant de remboursement des prêts aux filiales est composé essentiellement de 13 milliards de prêt relai AATIF remboursé en capital et intérêt par la filiale de Côte d'Ivoire, 2,4 milliards de prêt relai remboursé en capital et intérêt par la filiale du Tchad.

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
Durée(en mois): 12

**NOTE 4
IMMOBILISATION FINANCIERES**

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
AR	Titres de participation	147 048 850 041	146 248 850 041	1%			146 248 850 041
271	Prêts et créances	32 165 864 007	42 171 331 003	-24%			33 165 864 007
272	Prêt au personnel	-	-				
273	Créances sur l'état	-	-				
274	Titres immobilisés	-	-				
275	Depôts et cautionnements	54 246 282	76 927 792	-29%			54 246 282
276	Interêts courus	4 027 328 190	2 564 901 281	57%	4 077 328 190		
	TOTAL BRUT	183 296 288 520	191 062 010 117	-4%	4 077 328 190	-	179 468 960 330
296	Dépréciations titres de participation	14 248 342 864	18 824 685 023	-24%			14 803 712 047
297	Dépréciations autres immobilisations	-	-				
	TOTAL NET DE DEPRECIATION	169 047 945 656	172 237 325 094	-2%	4 077 328 190	-	164 665 248 283

Liste des filiales et participations:

Dénomination sociale	Localisation (Ville/pays)	Valeur d'acquisition	% Détenu	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale
Orabank TOGO	TOGO	22 137 995 552	83,67%	42 792 449 723	3 334 001 095
Orabank BENIN	BENIN	40 526 325 257	97,62%	17 099 866 389	630 169 452
Orabank TCHAD	TCHAD	12 085 682 848	100,00%	(21 434 124 054)	(16 034 400 277)
Orabank GABON	GABON	13 532 000 240	85,47%	23 908 248 947	2 153 942 144
Orabank GUINEE	GUINEE	5 131 972 607	68,33%	12 593 300 059	1 769 502 113
Orabank Mauritanie	MAURITANIE	20 835 113 537	98,42%	2 219 616 619	(2 161 378 350)
Orabank Côte d'Ivoire	COTE D'IVOIRE	31 698 750 000	64,11%	68 888 930 371	14 344 174 273
Oragroup Securities	COTE D'IVOIRE	300 000 000	60,00%	Pas d'activité	Pas d'activité
Bank Money Back	TOGO	1 000 000	100,00%	(1 419 615 191)	(1 424 505 958)
SCI LA MARINA	TOGO	10 000	0,00%	(188 000 000)	(570 175 266)

Les titres de participation sont des investissements à long terme faits par la holding dans les filiales. Ils font l'objet d'une évaluation à chaque arrêté comptable et font l'objet d'une provision ou d'une reprise en fonction des performances financières de la filiale. La méthode d'évaluation retenue par la holding est l'approche DDM.

NOTE 5 ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAO

Désignation entité : DRAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
Durée(en mois): 12

NOTE 5 ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAO

ACTIF CIRCULANT HAO

Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en%
485 Créances sur cessions d'immobilisations	-	-	#DIV/0!
488 Autres créances hors activités ordinaires	-	-	#DIV/0!
TOTAL BRUT	-	-	
498 Dépréciations des créances HAO	-	-	#DIV/0!
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	-	-	

DETTES CIRCULANTES HAO

Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
481 Fournisseurs d'investissements	28 720 402	3 401 985	744%
482 Fournisseurs d'investissements effets à payer	-	-	#DIV/0!
Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés			
484 Autres dettes hors activités ordinaires	-	-	#DIV/0!
TOTAL	28 720 402	3 401 985	744%

NOTE 7: CLIENTS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 7 CLIENTS

Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus		Créances à plus de deux ans	
411(sau) Clients (hors de réserves de propriété Groupe)	2 360 134 622	448 367 627	426%	2 360 134 622				
Clients effets à recevoir(hors réserves de propriété groupe)								
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété								
4122 Clients et effets à recevoir Groupe	-	-						
414 Créances sur cession d'immobilisations	-	-						
415 Clients effets escomptés et non échus	-	-						
416 Créances litigieuses ou douteuses	-	-						
418 Clients produits à recevoir	-	-						
TOTAL BRUT CLIENTS	2 360 134 622	448 367 627	426%	2 360 134 622	-	-	-	-
491 Dépréciations des comptes clients	-	-						
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	2 360 134 622	448 367 627	426%	2 360 134 622	-	-	-	-
4191 Clients,avances reçues hors groupe	-	-						
4192 Clients,avances reçues groupe	-	-						
4194+4 Autres clients créditeurs	-	-						
TOTAL CLIENTS CREDITEURS	-	-		-	-	-	-	-

Les créances enregistrées portent uniquement sur les filiales du Groupe. La forte variation à la hausse est due au fait que les frais d'assistance technique du 4^{em} trimestre ont été enregistré mais la refacturation est intervenue en janvier 2021.

Pour les pourcentages de participation; confère la note 4.

