



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 2021
ORAGROUP S.A.
BP 2810 Lomé – Togo
Ce rapport contient 5 pages
Les annexes contiennent 38 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 69 521 831 000

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale

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 2021 sur :

- l'audit des états financiers individuels annuels de la Société 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*

Nous avons effectué l'audit des états financiers individuels annuels de la Société ORAGROUP S.A, comprenant le bilan au 31 décembre 2021, le compte de résultat, le tableau de variation des capitaux propres, le tableau des flux de trésorerie, ainsi que les notes aux états financiers.

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 et au Syscohada.

1.2. *Fondement de l'opinion*

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 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. *Observations*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 16A de l'annexe des états financiers qui décrit le niveau d'endettement d'Oragroup S.A.

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

Les états financiers annuels ont été établis et arrêtés par le Conseil d'administration.

Le Conseil d'administration est responsable de la préparation 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'il estime nécessaire pour permettre la préparation 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 annuels pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent 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 de 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 annuels 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 et notre rapport du commissaire aux comptes sur ces états financiers annuels, et les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière.

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 annuels 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 annuels, 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 9 mai 2022

Les Commissaires aux comptes



Exco FICAO

Abalo Amouzou
Associé

KPMG Togo

KPMG Togo
169, Bd. du 13 janvier
8^e étage immeuble BTCI Siège
Tél : +228 22 21 87 69 | Fax : +228 22 21 03 55
06 BP 6019 Lomé 06 - Togo

Franck Fanou
Associé

Annexes :

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

**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.

**Etats financiers de l'exercice clos
le 31 décembre 2021**

SECTION 2:MODELE 2(BILAN ACTIF)

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

REF	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/2021			EXERCICE au 31/12/2020
			BRUT	AMORT et DEPREC	NET	NET
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	4 443 097 546	1 941 504 895	2 501 592 651	2 882 186 417
AE	Frais de développement et de prospection		-	-	-	-
AF	Brevets,licences,logiciels,et droits similaires		4 443 097 546	1 941 504 895	2 501 592 651	2 882 186 417
AG	Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	-
AH	Autres immobilisation incorporelles		-	-	-	-
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	1 600 518 509	1 079 960 578	520 557 931	556 722 356
AJ	Terrains (1)dont placement en Net/.....		-	-	-	-
AK	Bâtiments (1) dont placement en net...../.....		-	-	-	-
AL	Aménagements, agencements et installations		484 428 492	250 156 558	234 271 934	249 388 389
AM	Matériel,mobilier et actifs biologiques		668 834 376	561 918 596	106 915 780	124 071 527
AN	Matériel de transport		447 255 641	267 885 424	179 370 217	183 262 440
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3	272 483 094	-	272 483 094	241 951 451
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	217 639 907 612	11 372 860 698	206 267 046 914	169 047 945 656
AR	Titre de participation		186 988 336 477	11 372 860 698	175 615 475 779	132 800 507 177
AS	Autres immobilisations financières		30 651 571 135	-	30 651 571 135	36 247 438 479
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		223 956 006 761	14 394 326 171	209 561 680 590	172 728 805 880
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	1 000 038 198	-	1 000 038 198	-
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	-	-	-	-
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		7 894 173 006	131 430 000	7 762 743 006	18 005 444 470
BH	Fournisseurs avances versées	17	1 809 345	-	1 809 345	2 483 169
BI	Clients	7	1 349 556 018	-	1 349 556 018	2 360 134 622
BJ	Autres créances	8	6 542 807 643	131 430 000	6 411 377 643	15 642 826 679
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		8 894 211 204	131 430 000	8 762 781 204	18 005 444 470
BQ	Titre de placement	9	1 658 282 458	-	1 658 282 458	1 633 016 700
BR	Valeurs à encaisser	10	-	-	-	-
BS	Banques,chèques postaux , caisse et assimilés	11	20 024 802 619	-	20 024 802 619	5 806 356 593
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF		21 683 085 077	-	21 683 085 077	7 439 373 293
BU	Ecart de conversion-Actif	12	-	-	-	-
BZ	TOTAL GENERAL		254 533 303 042	14 525 756 171	240 007 546 871	198 173 623 643

SECTION 2: MODELE 2(BILAN PASSIF)

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2021	EXERCICE AU 31/12/2020
			NET	NET
CA	Capital	13	69 521 831 000	69 415 031 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13	-	-
CD	Primes liées au capital social	14	18 862 503 038	18 762 503 038
CE	Ecarts de réévaluation	3e	-	-
CF	Réserves indisponibles	14	3 042 503 737	2 286 042 758
CG	Réserves libres	14	4 827 112 939	-
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	6 808 148 806	4 827 112 939
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice+ ou perte -)		1 009 371 774	7 564 609 785
CL	Subventions d'investissemnt	15	-	-
CM	Provisions réglementées	15	-	-
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		104 071 471 294	102 855 299 520
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	132 250 072 287	91 252 178 552
DB	Dettes de location acquisition	16	-	-
DC	Provisions pour risques et charges	16	-	-
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		132 250 072 287	91 252 178 552
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		236 321 543 581	194 107 478 072
DH	Dettes circulantes HAO	5	2 281 000	28 720 402
DI	Clients, avances reçues	7	-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	1 231 362 709	1 508 822 874
DK	Dettes fiscales et sociales	16	1 941 655 058	1 939 354 705
DM	Autres dettes	19	484 003 281	562 546 348
DN	Provisions pour risque à court terme	19	-	-
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		3 659 302 048	4 039 444 329
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		240 007 546 871	198 173 623 643

