



31, avenue François Mitterrand
B.P. 7378 – Lomé Togo
Tél : + 228 22 21 68 22
Fax : + 228 22 21 83 86
E-mail : excoficoa@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 2022
ORAGROUP S.A.
BP 2810 Lomé – Togo
Ce rapport contient 5 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 69 733 831 000

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022 sur :

- l'audit des états financiers individuels annuels de la Société ORAGROUP S.A. tels que sont 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 2022, le compte de résultat, 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 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 les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière (mais ne comprennent pas les états financiers annuels et le rapport des commissaires aux comptes sur ces états financiers annuels).

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 17 mai 2023

Les Commissaires aux comptes

Exco FICAO





Abalo Amouzou
Associé

KPMG Togo



KPMG Togo
169, Bd. du 13 janvier
8^e étage immeuble BTCl Siège
Tél: +228 22 21 87 691 Fax: +228 22 21 03 55
08 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

ORAGROUP S.A.

Rapport des commissaires aux comptes sur les états financiers annuels

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.

ORAGROUP S.A.

Rapport des commissaires aux comptes sur les états financiers annuels

**Etats financiers de l'exercice clos
le 31 décembre 2022**

SECTION 2:MODELE 2(BILAN ACTIF)

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
Durée(en mois): 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022

REF	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/2022			EXERCICE au 31/12/2021
			BRUT	AMORT et DEPREC	NET	NET
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	4 459 126 220	2 324 312 769	2 134 813 451	2 501 592 651
AE	Frais de développement et de prospection		-	-	-	-
AF	Brevets,licences,logiciels,et droits similaires		4 459 126 220	2 324 312 769	2 134 813 451	2 501 592 651
AG	Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	-
AH	Autres immobilisation incorporelles		-	-	-	-
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	1 771 002 540	1 216 691 148	554 311 392	520 557 931
AJ	Terrains (1)dont placement en Net/.....		-	-	-	-
AK	Bâtiments (1) dont placement en net...../.....		-	-	-	-
AL	Aménagements, agencements et installations		506 305 336	289 834 510	216 470 826	234 271 934
AM	Matériel,mobilier et actifs biologiques		767 441 563	617 405 380	150 036 183	106 915 780
AN	Matériel de transport		497 255 641	309 451 258	187 804 383	179 370 217
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3	22 500 000	-	22 500 000	272 483 094
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	237 743 450 829	10 636 895 072	227 106 555 757	206 267 046 914
AR	Titre de participation		198 032 711 477	10 636 895 072	187 395 816 405	175 615 475 779
AS	Autres immobilisations financières		39 710 739 352	-	39 710 739 352	30 651 571 135
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		243 996 079 589	14 177 898 989	229 818 180 600	209 561 680 590
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	400 000 000	-	400 000 000	1 000 038 198
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	-	-	-	-
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		10 680 570 328	131 430 000	10 549 140 328	7 762 743 006
BH	Fournisseurs avances versées	17	191 794 400	-	191 794 400	1 809 345
BI	Clients	7	2 266 157 631	-	2 266 157 631	1 349 556 018
BJ	Autres créances	8	8 222 618 297	131 430 000	8 091 188 297	6 411 377 643
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		11 080 570 328	131 430 000	10 949 140 328	8 762 781 204
BQ	Titre de placement	9	1 841 452 863	100 106 954	1 741 345 909	1 658 282 458
BR	Valeurs à encaisser	10	-	-	-	-
BS	Banques,chèques postaux , caisse et assimilés	11	5 879 224 270	-	5 879 224 270	20 024 802 619
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF		7 720 677 133	100 106 954	7 620 570 179	21 683 085 077
BU	Ecart de conversion-Actif	12	-	-	-	-
BZ	TOTAL GENERAL		262 797 327 050	14 409 435 943	248 387 891 107	240 007 546 871

SECTION 2: MODELE 2(BILAN PASSIF)