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 8 AUTRES CREANCES

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en%	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
42	Personnel	19 592 923	27 663 439	-29%	19 592 923		
43	Organismes sociaux	-	-	#DIV/0!	-		
44	Etat et collectivités publiques	-	1 348 352	-100%	-		
45	Organismes internationaux	-	-	#DIV/0!			
46	Apporteurs, associés et groupe	-	-	#DIV/0!			
475	Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-				
47(sa)	Autres débiteurs divers	15 754 663 756	13 739 306 726	15%	15 019 404 892		
185	Compte permanents non bloqués des établissements et des succursales	-	-	#DIV/0!			
186+	Compte de liaison charges et produits			#DIV/0!			
188	Compte de liaison des sociétés en participation			#DIV/0!			
	TOTAL BRUT AUTRES CREANCES	15 774 256 679	13 768 318 517	15%	15 038 997 815	-	-
	Dépréciations des autres créances	131 430 000	131 430 000	0%	131 430 000		
	TOTAL NET DE DEPRECIATION	15 642 826 679	13 636 888 517	15%	14 907 567 815	-	-

Les dépréciation des autres créances sont constituées des provisions à 100% des créances sur divers partenaires d'Oragroup pour 131 millions.

NOTE 9: TITRE DE PLACEMENT

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
Durée(en mois): 12

NOTE 9 TITRE DE PLACEMENT

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
501	Titre de trésor et bons de caisse à court terme	-	-	
502	Actions	1 646 570 754	1 347 608 750	22%
503	Obligations	-	-	
504	Bons de souscription	-	-	
505	Titres négociables hors régions	-	-	
506	Interêts courus	-	-	
508	Autres valeurs assimilés	-	-	
	TOTAL BRUT TITRES	1 646 570 754	1 347 608 750	
590	Dépréciations des titres	13 554 054	-	
	TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	1 633 016 700	1 347 608 750	

Les titres de placement sont constitués uniquement des actions propres du groupes issue de l'utilisation du compte de liquidité auprès de la BICI Bourse.

NOTE 11: BANQUE, CHEQUE POSTAUX ET CHEQUES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 11 DISPONIBILITES

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
521	Banques locales	3 375 681 774	14 657 842 942	-77%
522	Banques autres états région	3 537 773	9 682 338	-63%
525	Banques, dépôt à terme	-	-	#DIV/0!
523+	Autres Banques	241 104 364	486 135 879	-50%
526	Banques intérêts courus	1 796 250 000	-	#DIV/0!
531	Chèques postaux	-	-	#DIV/0!
532+	Autres établissements financiers	389 640 248	652 391 250	-40%
536	Etablissements financiers intérêts courus	-	-	#DIV/0!
54	Instruments de trésorerie	-	-	#DIV/0!
57	Caisse	142 434	23 411	508%
55	Caisse électronique mobile	-	-	#DIV/0!
581+	Régies d'avances et virements accreditifs	-	-	#DIV/0!
	TOTAL BRUT DISPONIBILITES	5 806 356 593	15 806 075 820	-63%
592+	Dépréciations	-	-	
	TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	5 806 356 593	15 806 075 820	-63%

Les comptes bancaires font l'objet d'un rapprochement sur une base mensuelle et à chaque date d'arrêté comptable.

Les caisses font l'objet d'inventaires mensuelles et à chaque arrêté comptable. Le service contrôle permanent procède également à des inventaires inopinés.

La variation significative du solde de la banque entre les deux périodes s'explique par le remboursement en décembre 2020 des emprunts BIDC et NSIA.

NOTE 13 : CAPITAL

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 13 CAPITAL

Actionnaires	Nationalité	Nombre d'actions	Montant	Taux
ECP / EFH	Mauricienne	34 714 457	34 714 457 000	50,01%
PROPARCO	FRANCAISE	5 156 109	5 156 109 000	7,43%
GALAKHA ENTREPRISES LTD	Mauricienne	4 468 941	4 468 941 000	6,44%
BIO	BELGE	2 819 312	2 819 312 000	4,06%
DEG	ALLEMANDE	1 656 605	1 656 605 000	2,39%
BOAD	TOGOLAISE	1 424 972	1 424 972 000	2,05%
FGIS	GABONNAISE	1 306 352	1 306 352 000	1,88%
BIDC	TOGOLAISE	1 260 741	1 260 741 000	1,82%
Envol Afrique	FRANCAISE	942 072	942 072 000	1,36%
CECO BTP	TOGOLAISE	360 784	360 784 000	0,52%
Axa Gabon	GABONNAISE	180 573	180 573 000	0,26%
Axa Cote d'Ivoire	IVOIRIENNE	90 286	90 286 000	0,13%
Axa Cameroun	CAMEROUNAISE	90 286	90 286 000	0,13%
CGF Bourse	SENEGALAISE	71 252	71 252 000	0,10%
Money Express	SENEGALAISE	71 252	71 252 000	0,10%
Axa Senegal	SENEGALAISE	8 208	8 208 000	0,01%
Felix Sanchez	SENEGALAISE	536 637	536 637 000	0,77%
Alioune NDOUR Diouf	SENEGALAISE	153 331	153 331 000	0,22%
Ismael Bangoura	SENEGALAISE	142 505	142 505 000	0,21%
Abass khalil Hachem	SENEGALAISE	77 318	77 318 000	0,11%
Vincent le Guennou	FRANCAISE	8	8 000	0,00%
Hurley Doddy	AMERICAINNE	8	8 000	0,00%
Brice Lodugnon	IVOIRIENNE	8	8 000	0,00%
Ferdinand Ngon	CAMEROUNAISE	8	8 000	0,00%
IPS-CGRAE	Ivoirienne	6 097 561	6 097 561 000	8,78%
CNPS Côte d'Ivoire	Ivoirienne	3 414 632	3 414 632 000	4,92%
SGIH Tchad	Tchadienne	602 406	602 406 000	0,87%
SICAV Abdou DIOUF		536 585	536 585 000	0,77%
Ouedraogo Salif	Burkinabè	200 000	200 000 000	0,28%
CNSS Gabon	Gabonaise	121 952	121 952 000	0,18%
CNSS Togo	Togolaise	121 951	121 951 000	0,18%
FCP Horizon 2022	Ivoirienne	121 951	121 951 000	0,18%
FCP Sodeci	Ivoirienne	109 757	109 757 000	0,15%
Sonar-vie		61 000	61 000 000	0,09%
FCP CIE	Ivoirienne	60 976	60 976 000	0,09%
Divers autres actionnaires personnes physiques et morales		2 434 235	2 434 235 000	3,51%
Grand Total		69 415 031	69 415 031 000	100,00%