SECTION 2: MODELE DE COMPTE DE RESULTAT

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU	EXERCICE AU
				31/12/2021	31/12/2020
				NET	NET
TA	Ventes de marchandises A	+	21	-	-
RA	Achats de marchandises	-	22	-	-
RB	Variation de stocks de marchandises	-/+	6	-	-
XA	MARCGE COMMERCIALE(Somme TA à RB)			-	-
TB	Vente de produits fabriqués B	+	21	-	-
TC	Travaux, services vendus C	+	21	7 994 592 141	7 983 590 072
TD	Produits accessoires D	+	21	6 193 375 633	9 734 663 411
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES(A+B+C+D)			14 187 967 774	17 718 253 483
TE	Production stockée (ou déstockage)	-/+	6	-	-
TF	Production immobilisée		21	-	-
TG	Subventions d'exploitation		21	-	-
TH	Autres produits	+	21	154 152 102	712 006 675
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	(156 667 099)	(160 526 695)
RF	Variation de stock et d'autres approvisionnements	-/+	6	-	-
RG	Transports	-	23	(40 382 958)	(33 407 237)
RH	Services extérieurs	-	24	(4 881 785 532)	(4 056 131 254)
RI	Impôts et taxes	-	25	(5 160 112)	(454 806 213)
RJ	Autres charges	-	26	(242 661 689)	(457 233 392)
XC	VALEUR AJOUTEE(XB+RA+RB)+(somme TE à RJ)			9 015 462 486	13 268 155 367
RK	Charges de personnel	-	27	(6 799 835 836)	(6 585 658 345)
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)		28	2 215 626 650	6 682 497 022
TJ	Reprises d'ammortissements, provisions et aux dépréciations	+	28	2 875 482 166	4 624 319 581
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations	-	3C&28	(553 837 280)	(601 831 127)
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+RL)			4 537 271 536	10 704 985 476
TK	Revenus financiers et assimilés	+	29	2 521 806 808	2 495 108 357
TL	Reprises de provisions et de dépréciations financières	+	28	-	-
RM	Frais financiers et charges assimilés	-	29	(6 650 539 344)	(5 637 969 410)
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	-	3C&28	-	-
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)			(4 128 732 536)	(3 142 861 053)
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)			408 539 000	7 562 124 423
TN	Produits des cessions d'immobilisations	+	3D	1 031 372 719	3 326 154
TO	Autres Produits HAO	+	30	-	-
RO	Valeurs comptables de cession d'immobilisations	-	3D	(430 539 945)	(840 792)
RP	Autres charges HAO	-	30	-	-
XH	RESULTATS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (Somme TN à RP)			600 832 774	2 485 362
RQ	Participation des travailleurs	-	30	-	-
RS	Impôts sur résultat	-	37	-	-
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)			1 009 371 774	7 564 609 785

SECTION 2: MODELE DDE TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

REF	LIBELLES	Note	31/12/2021	31/12/2020
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1-Trésoreire passif N-1)	A	7 412 672 051	17 126 983 328
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		(1 913 105 886)	3 444 318 434
FB	-Actif circulant HAO ⁽¹⁾		(1 000 038 198)	0
FC	-Variation de stocks		-	0
FD	-Variations de créances		10 249 988 979	-3 916 271 210
FE	+Variation du passif circulant ⁽¹⁾		(380 142 281)	-237 339 504
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)		8 869 808 500	-4 153 610 714
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (Somme FA à FE)	B	6 956 702 614	-709 292 280
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	-Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		(12 819 158)	-201 674 522
FG	-Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		(183 980 470)	-184 784 601
FH	-Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations financières		(60 072 506 824)	-11 470 978 222
FI	+Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		622 734 155	3 326 154
FJ	+Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		25 728 887 732	19 236 699 819
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	(33 917 684 565)	7 382 588 628
	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)			
FK	+Augmentation de capital par apports nouveaux		206 800 000	0
FL	+Subventions d'investissement reçues		0	0
FM	-Prélèvements sur le capital		0	0
FN	-Dividendes versés		-	-4 442 561 984
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux capitaux propres (somme FK à FN)	D	206 800 000	-4 442 561 984
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+Emprunts		146 970 108 425	33 265 169 138
FP	+Autres dettes financières		-	0
FQ	-Remboursement des emprunts et autres dettes financières		(105 972 214 690)	-45 210 214 779
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	40 997 893 735	(11 945 045 641)
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	41 204 693 735	(16 387 607 625)
ZH	Trésorerie nette au 31 Decembre (G+A) contrôle: Trésorerie actif N- Trésorerie passif N=	H	21 656 383 835	7 412 672 051

NOTE 2: INFORMATIONS OBLIGATOIRES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
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 31-12-2021
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
	4 443 097 546	-	-	-	-	-	4 443 097 546
AE	Frais de développemnt et de prospection	-					-
AF	Brevets,Licences , Logiciels , et droits similaires	4 443 097 546					4 443 097 546
AG	Fonds commercial et droit au bail	-					-
AH	Autres immobilisations incorporelles	-					-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 600 440 145	133 980 470	25 000 000	158 902 106	-	1 600 518 509
	Terrains hors immeuble de placement	-					-
	Terrains-immeuble de placement	-					-
	Bâtiments hors immeuble de placement	-					-
	Bâtiment-immeuble de placement	-					-
AL	Aménagement, agencements et installations	467 051 473	23 827 019		6 450 000		484 428 492
AM	Matériel,mobilier et actifs biologiques	637 218 625	35 153 451		3 537 700		668 834 376
AN	Matériel de transport	496 170 047	75 000 000	25 000 000	148 914 406		447 255 641
	AVANCES ET ACOMPTES VERSEES SUR IMMOBILISATIONS	241 951 451	62 819 158	-	7 287 515	25 000 000	272 483 094
251	Immobilisations incorporelles	209 663 936	12 819 158				222 483 094
252	Immobilisations corporelles	32 287 515	50 000 000		7 287 515	25 000 000	50 000 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	183 296 288 520	60 072 506 824	-	25 728 887 732	-	217 639 907 612
AR	Titres de participation	147 048 850 041	40 348 125 000		408 638 564		186 988 336 477
AS	Autres immobilisations financières	36 247 438 479	19 724 381 824		25 320 249 168		30 651 571 135
	TOTAL GENERAL	189 581 777 662	60 269 306 452	25 000 000	25 895 077 353	25 000 000	223 956 006 761

L'augmentation des avances et acomptes versée sur immobilisations incorporelles s'explique principalement par l'avance versé pour le renouvellement des voitures de fonction de deux Directeurs pour 50 millions.