Le capital d'Oragroup SA à la constitution était de 500 000 000 F CFA

NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 14 PRIMES ET RESERVES

Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en valeur absolue
1052 Primes d'apport	-	-	-
1051 Primes d'emission	18 762 503 038	18 762 503 038	-
1053 Prime de fusion	-	-	-
1054 Prime de conversion	-	-	-
1058 Autres primes	-	-	-
TOTAL PRIMES	18 762 503 038	18 762 503 038	-
111 Réserves légales	2 286 042 758	1 739 568 637	546 474 121
112 Réserves statutaires	-	-	-
1131 Reserves de plus-values nettes à long terme	-	-	-
1132 réserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	-	-	-
	-	-	-
1133+ Autres réserves réglementées	-	-	-
TOTAL RESERVES INDISPONIBLES	2 286 042 758	1 739 568 637	546 474 121
118 Réserves libres	-	-	-
12 Report à nouveau	4 827 112 939	4 351 407 831	475 705 108

NOTE 16 A : DETTES FINANCIERS ET RESSOURCES ASSIMILES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

**NOTE 16A
 DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES**

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variations en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus de deux ans
161	Emprunts obligataires	32 817 272 629	35 360 395 500	2 543 122 871	-7%		32 817 272 629
162	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 959 578 836	31 968 382 175	9 008 803 339	-28%		22 959 578 836
163	Avances reçues de l'Etat	-	-	-			
164	Avances reçues et comptes courants bloqué	-	-	-			
165	Depôts et cautionnements reçus	-	-	-			
166	Interêts courus	475 327 087	868 446 518	393 119 431	-45%	475 327 087	
167	Avances assorties de conditions particulières	-	-	-			
168	Autres emprunts et dettes	35 000 000 000	35 000 000 000	-	0%		35 000 000 000
181+1	Dettes liées à des participations	-	-	-			
184	Comptes permanents bloqués des établissements et succursales	-	-	-			
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	91 252 178 552	103 197 224 193	11 945 045 641	-12%	475 327 087	90 776 851 465
172	Crédit bail immobilier	-	-	-			
173	Crédit bail mobilier	-	-	-			
174	Location-vente	-	-	-			
176	Interêts courus	-	-	-			
178	Autres location-acquisition	-	-	-			
	TOTAL DETTES DE LOCATION-ACQUISITION	-	-	-		-	-
191	Provisions pur litiges	-	-	-			
192	Provisions pour garantie données aux clients	-	-	-			
193	Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur	-	-	-			
194	Provisions pour perte de change	-	-	-			
195	Provisions pour impôts	-	-	-			
1961	Provisions pour pensions et obligations assimilées	-	-	-			
1962	Actif du régime retraite	-	-	-			
197	Provisions pour restructuration	-	-	-			
1981	Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-			
1983	Provisions de propre assureur	-	-	-			
1984	Provisions pour démantèlement et remise en état	-	-	-			
1985	Provisions de droits à déduction	-	-	-			
1988	Autres Provisions	-	-	-			
	TOTAL PROVISIONS FINANCIERES POUR RISQUES ET CHARGES	-	-	-		-	-

La variation des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit s'explique par la mise en place d'une part des emprunts BIDC pour 9,8 milliards, BSIC pour 6 milliards, NSIA pour 3 milliards et d'un crédit spot de 4,5 milliards avec Orabank Côte d'Ivoire et d'autres part le remboursement des emprunts BIDC pour 15 milliards et celui de AATIF pour 13 milliards

NOTE 16B:ENGAGEMENT DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES

Désignation entité : DRAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

**NOTE 16B
 ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES**

HYPOTHESES ACTUARIELLES

Libellés	31/12/2019	31/12/2018
Taux d'augmentation des salaires		
Taux d'actualisation		
Taux d'inflation		
Probabilité d'être présent dans l'entité à la date de départ à la retraite (expérience passée)		
Probabilité d'être en vie à l'âge de départ à la retraite(table de mortalité)		
Taux de rendement effectif des actifs du régimes		

VARIATION DE LA VALEUR DE L'ENGAGEMENT DE RETRAITE AU COURS DE L'EXERCICE

Libellés	31/12/2020	31/12/2019
Obligation au titre des engagements de retraite à l'ouverture	1,00%	1,00%
Coût des services rendus au cours de l'exercice	0,00%	0,00%
Coût financier	0,00%	0,00%
Pertes actuarielles/(gain)	2,00%	2,00%
Prestations payées au cours de l'exercice		
Coûts des services passés	TV CIMA	TV CIMA
Obligation au titre des engagements de retraite à la cloture	3,00%	3,00%

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESES ACTUARIELLES

Libellés	31/12/2020		31/12/2019	
	Augmentation	Diminution	Augmentation	Diminution
Taux d'actualisation(Variation de ...%)				
Taux de progression des salaires(Variation de ...%)				
Taux de départ du personnel (Variation de ...%)				

NOTE 17: FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 17 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
401+40 Fournisseurs dettes en compte (hors groupe)	1 012 766 493	222 457 384	355%	1 012 766 493		
4021+4 Fournisseurs effets à payer (hors groupe)	-	-				
4022 Fournisseurs , dettes effets à payer groupe	-	-				
4081+4 Fournisseurs factures non parvenues(hors groupe)	496 056 381	546 335 163	-9%	496 056 381		
4082 Fournisseurs factures non parvenues groupe	-	-				
TOTAL FOURNISSEURS	1 508 822 874	768 792 547	96%	1 508 822 874	-	-
4091 Fournisseurs, avances et acompte (hors groupe)	2 483 169	1 772 700	40%	2 483 169		
4092 Fournisseurs, avances et acompte groupe	-	-				
4093+4 Autres fournisseurs débiteurs	-	2 144 416		-		
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	2 483 169	3 917 116	-37%	2 483 169	-	-

La variation significative du poste fournisseur dette en compte est essentiellement due aux différentes factures reçues en décembre et dont l'échéance de paiement est en janvier 2021. Des factures Network de 499 millions pour la monétique, 262 millions de DARKTRACE pour la veille sécuritaire, 79 millions de KPMG et 60 millions de SOPRA.

NOTE 18 DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

**NOTE 18
 DETTES FISCALES ET SOCIALES**

Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
421 Personnel avances et acomptes	-	997 324	997 324	-100%	-		
422 Personnel rémunérations dues	-	-	-				
42(sa) Autres personnels	1 512 525 768	1 765 901 489	253 375 721	-14%	1 512 525 768		
431 Caisse de sécurité sociale	187 927 702	212 778 684	24 850 982	-12%	187 927 702		
432 Caisse de retraite	-	-	-				
433+ Autres organismes sociaux	-	-	-				
TOTAL DETTES SOCIALES	1 700 453 470	1 979 677 497	279 224 027	-14%	1 700 453 470	-	-
441 Etat,impôts sur les bénéfices	-	-	-				
442 Etat,impôts et taxes	-	-	-				
443+ Etat,TVA	156 527 704	104 085 723	52 441 981	50%	156 527 704		
447 Etat , impôts retenus à la source	75 622 138	30 377 592	45 244 546	149%	75 622 138		
446+ Autres dettes Etat	6 751 393	2 442 333	4 309 060	176%	6 751 393		
TOTAL DETTES FISCALES	238 901 235	136 905 648	101 995 587	75%	238 901 235	-	-
			-				
TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES	1 939 354 705	2 116 583 145	177 228 440	-8%	1 939 354 705	-	-

Les autres personnels sont essentiellement composés des provisions pour prime de bilan pour l'ensemble du personnel et des provisions pour primes de cumule de fonction de certains membres du personnel des filiales auprès du groupe.

NOTE 18 : AUTRE DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 19 AUTRE DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
45 Organisme internationaux	-	-	-				
461 Apporteurs, opération sur le capital	-	-	-				
462 Associés, compte courants	72 739 839	84 739 839	12 000 000	-14%	72 739 839		
465 Associés dividendes à payer	54 010 553	10 904 161	43 106 392	395%	54 010 553		
466 Groupe comptes courants	-	-	-				
463+ Autres dettes associés	-	-	-				
TOTAL DETTES ASSOCIES	126 750 392	95 644 000	31 106 392		126 750 392	-	-
4712 Créiteurs divers	338 786 750	755 293 723	416 506 973	-55%	338 786 750		
4713 Obligataires	-	-	-				
4715 Rémunérations d'administrateurs	-	-	-				
4716 Compte du factor	-	-	-				
4726 Versements restant à effectuer sur les titres de placement non libérés	-	-	-				
4752 Compte transtaire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-	-				
4718+ Autres créiteurs divers	87 068 433	87 068 433	-	0%	87 068 433		
TOTAL CREDITEURS DIVERS	425 855 183	842 362 156	416 506 973	-49%	425 855 183	-	-
185 Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales	-	-	-				
186+ Comptes de liaison charges et produits	-	-	-				
188 Compte de liaison des sociétés en participation	-	-	-				
TOTAL COMPTES DE LIAISON	-	-	-		-	-	-
499(s) Provisions pour risques à court terme(Voir note 28)	-	450 000 000	450 000 000	-100%	13 554 054		

Les créiteurs divers portent essentiellement sur les entités du Groupe.