La diminution du poste matériel de transport est due à la cession de deux véhicules de fonction pour un montant de 48 millions. L'un pour le Directeur du Capital Humain et l'autres pour le Directeur de la Banque Digitale qui ne font plus partie de l'effectif au 31/12/2021. Une avance de 32 287 515 payée en 2020 pour l'acquisition du véhicule du DFS qui a été livré finalement pour 25 000 000 d'où un reliquat de 7 287 515 payé par le fournisseur à Oragroup. ☐

L'augmentation de titres de participation s'explique par la participation d'Oragroup aux augmentations de capital d'Orabank Tchad (20 milliards), d'Orabank Côte d'Ivoire (20 milliards) et d'Oragroup Securities (348 millions). La baisse de 409 millions s'explique par la cession d'une partie des participations d'Oragroup chez Orabank Togo à la Mutuelle du personnel de la banque. La variation des autres immobilisations à la baisse s'explique d'une part par le remboursement du prêt subordonné d'Orabank Côte d'Ivoire pour 10 milliards et du prêt d'Orabank Tchad pour 2,4 milliards et d'autres part la mise en place du prêt subordonné d'Orabank Togo pour 7 milliards.

NOTE 3C: IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 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
Frais de développement et de prospection	-			-
Brevets,licences,logiciels et droits similaires	1 560 911 129	380 593 766		1 941 504 895
Fonds commercial et droit au bail \$	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 560 911 129	380 593 766	-	1 941 504 895
Terrains hors immeuble de placement				
Terrains-immeuble de placement				
Bâtiments hors immeuble de placement				
Bâtiments -immeuble de placement				
Aménagements,agencements et installations	217 663 084	38 737 432	6 243 958	250 156 558
Matériel,mobilier et actifs biologiques	513 147 098	50 197 193	1 425 695	561 918 596
Matériel de transport	312 907 607	84 308 889	129 331 072	267 885 424
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 043 717 789	173 243 514	137 000 725	1 079 960 578
TOTAL GENERAL	2 604 628 918	553 837 280	137 000 725	3 021 465 473

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)

Exercice clos le 31-12-2021

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
Frais de développement et de prospection					-
Brevets, licences, logiciels et droits similaires					-
Fonds commercial et droit au bail					
SOUS TOTAL:IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-	-
Terrains					
Bâtiments					
Aménagements,agencements et installations	6 450 000	6 243 958	206 042	206 042	-
Matériel,mobilier et actifs biologiques	3 537 700	1 425 695	2 112 005	1 545 144	(566 861)
Matériel de transport	148 914 406	129 331 072	19 583 334	29 583 335	10 000 001
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	158 902 106	137 000 725	21 695 339	31 334 521	9 433 140
Titre de participations	408 638 564		408 638 564	1 000 038 198	591 399 634
Autres immobilisations financières			-		-
SOUS TOTAL :IMMOBILISATIONS FINANCIERES	408 638 564	-	408 638 564	1 000 038 198	591 399 634
TOTAL GENERAL	567 540 670	137 000 725	430 539 945	1 031 372 719	600 832 774

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

[Retour](#)

Exercice clos le 31-12-2021

Durée(en mois): 12

**NOTE 4
IMMOBILISATION FINANCIERES**

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	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
Titres de participation	186 988 336 477	147 048 850 041	27%			186 988 336 477
Prêts et créances	26 605 804 479	32 165 864 007	-17%			29 605 804 479
Prêt au personnel	-	-				
Créances sur l'état	-	-				
Titres immobilisés	-	-				
Depôts et cautionnements	51 746 282	54 246 282	-5%			51 746 282
Interêts courus	3 994 020 374	4 027 328 190	-1%	3 994 020 374		
TOTAL BRUT	217 639 907 612	183 296 288 520	19%	3 994 020 374	-	216 645 887 238
Dépréciations titres de participation	11 372 860 698	14 248 342 864	-20%			11 372 860 698
Dépréciations autres immobilisations	-	-				
TOTAL NET DE DEPRECIATION	206 267 046 914	169 047 945 656	22%	3 994 020 374	-	205 273 026 540

Liste des filiales et participations:

Dénomination sociale	Localisation (Ville/pays)	Valeur d'acquisition	% Détenue	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale
Orabank TOGO	TOGO	21 729 356 988	83,67%	53 683 178 948	10 890 729 225
Orabank BENIN	BENIN	40 526 325 257	97,62%	20 739 044 618	3 639 178 229
Orabank TCHAD	TCHAD	32 085 682 848	100,00%	(12 308 237 042)	(10 224 281 661)
Orabank GABON	GABON	13 532 000 240	85,47%	30 689 135 878	4 570 194 793
Orabank GUINEE	GUINEE	5 131 972 607	68,33%	17 024 118 165	2 175 875 424
Orabank Mauritanie	MAURITANIE	20 835 113 537	98,42%	7 790 609 096	5 376 279 639
Orabank Côte d'Ivoire	COTE D'IVOIRE	51 698 750 000	64,11%	110 375 339 344	21 486 408 978
Bring Money Back (BMB)	TOGO	801 000 000	100,00%	(2 293 312 114)	(724 110 368)
Oragroup Securities	COTE D'IVOIRE	648 125 000	60,00%	2 500 941 262	(17 220 331)
SCI LA MARINA	TOGO	10 000	0,00%		

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 : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
Durée(en mois): 12

NOTE 5 ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAO

ACTIF CIRCULANT HAO

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en%
Créances sur cessions d'immobilisations	1 000 038 198	-	
Autres créances hors activités ordinaires	-	-	
TOTAL BRUT	1 000 038 198	-	
Dépréciations des créances HAO	-	-	
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	1 000 038 198	-	

DETTES CIRCULANTES HAO

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Fournisseurs d'investissements	2 281 000	28 720 402	-92%
Fournisseurs d'investissements effets à payer	-	-	
Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés			
Autres dettes hors activités ordinaires	-	-	
TOTAL	2 281 000	28 720 402	-92%

Les créances sur cession d'immobilisation sont issues de la cession d'une partie des participations d'Oragroup au personnel d'Orabank Togo représenté par la Mutuelle du personnel.

NOTE 7: CLIENTS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 7 CLIENTS

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	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	
Clients (hors de réserves de propriété Groupe)	1 349 556 018	2 360 134 622	-43%	1 349 556 018				
Clients effets à recevoir(hors réserves de propriété groupe)								
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété								
Clients et effets à recevoir Groupe	-	-						
Créances sur cession d'immobilisations	-	-						
Clients effents escomptés et non échus	-	-						
Créances litigieuses ou douteuses	-	-						
Clients produits à recevoir	-	-						
TOTAL BRUT CLIENTS	1 349 556 018	2 360 134 622	-43%	1 349 556 018	-	-	-	-
Dépréciations des comptes clients	-	-						
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	1 349 556 018	2 360 134 622	-43%	1 349 556 018	-	-	-	-
Clients,avances reçues hors groupe	-	-						
Clients,avances reçues groupe	-	-						
Autres clients créditeurs	-	-						
TOTAL CLIENTS CREDITEURS	-	-		-	-	-	-	-

Les créances enregistrées portent uniquement sur les filiales du Groupe. La forte variation à la baisse est due au fait que les frais d'assistance technique ont été remboursés pour la plus part avant le 31/12/2021. Pour les pourcentages de participation; confère la note 4.

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 8 AUTRES CREANCES

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	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	22 016 315	19 592 923	12%	22 016 315		
43 Organismes sociaux	-	-		-		
44 Etat et collectivités publiques	-	-		-		
45 Organismes internationaux	-	-				
46 Apporteurs, associés et groupe	-	-				
475 Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-				
47(sa) Autres débiteurs divers	6 520 791 328	15 754 663 756	-59%	6 520 791 328		
185 Compte permanents non bloqués des établissements et des succursales	-	-				
186+ Compte de liaison charges et produits						
188 Compte de liaison des sociétés en participation						
TOTAL BRUT AUTRES CREANCES	6 542 807 643	15 774 256 679	-59%	6 542 807 643	-	-
Dépréciations des autres créances	131 430 000	131 430 000	0%	131 430 000		
TOTAL NET DE DEPRECIATION	6 411 377 643	15 642 826 679	-59%	6 411 377 643	-	-

La baisse significative des autres débiteurs divers est justifiée principalement par l'avance de 7 milliards à Orabank Tchad en 2020 pour l'augmentation de capital qui a été effective en 2021.

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

NOTE 9: TITRE DE PLACEMENT[Retour](#)

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
Durée(en mois): 12

**NOTE 9
TITRE DE PLACEMENT**

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Titre de trésor et bons de caisse à court terme	-	-	
Actions	1 658 282 458	1 646 570 754	1%
Obligations	-	-	
Bons de souscription	-	-	
Titres négociables hors régions	-	-	
Interêts courus	-	-	
Autres valeurs assimilés	-	-	
TOTAL BRUT TITRES	1 658 282 458	1 646 570 754	1%
Dépréciations des titres	-	13 554 054	-100%
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	1 658 282 458	1 633 016 700	2%

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 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 11 DISPONIBILITES

	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Libellés			
521 Banques locales	6 712 100 183	3 375 681 774	99%
522 Banques autres états région	496 123	3 537 773	-86%
525 Banques,depôt à terme	-	-	
523+ Autres Banques	11 001 035 790	241 104 364	4463%
526 Banques intérêts courus	1 933 856 643	1 796 250 000	8%
531 Chèques postaux	-	-	
532+ Autres établissements financiers	377 225 083	389 640 248	-3%
536 Etablissements financiers intérêts courrus	-	-	
54 Instruments de trésorerie	-	-	
57 Caisse	88 797	142 434	-38%
55 Caisse électronique mobile	-	-	
581+ Régies d'avances et virements accreditifs	-	-	
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	20 024 802 619	5 806 356 593	245%
592+ Dépréciations	-	-	
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	20 024 802 619	5 806 356 593	245%

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 à la hausse du solde de la banque entre les deux périodes s'explique par la mise en place à fin décembre 2021 des emprunts SANAD FUND et ECO-BUSINESS FUND.