NOTE 20: BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
Durée(en mois): 12

NOTE 20 BANQUES,CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
564	Escomptes de crédit de campagne	-	-	
565	Escomptes de crédit ordinaires	-	-	
	TOTAL: BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE	-	-	
521	Banques locales	-	-	
522	Banques autres états région	-	-	
523	Autres Banques	26 701 242	26 701 242	0%
526	Banques intérêts courus	-	-	
561	Crédit de trésorerie	-	-	
	TOTAL: BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE	26 701 242	26 701 242	0%
	TOTAL GENERAL	26 701 242	26 701 242	0%

NOTE 21 : CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 21 CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
7011 Ventes dans la région	-	-	
7012 Ventes hors région	-	-	
7013+ Ventes groupes	-	-	
7015 Ventes sur internet	-	-	
TOTAL : VENTES MARCHANDISES	-	-	
7021+ Ventes dans la région	-	-	
7022+ Ventes hors région	-	-	
7023+ Ventes groupes	-	-	
7025+ Ventes sur internet	-	-	
TOTAL: VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	-	-	
7051+ Ventes dans la région	-	-	
7052+ Ventes hors région	-	-	
7053+ Ventes groupes	7 983 590 072	6 931 232 715	15%
7055+ Ventes sur internet	-	-	
TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	7 983 590 072	6 931 232 715	15%
707 Produits accessoires	9 734 663 411	8 131 551 642	20%
TOTAL: CHIFFRE D'AFFAIRES	17 718 253 483	15 062 784 357	18%
72 Production immobilisée	-	-	
71 Subventions d'exploitation	-	-	
75 Autres produits	712 006 675	178 373 801	299%
TOTAL : AUTRES PRODUITS	712 006 675	178 373 801	299%
TOTAL	18 430 260 158	15 241 158 158	21%

L'augmentation des produits accessoires de plus de 20% s'explique par l'augmentation par rapport à 2019 des commissions et courtages perçus au cours de l'exercice.

NOTE 22: ACHATS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 22 ACHATS

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
6011	Achats dans la région	-	-	
6012	Achats hors de la région	-	-	
6013+6014+6015	Achats groupe	-	-	
	TOTAL : ACHATS DE MARCHANDISES	-	-	
6021	Achats dans la région	-	-	
6022	Achats hors de la région	-	-	
6023+6024+6025	Achats groupe	-	-	
	TOTAL: ACHATS MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LI	-	-	
6041	Matières conommables	-	-	
6042	Matières combustibles	-	-	
6043	Produits d'entretien	-	-	
6044+6046+6047	Fournitures d'atelier ,d'usine et de magasin	-	51 695	-100%
6051	Eau	1 670 183	3 695 141	-55%
6052	Electricité	46 819 346	44 362 090	6%
6053	Autres énergies	79 002 943	74 849 287	6%
6054	Fournitures d'entretien	-	-	
6055	Fourniture de bureau	24 801 946	6 480 017	283%
6056	Petit matériel et outillages	8 232 277	3 193 941	158%
6057+6058+6059	Achats études ,Prestation de services , de travaux materiels et équipements achats d'emballages	-	-	
6015+6025+6035	Frais sur achats	-	-	
6019+6029+6039	Remises rabais, remises et ristournes	-	-	
	TOTAL : AUTRES ACHATS	160 526 695	132 632 171	21%

NOTE 23 : TRANSPORTS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 23 TRANSPORTS

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
612	Transports sur ventes	-	-	
613	Transports pour le compte de tiers	-	-	
614	Transport du personnel	1 500	-	
616	Transports du plis	3 132 473	4 710 865	-34%
618	Autres transports	30 273 264	448 441 106	-93%
	TOTAL	33 407 237	453 151 971	-93%

La forte baisse des autres transports est due au fait que les billets vacance ont été verés directement au personnel expatrié à partir de 2020 et donc comptabilisé en charge de personnel, ce qui n'était pas le cas en 2019.

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 24 SERVICES EXTERIEURS

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
621	Sous-traitance générale	-	-	
622	Locations et charges locatives	309 136 072	330 934 031	-7%
623	Redevances de location acquisition	-	-	
624	Entretien, réparations et maintenance	59 422 973	39 641 952	50%
625	Primes d'assurance	32 226 136	17 138 372	88%
626	Etudes , recherches et documentations	648 462	1 249 987	-48%
627	Publicité, Publications, relations publiques	16 098 147	68 752 635	-77%
628	Frais de télécommunications	199 331 363	225 677 676	-12%
631	Frais bancaires	7 170 780	19 348 524	-63%
632	Rémunération d'intermédiaires et de conseils	1 592 093 108	924 707 958	72%
633	Frais de formation du personnel	15 312 225	63 927 179	-76%
634	Redevances pour brevets,licences,logiciels,concession et droits sim	1 775 937 774	1 389 057 611	28%
635	Cotisations	-	131 191	-100%
637+6	Autres charges externes	48 754 214	141 995 626	-66%
	TOTAL	4 056 131 254	3 222 562 742	26%

- La campagne publicitaire du Billet de trésorerie en 2019 a coûté 27 millions, et les frais de communications et d'AG en 2019, ont coûté (8,6 Millions + 18 Millions) de plus en 2019 qu'en 2020 .