NOTE 13 : CAPITAL

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
Durée(en mois): 12

NOTE 13 CAPITAL

Actionnaires	Nationalité	Nombre d'actions	Montant	Taux
ECP / EFH	Mauricienne	34 714 457	34 714 457 000	49,93%
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 Dobby	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%
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 Sodéci	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		2 541 035	2 541 035 000	3,59%
Grand Total		69 521 831	69 521 831 000	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 31-12-2021
Durée(en mois): 12

NOTE 14 PRIMES ET RESERVES

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en valeur absolue
Primes d'apport	-	-	-
Primes d'émission	18 862 503 038	18 762 503 038	100 000 000
Prime de fusion	-	-	-
Prime de conversion	-	-	-
Autres primes	-	-	-
TOTAL PRIMES	18 862 503 038	18 762 503 038	100 000 000
Réserves légales	3 042 503 737	2 286 042 758	756 460 979
Réserves statutaires	-	-	-
Reserves de plus-values nettes à long terme reserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	-	-	-
			-
Autres réserves réglementées	-	-	-
TOTAL RESERVES INDISPONIBLES	3 042 503 737	2 286 042 758	756 460 979
Réserves libres	4 827 112 939	-	4 827 112 939
Report à nouveau	6 808 148 806	4 827 112 939	1 981 035 867

L'augmentation du capital par exercice du BSA a générée une prime d'émission de 100 000 000 XOF.

L'AGO du 18 juin 2021 a affecté 756 460 979 XOF en réserve légale et 4 827 112 939 XOF en réserve facultative.

NOTE 16 A : DETTES FINANCIERS ET RESSOURCES ASSIMILES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 16A DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variations en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus de deux ans
Emprunts obligataires	65 987 500 000	32 817 272 629	33 170 227 371	101%		65 987 500 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64 292 174 037	22 959 578 836	41 332 595 201	180%		64 292 174 037
Avances reçues de l'Etat	-	-	-			
Avances reçues et comptes courants bloqué	-	-	-			
Depôts et cautionnements reçus	-	-	-			
Interêts courus	1 970 398 250	475 327 087	1 495 071 163	315%	1 970 398 250	
Avances assorties de conditions particulières	-	-	-			
Autres emprunts et dettes	-	35 000 000 000	35 000 000 000	-100%		
Dettes liées à des participations	-	-	-			
Comptes permanents bloqués des établissements et succursales	-	-	-			
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	132 250 072 287	91 252 178 552	40 997 893 735	45%	1 970 398 250	130 279 674 037
Crédit bail immobilier	-	-	-			
Crédit bail mobilier	-	-	-			
Location-vente	-	-	-			
Interêts courus	-	-	-			
Autres location-acquisition	-	-	-			
TOTAL DETTES DE LOCATION-ACQUISITION	-	-	-		-	-
Provisions pur litiges	-	-	-			
Provisions pour garantie données aux clients	-	-	-			
Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur	-	-	-			
Provisions pour perte de change	-	-	-			
Provisions pour impôts	-	-	-			
Provisions pour pensions et obligations assimilées	-	-	-			
Actif du régime retraite	-	-	-			
Provisions pour restructuration	-	-	-			
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-			
Provisions pour démantèlement et remise en état	-	-	-			
Provisions de droits à déduction	-	-	-			
Autres Provisions	-	-	-			
TOTAL PROVISIONS FINANCIERES POUR RISQUES ET CHARGES	-	-	-		-	-

La variation des emprunts obligataires s'explique par la mise en place d'une part des emprunts obligataire OGP pour 50 milliards et d'autres part le remboursement des emprunts BOAD pour 10 milliards et celui de FGIS pour 4 milliards.

La variation des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit s'explique principalement par la mise en place de l'emprunt BICIG pour 20 milliards et le tirage de la deuxième tranche de l'emprunt BIDC pour 22 milliards.

NOTE 17: FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 17 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	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
Fournisseurs dettes en compte (hors groupe)	309 652 642	1 012 766 493	-69%	309 652 642		
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)	-	-				
Fournisseurs , dettes effets à payer groupe	-	-				
Fournisseurs factures non parvenues(hors groupe)	921 710 067	496 056 381	86%	921 710 067		
Fournisseurs factures non parvenues groupe	-	-				
TOTAL FOURNISSEURS	1 231 362 709	1 508 822 874	-18%	1 231 362 709	-	-
Fournisseurs, avances et acompte (hors groupe)	800 000	2 483 169	-68%	800 000		
Fournisseurs, avances et acompte groupe	-	-				
Autres fournisseurs débiteurs	1 009 345	-		1 009 345		
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	1 809 345	2 483 169	-27%	1 809 345	-	-

La variation à la baisse du poste fournisseur est essentiellement due au fait qu'en 2020, les factures monétiques en instance de paiement concernaient les mois de novembre et décembre alors qu'en 2021, elles ne concernent que le mois de décembre (environ 250 millions par mois)

La variation à la hausse du poste fournisseurs factures non parvenues est essentiellement due aux montants restant à payer des projets montée en version de l'application bancaire (262 641 904) et de CARTAGO, logiciel de trésorerie (299 805 147).

NOTE 18 DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

**NOTE 18
 DETTES FISCALES ET SOCIALES**

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	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
Personnel avances et acomptes	-	-	-	#DIV/0!	-		
Personnel rémunérations dues	-	-	-				
Autres personnels	1 627 080 441	1 512 525 768	114 554 673	8%	1 627 080 441		
Caisse de sécurité sociale	230 122 460	187 927 702	42 194 758	22%	230 122 460		
Caisse de retraite	-	-	-				
Autres organismes sociaux	-	-	-				
TOTAL DETTES SOCIALES	1 857 202 901	1 700 453 470	156 749 431	9%	1 857 202 901	-	-
Etat,impôts sur les bénéfices	-	-	-				
Etat,impôts et taxes	-	-	-				
Etat,TVA	532 157	156 527 704	155 995 547	-100%	532 157		
Etat , impôts retenus à la source	77 908 221	75 622 138	2 286 083	3%	77 908 221		
Autres dettes Etat	6 011 779	6 751 393	739 614	-11%	6 011 779		
TOTAL DETTES FISCALES	84 452 157	238 901 235	154 449 078	-65%	84 452 157	-	-
			-				
TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES	1 941 655 058	1 939 354 705	2 300 353	0%	1 941 655 058	-	-

Les autres personnels sont essentiellement composés des provisions pour prime de bilan pour l'ensemble du personnel et des provisions pour primes de cumul 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 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 19

AUTRE DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	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
Organisme internationaux	-	-	-				
Apporteurs, opération sur le capital	-	-	-				
Associés, compte courants	72 739 839	72 739 839	-	0%	72 739 839		
Associés dividendes à payer	-	54 010 553	54 010 553	-100%			
Groupe comptes courants	-	-	-				
Autres dettes associés	-	-	-				
TOTAL DETTES ASSOCIES	72 739 839	126 750 392	54 010 553		72 739 839	-	-
Créditeurs divers	320 293 723	338 786 750	18 493 027	-5%	320 293 723		
Obligataires	-	-	-				
Rémunérations d'administrateurs	-	-	-				
Compte du factor	-	-	-				
Versements restant à effectuer sur les titres de placement non libérés	-	-	-				
Compte transtoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-	-				
Autres créditeurs divers	90 969 719	87 068 433	3 901 286	4%	90 969 719		
TOTAL CREDITEURS DIVERS	411 263 442	425 855 183	14 591 741	-3%	411 263 442	-	-
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales	-	-	-				
Comptes de liaison charges et produits	-	-	-				
Compte de liaison des sociétés en participation	-	-	-				
TOTAL COMPTES DE LIAISON	-	-	-		-	-	-
Provisions pour risques à court terme(Voir note 28)	-	-	-				

Les créditeurs 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 31-12-2021
Durée(en mois): 12

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

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Escomptes de crédit de campagne	-	-	
Escomptes de crédit ordinaires	-	-	
TOTAL: BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE	-	-	
Banques locales	-	-	
Banques autres états région	-	-	
Autres Banques	26 701 242	26 701 242	0%
Banques intérêts courus	-	-	
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 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 21 CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Ventes dans la région	-	-	
Ventes hors région	-	-	
Ventes groupes	-	-	
Ventes sur internet	-	-	
TOTAL :VENTES MARCHANDISES	-	-	
Ventes dans la région	-	-	
Ventes hors région	-	-	
Ventes groupes	-	-	
Ventes sur internet	-	-	
TOTAL:VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	-	-	
Ventes dans la région	-	-	
Ventes hors région	-	-	
Ventes groupes	7 994 592 141	7 983 590 072	0%
Ventes sur internet	-	-	
TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	7 994 592 141	7 983 590 072	0%
Produits accessoires	6 193 375 633	9 734 663 411	-36%
TOTAL: CHIFFRE D'AFFAIRES	14 187 967 774	17 718 253 483	-20%
Production immobilisée	-	-	
Subventions d'exploitation	-	-	
Autres produits	154 152 102	712 006 675	-78%
TOTAL : AUTRES PRODUITS	154 152 102	712 006 675	-78%
TOTAL	14 342 119 876	18 430 260 158	-22%

La diminution des produits accessoires de plus de 36% s'explique par Le fait que Oragroup n'a pas encaissé de dividendes au cours de l'exercice 2021 contrairement à 2020.

NOTE 22: ACHATS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 22 ACHATS

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Achats dans la région	-	-	
Achats hors de la région	-	-	
Achats groupe	-	-	
TOTAL : ACHATS DE MARCHANDISES	-	-	
Achats dans la région	-	-	
Achats hors de la région	-	-	
Achats groupe	-	-	
TOTAL: ACHATS MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LI	-	-	
Matières conommables	-	-	
Matières combustibles	-	-	
Produits d'entretien	-	-	
Fournitures d'atelier ,d'usine et de magasin	-	-	
Eau	5 437 823	1 670 183	226%
Electricité	49 700 328	46 819 346	6%
Autres énergies	75 892 159	79 002 943	-4%
Fournitures d'entretien	-	-	
Fourniture de bureau	18 109 359	24 801 946	-27%
Petit matériel et outillages	7 527 430	8 232 277	-9%
Achats études ,Prestation de services , de travaux matériels et équipements achats d'emballages	-	-	
Frais sur achats	-	-	
Remises rabais, remises et ristournes	-	-	
TOTAL : AUTRES ACHATS	156 667 099	160 526 695	-2%

NOTE 23 :TRANSPORTS

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
Durée(en mois): 12

NOTE 23 TRANSPORTS

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Transports sur ventes	-	-	
Transports pour le compte de tiers	-	-	
Transport du personnel	-	1 500	-100%
Transports du plis	2 825 658	3 132 473	-10%
Autres transports	37 557 300	30 273 264	24%
TOTAL	40 382 958	33 407 237	21%

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
Durée(en mois): 12

NOTE 24 SERVICES EXTERIEURS

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Sous-traitance générale	-	-	
Locations et charges locatives	248 397 288	309 136 072	-20%
Redevances de location acquisition	-	-	
Entretien, réparations et maintenance	63 431 962	59 422 973	7%
Primes d'assurance	39 074 330	32 226 136	21%
Etudes , recherches et documentations	-	648 462	-100%
Publicité, Publications, relations publiques	47 178 175	16 098 147	193%
Frais de télécommunications	204 106 833	199 331 363	2%
Rémunération d'intermédiaires et de conseils	2 144 080 685	1 592 093 108	35%
Frais de formation du personnel	49 050 184	15 312 225	220%
Redevances pour brevets,licences,logiciels,concession et droits similaires	1 958 842 574	1 775 937 774	10%
Cotisations	639 801	-	
Autres charges externes	88 704 036	48 754 214	82%
TOTAL	4 881 785 532	4 056 131 254	20%

- Les services extérieurs ont été globalement maîtrisés en 2021. La légère hausse est due au paiement des commissions pour les levées de fonds notamment les emprunts obligataires OGP(529 130 600); BIDC(229 584 950); ECO BUSINESS et SANAD FUND(247 295 789).