- La hausse du poste prime d'assurance s'explique par la souscription à la police d'assurance RC des mandataires sociaux d'Oragroup pour un montant de 14 millions

-Les formations individuelles des departements de Tresorerie, de l'informatique, de la Monetique,de l'Audit et du capita Humain ont coûté 44 millions en 2019- la hausse des couts de maintance de vehicule de 7 millions et des maintenances et entretiens à domicile de 10 millions pour les travaux de reamenagements des bureaux et locaux en vue du respect des mesures desecurité face à la crise sanitaire et aussi des travaux de demenagements et installations suite aux damage de la toiture du batiment de la direction generale

NOTE 25: IMPOTS ET TAXES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
Durée(en mois): 12

NOTE 25 IMPOTS ET TAXES

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
641	Impôts et taxes directs	4 274 235	40 000	10586%
645	Impôts et taxes indirects	-	-	#DIV/0!
646	Droits d'enregistrement	2 355 765	4 088 000	-42%
647	Pénalités et amendes fiscales	448 176 213	-	
648	Autres impôts et taxes	-	75 223 689	-100%
	TOTAL	454 806 213	79 351 689	473%

NOTE 26: AUTRES CHARGES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification :

Exercice clos le 31-12-2020
Durée(en mois): 12

NOTE 26 AUTRES CHARGES

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
6511	Pertes sur créances clients	-	-	
6515	Pertes sur autres débiteurs	-	-	
652	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	-	-	
654	Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations	-	-	
6581	Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs	201 706 779	183 128 430	10%
6582+6	Dons et mécénat	-	-	
6588	Autres charges diverses	255 526 613	-	
659	Charges pour provisions et provisions et provisions pour risues à court terme d'exploitation (voir note 28)	-	450 000 000	-100%
	TOTAL	457 233 392	633 128 430	-28%

Les indemnités de fonction sont fixées par l'Assemblée Générale Ordinaire du groupe du 29 juin 2020.

Elles sont fixées au titre de l'exercice 2020 pour un montant global de FCFA 226 305 175.

Les provisions pour redressement OTR de 450 millions ont été totalement reprises.

Les autres charges diverses sont constitués des honoraires de due diligence de la BIAC qui n'a pas abouti à la prise de participation d'Oragroup dans cette dernière.

NOTE 27A: CHARGES DE PERSONNEL

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
Durée(en mois): 12

NOTE 27A CHARGES DE PERSONNEL

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
661+66	Rémunérations directes versées au personnel	4 398 495 258	4 454 765 226	-1%
663	Indemnités forfaitaires versées au personnel	748 748 006	342 703 354	118%
664	Charges sociales	1 054 192 912	1 020 173 189	3%
666	Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel	-	-	
667	Rémunération transférée de personnel extérieur	48 949 910	59 374 460	-18%
668	Autres charges sociales	335 272 259	285 478 740	17%
	TOTAL	6 585 658 345	6 162 494 969	7%

Les variations enregistrées sur les indemnités forfaitaire versées au personnel s'expliquent par le reclassement en charges de personnel des billets vacances compte tenu du fait que ces derniers sont versés directement au personnel expatrié à partir de 2020, ce qui n'était pas le cas pour les comptes de 2019.

NOTE 27B: EFFECTIFS , MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

**NOTE 27B
 EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR**

QUALIFICATIONS	EFFECTIF ET MASSE SALARIALE													
	EFFECTIFS							MASSE SALARIALE						
	Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		HORS OHADA		TOTAL	Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA		TOTAL
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
YA 1. Cadres supérieurs	3		9	2	1	2	17	444 065 110		1 495 977 985	473 277 278	106 243 265	302 185 809	2 821 749 447
YB 2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	15	5	20	2	4	2	48	906 861 079	325 055 978	1 462 792 617	125 834 188	261 286 592	173 415 524	3 255 245 978
YC 3. Techniciens, Agents de maîtrise et ouvriers qualifiés		2					2		65 902 469					65 902 469
YD 4. Employés ,manœuvres,ouvriers et apprentis	2						2	58 538 282						58 538 282
YE TOTAL(1)	20	7	29	4	5	4	69	1 409 464 471	390 958 447	2 958 770 602	599 111 466	367 529 857	475 601 333	6 201 436 176
YF Permanents														
YG Saisonniers														

2. Personnel extérieur

								Facturation à l'entité	
								M	F
YH 1. Cadres supérieurs							-		
YI 2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	1	1					2	3 715 452	4 152 789
YJ 3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	5	1	1	1			8	18 690 787	8 875 302
YK 4. Employés, manœuvres, ouvriers, et apprentis	3			1			4	10 891 187	2 624 393
YL TOTAL (2)	9	2	1	2	-	-	14	33 297 426	15 652 484
YM Permanents									
YN Saisonniers									
YO TOTAL(1+2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