NOTE 25: IMPOTS ET TAXES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
Durée(en mois): 12

NOTE 25 IMPOTS ET TAXES

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
# Impôts et taxes directs	-	4 274 235	-100%
# Impôts et taxes indirects	-	-	
# Droits d'enregistrement	3 221 790	2 355 765	37%
# Pénalités et amendes fiscales	-	448 176 213	-100%
# Autres impôts et taxes	1 938 322	-	
TOTAL	5 160 112	454 806 213	-99%

NOTE 26: AUTRES CHARGES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification :

Exercice clos le 31-12-2021
Durée(en mois): 12

NOTE 26 AUTRES CHARGES

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
# Pertes sur créances clients	-	-	
# Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	-	-	
# Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations	-	-	
# Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs	230 131 580	201 706 779	14%
6 Dons et mécénat	-	-	
# Autres charges diverses	12 530 109	255 526 613	-95%
Charges pour provisions et provisions et provisions pour risues à court terme d'exploitation (voir note 28)	-	-	
TOTAL	242 661 689	457 233 392	-47%

Les indemnités de fonction sont fixées par l'Assemblée Générale Ordinaire du groupe du 18 juin 2021.

Elles sont fixées au titre de l'exercice 2021 pour un montant global de FCFA 223 025 380. Ce dépassement s'explique par le remboursement en 2021 des indemnités 11 205 932 XOF à l'administrateur William NKONTCHOU pour ses fonctions dans certaines filiales qui aurait dû être payés directement en 2020 à ce dernier.

Les autres charges diverses étaient constituées 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 31-12-2021
Durée(en mois): 12

NOTE 27A CHARGES DE PERSONNEL

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	4 513 372 066	4 398 495 258	3%
Indemnités forfaitaires versées au personnel	734 749 124	748 748 006	-2%
Charges sociales	1 221 044 288	1 054 192 912	16%
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel	-	-	
Rémunération transférée de personnel extérieur	55 788 297	48 949 910	14%
Autres charges sociales	274 882 061	335 272 259	-18%
TOTAL	6 799 835 836	6 585 658 345	3%

Les charges du personnel ont été globalement maîtrisées au cours de l'exercice 2021.

NOTE 27B: EFFECTIFS , MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 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	2		11	2		1	16	451 502 035		1 536 881 073	480 714 203	106 243 265	305 904 272	2 881 244 847
YB 2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	14	5	22	4	5	2	52	958 919 554	343 648 291	1 544 598 793	140 708 038	279 878 905	180 852 449	3 448 606 029
YC 3. Techniciens, Agents de maîtrise et ouvriers qualifiés		2					2		73 339 394					73 339 394
YD 4. Employés ,manœuvres,ouvriers et apprentis	2						2	65 975 207	-					65 975 207
YE TOTAL(1)	18	7	33	6	5	3	72	1 476 396 797	416 987 685	3 081 479 865	621 422 241	386 122 170	486 756 721	6 469 165 478
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	4 285 318	4 722 655
YJ 3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	4	1		1			6	20 970 249	10 015 033
YK 4. Employés, manœuvres, ouvriers, et apprentis	3			1			4	12 600 784	3 194 259
YL TOTAL (2)	8	2	-	2	-	-	12	37 856 351	17 931 946
YM Permanents									
YN Saisonniers									
YO TOTAL(1+2)	8	2	-	2	-	-	12	37 856 351	17 931 946

F: Féminin

M: Masculin

NOTE 28: PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

**NOTE 28
 PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN**

NATURE	SITUATIONS ET MOUVEMENTS							D=A+B-C Provisions à la clôture de l'exercice
	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	
1.Provisions réglementées	-							-
2. Provisions financières pour risques et charges	-							-
3. Dépréciations des immobilisations	14 248 342 864				2 875 482 166			11 372 860 698
TOTAL:DOTATIONS	14 248 342 864	-	-	-	2 875 482 166	-	-	11 372 860 698
4. Dépréciations des stocks	-							-
5. Dépréciations actif circulant HAO	-							-
6. Dépréciation fournisseurs	-							-
7. Dépréciations clients	-							-
8.Dépréciations fournisseurs								
9.Dépréciations autres créances	131 430 000							131 430 000
Dépréciations titres de placement								
11. Dépréciation valeurs à encaisser	-							-
12. Dépréciation disponibilité	-							-
13.Provisions pour risques à court terme exploitation	-							-
14. Provisions pour risque à court terme à caractère financier	-							-
TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME	131 430 000	-	-	-	-	-	-	131 430 000
TOTAL	14 379 772 864	-	-	-	2 875 482 166	-	-	11 504 290 698

L'évaluation du portefeuille des titres de participation au 31 décembre 2021 a engendré des reprises de provision de 2 875 482 166 FCFA sur les participations détenues dans la filiale de la Mauritanie.

NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 29 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Interêt des emprunts	6 646 955 131	5 624 415 356	18%
Interêts dans loyers de locations acquisition	-	-	
Escomptes accordés	-	-	
Autres interêts	-	-	
Escomptes des effets de commerce	-	-	
Pertes de change	-	-	
Pertes sur cessions de titres de placement	3 584 213	-	
Malis proenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	-	-	
Pertes sur risques financiers	-	-	
Charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)	-	13 554 054	
SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS	6 650 539 344	5 637 969 410	18%
Interêts de prêts et créances diverses	2 505 372 002	2 458 897 355	2%
Revenus de participations	-	-	
Escomptes obtenus	-	-	
Revenus de placement	2 880 752	36 211 002	-92%
Interet dans loyers de location-financement	-	-	
Gains de change	-	-	
Gains sur cessions de titres de placement	-	-	
Gains sur risques financiers	-	-	
Reprises de charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier(voir note 28)	13 554 054	-	
SOUS TOTAL : REVENUS FINANCIERS	2 521 806 808	2 495 108 357	1%
TOTAL	(4 128 732 536)	(3 142 861 053)	31%

La variation à la hausse des charges d'interêt est due à l'augmentation du niveau d'endettement d'Oragroup par rapport à 2020 (132 milliards en 2021 contre 91 milliards en 2020).

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

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2021
 Durée(en mois): 12

NOTE 31

REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	EXERCICES CONCERNES				
	2021	2020	2019	2018	2017
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE					
Capital social	69 521 831 000	69 415 031 000	69 415 031 000	69 415 031 000	63 317 470 000
Actions ordinaires	69 521 831	69 415 031	69 415 031	69 415 031	6 331 747
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P) sans droit de vot					
Actions nouvelles à emettre					
-par conversion d'obligation					
-par exercices de droits de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires hors taxes	14 187 967 774	17 718 253 483	15 062 784 357	15 871 073 538	12 860 575 473
Résultat des activités ordinaires (R.A.O) hors dotations et reprises (exploitaion et financières)	-1 913 105 886	4 419 263 370	3 711 394 239	6 788 578 192	5 103 531 674
Participation des travailleurs au bénéfice					
Impôt sur le résultat					
Résultat Net	1 009 371 774	7 564 609 785	5 464 741 213	6 667 417 189	5 012 613 878
RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES					
Résultat distribué		0	4 442 561 984	4 234 316 891	3 672 413 260
Dividende attribué à chaque action		0	64	61	580
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen de stravailleurs au cours de l'exercice	72	69	68	69	67
Effectif moyen de personnel extérieur	12	14	13	14	19
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice	5 248 121 190	5 147 243 264	4 797 468 580	3 759 691 622	3 166 525 137
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (sécurité	1 495 926 349	1 054 192 912	1 020 173 189	1 259 712 367	815 333 135
Personnel extérieur facturé à l'entité	55 788 297	48 949 910	59 374 460	41 842 682	53 430 573

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHÈSE DE PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

EN MILLIERS DE FRANCS	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION			
Chiffre d'affaires	14 187 968	17 718 253	-19,92%
Marge commerciale	-	-	-
Valeur ajoutée	9 015 462	13 268 155	-32,05%
Excédent brut d'exploitation (EBE)	2 215 627	6 682 497	-66,84%
Résultat d'exploitation	4 537 272	10 704 985	-57,62%
Résultat financier	(4 128 733)	(3 142 861)	31,37%
Résultat des activités ordinaires	408 539	7 562 124	-94,60%
Résultat hors activités ordinaires	600 833	2 485	24074,86%
Résultat net	1 009 372	7 564 610	-86,66%
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
Excédent brut d'exploitation	2 215 627	6 682 497	-66,84%
+Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654)	-	-	
-Produits des cessions courantes d'immobilisation (compte 754)	-	-	
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	2 215 627	6 682 497	-66,84%
+Revenus financiers	2 521 807	2 495 108	1,07%
+Gains de change	-	-	
+Transferts de charges financières	-	-	
+Produits HAO	-	-	
+Transferts de charges HAO	-	-	
-Frais financiers	(6 650 539)	(5 637 969)	17,96%
-Perte de change			
-Participation			
-Impôts sur le résultats			
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G)	(1 913 106)	3 539 636	(0)
-Distributions de dividendes opérées durant l'exercice	-	(4 442 562)	(3 397 979 750)
=AUTOFINANCEMENT	(1 913 106)	(902 926)	(3 397 979 750)
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique=Résultat d'exploitation(a)/Capitaux propres+Dettes financières	1,92%	5,51%	- 5,59
Rentabilité financière=Résultat net /Capitaux propres	0,97%	7,35%	- 6,38
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
+Dettes financières*et autres ressources assimilées(b)	132 250 072	91 252 179	44,93%
=RESSOURCES STABLES	236 321 544	194 107 478	21,75%
-Actif immobilisé (b)	-209 561 681	-172 728 806	21,32%
=FONDS DE ROULEMENT(1)	26 759 863	21 378 672	25,17%
+Actif circulant d'exploitaion(b)	7 762 743	18 005 444	-56,89%
-Passif circulant d'exploitation(b)	-3 657 021	-4 039 416	-9,47%
=BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION(2)	4 105 722	13 966 029	-70,60%
+Actif circulant HAO (b)	1 000 038	0	
-Passif circulant HAO (b)	-2 281	-28 720	-92,06%
=BESOIN DE FINANCEMENT HAO(3)	997 757	-28 720	-3574,04%
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4)=(2)+(3)	5 103 479	13 937 308	
TRESORERIE NETTE (5)= (1)-(4)	21 656 384	7 441 364	
Contrôle: trésorerie nette=(trésorerie-actif)-(trésorerie-passif)			
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	6 956 703	-709 292	-1080,79%
-Flux de trésorerie des activités d'investissement	-33 917 685	7 382 589	-559,43%
+Flux de trésorerie des activités de financement	41 204 694	-16 387 608	-351,44%
=VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	14 243 712	-9 714 311	-246,63%
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut(Dettes financières*+Trésorerie-passif)	132 276 774	91 278 880	44,91%
-Trésorerie-actif	-21 683 085	-7 439 373	191,46%
=ENDETTEMENT NET	110 593 688	83 839 507	31,91%

(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*=Emprunts 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			