F: Féminin
 M: Masculin

NOTE 28: PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 28 PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE		SITUATIONS ET MOUVEMENTS						D=A+B-C	
		A Provisions à l'ouverture de l'exercice	B Augmentation dotations			C Diminutions reprises			
			d'exploitation	Financières	Hors activités ordinaires	D'exploitation	Financières		Hors activités ordinaires
CM	1.Provisions réglementées	-						-	
DC	2. Provisions financières pour risques et charges	95 317 535				95 317 535		-	
29	3. Dépréciations des immobilisations	18 824 685 023		47 977 422			4 624 319 581	14 248 342 864	
	TOTAL:DOTATIONS	18 920 002 558	-	47 977 422	-	95 317 535	4 624 319 581	-	
BB	4. Dépréciations des stocks	-						-	
BA	5. Dépréciations actif circulant HAO	-						-	
BH	6. Dépréciation fournisseurs	-						-	
BI	7. Dépréciations clients	-						-	
	8.Dépréciations fournisseurs								
BJ	9.Dépréciations autres créances	131 430 000						131 430 000	
BQ	Dépréciations titres de placement								
BR	11. Dépréciation valeurs à encaisser	-						-	
BS	12. Dépréciation disponibilité	-						-	
499	13.Provisions pour risques à court terme exploitation	450 000 000				450 000 000		-	
599	14. Provisions pour risque à court terme à caractère financier			13 554 054				-	
	TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME	581 430 000	-	13 554 054	-	450 000 000	-	131 430 000	
	TOTAL	19 501 432 558	-	61 531 476	-	545 317 535	4 624 319 581	-	

L'évaluation du portefeuille des titres de participation au 31 décembre 2020 a engendré des reprises de provision de 1 336 358 696 FCFA sur les participations détenues dans la filiale du Bénin et 3 287 960 885 FCFA sur celles détenues dans la filiale de la Mauritanie et des dotations de 47 977 422 FCFA sur la participation détenue sur BMB.

La provision pour risque à court terme d'exploitation était composée uniquement de la provision constituée pour le contrôle des importations effectués par l'OTR. Le dossier a été clôturé en février 2020 avec le paiement des droits éludés et amendes pour 424 millions. La provision a été totalement reprise.

NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 29 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
671	Interêt des emprunts	5 624 415 356	3 992 461 996	41%
672	Interêts dans loyers de locations acquisition	-	-	
673	Escomptes accordés	-	-	
674	Autres interêts	-	-	
675	Escomptes des effets de commerce	-	-	
676	Pertes de change	-	-	
6771	Pertes sur cessions de titres de placement	-	-	
6772	Malis proenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	-	-	
678	Pertes sur risques financiers	-	-	
679	Charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)	13 554 054	-	
	SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS	5 637 969 410	3 992 461 996	41%
771	Interêts de prêts et créances diverses	2 458 897 355	2 213 471 220	11%
772	Revenus de participations	-	-	
773	Escomptes obtenus	-	-	
774	Revenus de placement	36 211 002	-	#DIV/0!
775	Interet dans loyers de location-financement	-	-	
776	Gains de change	-	-	
777	Gains sur cessions de titres de placement	-	-	
778	Gains sur risques financiers	-	-	
779	Reprises de charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier(voir note 28)	-	-	
	SOUS TOTAL : REVENUS FINANCIERS	2 495 108 357	2 213 471 220	13%
	TOTAL	(3 142 861 053)	(1 778 990 776)	77%

NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 30 AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	Variation en%
831	Charges HAO constatées(1) à détailler	-	-	
	(1).....			
	(1).....			
834	Pertes sur créances HAO	-	-	
835	Dons et libéralités accordés	-	-	
836	Abandons et créances consentis	-	-	#DIV/0!
839	Charges provisionnées HAO	-	-	
85	Dotations hors activités ordianaires	-	-	
87	Participation des travailleurs	-	-	
88	Subventions d'équilibre	-	-	
	SOUS TOTAL: AUTRES CHARGES HAO	-	-	#DIV/0!
841	Produits HAO constatés(1) à détailler	-	-	
	(1).....			
	(2).....			
845	Dons et libéralités obtenus	-	-	
846	Abandons et créances obtenus	-	-	
78	Transfert de charges HAO	-	-	
861+862+8	Reprises des charges pour dépréciations et provisions	-	-	
868	Reprises hors activités ordianaires	-	-	
	SOUS TOTAL:AUTRES PRODUITS HAO	-	-	
	TOTAL	-	-	#DIV/0!

NOTE 31 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2020
 Durée(en mois): 12

NOTE 31

REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS		EXERCICES CONCERNES				
		2020	2019	2018	2017	2016
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE						
101 Capital social	69 415 031 000	69 415 031 000	69 415 031 000	63 317 470 000	61 781 450 000	
Actions ordianaires	69 415 031	69 415 031	69 415 031	6 331 747	6 178 145	
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P) sans droit de vot						
Actions nouvelles à emmettre						
-par conversion d'obligation						
-par exercices de droits de souscription						
OPERATIONS ER RESULTATS DE L'EXERCICE						
Chiffre d'affaires hors taxes	17 718 253 483	15 062 784 357	15 871 073 538	12 860 575 473	11 036 544 178	
Résultat des activités ordinaires (R.A.O) hors dotations et reprises (exploitaion et financières)	4 419 263 370	3 711 394 239	6 788 578 192	5 103 531 674	1 724 016 808	
Participation des travailleurs au bénéfice						
Impôt sur le résultat						
Résultat Net	7 564 609 785	5 464 741 213	6 667 417 189	5 012 613 878	5 715 656 562	
RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES						
Résultat distribué	4 442 561 984	4 442 561 984	4 234 316 891	3 672 413 260	3 397 979 750	
Dividende attribué à chaque action	64	64	61	580	550	
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE						
Effectif moyen de stravailleurs au cours de l'exercice	69	68	69	67	62	
Effectif moyen de personnel extérieur	14	13	14	19	19	
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice	5 147 243 264	4 797 468 580	3 759 691 622	3 166 525 137	3 016 934 772	
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (sécurité	1 054 192 912	1 020 173 189	1 259 712 367	815 333 135	604 712 072	
Personnel extérieur facturé à l'entité	48 949 910	59 374 460	41 842 682	53 430 573	4 827 223	

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHESE E DE PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

EN MILLIERS DE FRANCS	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
Chiffre d'affaires	17 718 253 483	15 062 784 357	17,63%
Marge commerciale	-	-	-
Valeur ajoutée	13 268 155 367	10 709 952 269	23,89%
Excédent brut d'exploitation (EBE)	6 682 497 022	4 547 457 300	46,95%
Résultat d'exploitation	10 704 985 476	7 269 375 791	47,26%
Résultat financier	(3 142 861 053)	(1 778 990 776)	76,67%
Résultat des activités ordinaires	7 562 124 423	5 490 385 015	37,73%
Résultat hors activités ordinaires	2 485 362	(25 643 802)	-109,69%
Résultat net	7 564 609 785	5 464 741 213	38,43%
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
Excédent brut d'exploitation	6 682 497 022	4 547 457 300	46,95%
+Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654)	-	-	
-Produits des cessions courantes d'immobilisation (compte 754)	-	-	
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	6 682 497 022	4 547 457 300	46,95%
+Revenus financiers	2 495 108 357	2 213 471 220	12,72%
+Gains de change			
+Transferts de charges financières			
+Produits HAO	-	-	
+Transferts de charges HAO	-	-	
-Frais financiers	(5 637 969 410)	(3 992 461 996)	41,22%
-Perte de change			
-Participation			
-Impôts sur le résultats			
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G)	3 539 635 969	2 768 466 524	1
-Distributions de dividendes opérées durant l'exercice	(4 442 561 984)	(4 234 316 891)	(3 397 979 750)
=AUTOFINANCEMENT	(902 926 015)	(1 465 850 367)	(3 397 979 749)
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique=Résultat d'exploitation(a)/Capitaux propres+Dettes financières	5,51%	3,58%	- 1,66
Rentabilité financière=Résultat net /Capitaux propres	7,35%	5,48%	- 1,29
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
Capitaux propres et ressources assimilées	102 855 299 520	99 733 251 719	3,13%
+Dettes financières*et autres ressources assimilées(b)	91 252 178 552	103 292 541 728	-11,66%
=RESSOURCES STABLES	194 107 478 072	203 025 793 447	-4,39%
-Actif immobilisé (b)	-172 728 805 880	-176 086 420 692	-1,91%
=FONDS DE ROULEMENT(1)	21 378 672 192	26 939 372 755	-20,64%
+Actif circulant d'exploitaion(b)	18 005 444 470	14 089 173 260	27,80%
-Passif circulant d'exploitation(b)	-4 010 723 927	-4 273 381 848	-6,15%
=BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION(2)	13 994 720 543	9 815 791 412	42,57%
+Actif circulant HAO (b)	0	0	
-Passif circulant HAO (b)	-28 720 402	-3 401 985	
=BESOIN DE FINANCEMENT HAO(3)	-28 720 402	-3 401 985	
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4)=(2)+(3)	13 966 000 141	9 812 389 427	
TRESORERIE NETTE (5)= (1)-(4)	7 383 951 649	17 126 983 328	
Contrôle: trésorerie nette=(trésorerie-actif)-(trésorerie-passif)			
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	-709 292 280	3 961 847 461	-117,90%
-Flux de trésorerie des activités d'investissement	7 382 588 628	-31 284 446 973	-123,60%
+Flux de trésorerie des activités de financement	-16 387 607 625	28 989 013 481	-156,53%
=VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	-9 714 311 277	1 666 413 969	-682,95%
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut(Dettes financières*+Trésorerie-passif)	91 278 879 794	103 223 925 435	-11,57%
-Trésorerie-actif	-7 439 373 293	-17 153 684 570	-56,63%
=ENDETTEMENT NET	83 839 506 501	86 070 240 865	-2,59%

(a) Résultat d'exploitation après impôt théorique sur le bénéfice

(b) Les écarts de conversion doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernés à leur valeur initiale.

* Dettes financières*=Empruns et dettes financières diverses +dettes de location acquisition.

NOTE 36 : TABLE DES CODES

TABLE DES CODES

1-Code forme juridique			2-Code pays du siège social		
Société Anonyme (SA) à participation publique	0	0	Pays OHADA		
			Autres Pays africains	2	1
Société Anonyme (SA)	0	1			
			France	2	3
Société à responsabilité limitée (SARL)	0	2			
			Autres pays de l'Union européenne	3	9
Société en Commandite Simple (SCS)	0	3			
			USA	4	0
Société en Nom Collectif (SNC)	0	4			
			Canada	4	1
Société en Participation	0	5			
			Autres pays américains	4	9
Groupement d'Interêt Economique (GIE)	0	6			
			Pays asiatiques	5	0
Association	0	7			
			Autres pays	9	9
Société par Actions Simplifiée (SAS)	0	8			
Autre forme juridique (à préciser)	0	9			
2-Code régime fiscal					
Réel normal		1			
Réel simplifié		2			
Synthétique		3			
Forfait		4			