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022

REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2022	EXERCICE AU 31/12/2021
			NET	NET
CA	Capital	13	69 733 831 000	69 521 831 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13	-	-
CD	Primes liées au capital social	14	19 038 063 038	18 862 503 038
CE	Ecart de réévaluation	3e	-	-
CF	Réserves indisponibles	14	3 143 440 914	3 042 503 737
CG	Réserves libres	14	4 827 112 939	4 827 112 939
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	7 716 583 403	6 808 148 806
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice+ ou perte -)		820 240 120	1 009 371 774
CL	Subventions d'investissemnt	15	-	-
CM	Provisions réglementées	15	-	-
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		105 279 271 414	104 071 471 294
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	139 334 780 980	132 250 072 287
DB	Dettes de location acquisition	16	-	-
DC	Provisions pour risques et charges	16	-	-
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		139 334 780 980	132 250 072 287
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		244 614 052 394	236 321 543 581
DH	Dettes circulantes HAO	5	-	2 281 000
DI	Clients, avances reçues	7	-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	1 272 719 794	1 231 362 709
DK	Dettes fiscales et sociales	16	1 941 777 194	1 941 655 058
DM	Autres dettes	19	532 640 483	484 003 281
DN	Provisions pour risque à court terme	19	-	-
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		3 747 137 471	3 659 302 048
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		248 387 891 107	240 007 546 871

SECTION 2: MODELE DE COMPTE DE RESULTAT

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2022

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU	EXERCICE AU
				31/12/2022	31/12/2021
				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	8 014 592 143	7 994 592 141
TD	Produits accessoires D	+	21	11 730 532 102	6 193 375 633
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES(A+B+C+D)			19 745 124 245	14 187 967 774
TE	Production stockée (ou déstockage)	-/+	6	-	-
TF	Production immobilisée		21	-	-
TG	Subventions d'exploitation		21	-	-
TH	Autres produits	+	21	150 656 819	154 152 102
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	(181 469 032)	(156 667 099)
RF	Variation de stock et d'autres approvisionnements	-/+	6	-	-
RG	Transports	-	23	(131 095 992)	(40 382 958)
RH	Services extérieurs	-	24	(5 164 720 137)	(4 881 785 532)
RI	Impôts et taxes	-	25	(3 156 506)	(5 160 112)
RJ	Autres charges	-	26	(236 144 520)	(242 661 689)
XC	VALEUR AJOUTEE(XB+RA+RB)+(somme TE à RJ)			14 179 194 877	9 015 462 486
RK	Charges de personnel	-	27	(7 072 830 780)	(6 799 835 836)
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)		28	7 106 364 097	2 215 626 650
TJ	Reprises d'ammortissements, provisions et aux dépréciations	+	28	1 488 988 204	2 875 482 166
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations	-	3C&28	(1 322 561 022)	(553 837 280)
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+RL)			7 272 791 279	4 537 271 536
TK	Revenus financiers et assimilés	+	29	2 756 430 068	2 521 806 808
TL	Reprises de provisions et de dépréciations financières	+	28	-	-
RM	Frais financiers et charges assimilées	-	29	(9 213 981 227)	(6 650 539 344)
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	-	3C&28	-	-
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)			(6 457 551 159)	(4 128 732 536)
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)			815 240 120	408 539 000
TN	Produits des cessions d'immobilisations	+	3D	5 000 000	1 031 372 719
TO	Autres Produits HAO	+	30	-	-
RO	Valeurs comptables de cession d'immobilisations	-	3D	-	(430 539 945)
RP	Autres charges HAO	-	30	-	-
XH	RESULTATS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (Somme TN à RP)			5 000 000	600 832 774
RQ	Participation des travailleurs	-	30	-	-
RS	Impôts sur résultat	-	37	-	-
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)			820 240 120	1 009 371 774

SECTION 2: MODELE DDE TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

REF	LIBELLES	Note	31/12/2022	31/12/2021
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1-Trésoreire passif N-1)	A	21 656 383 835	7 412 672 051
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		648 812 938	-1 913 105 886
FB	-Actif circulant HAO ⁽¹⁾		600 038 198	-1 000 038 198
FC	-Variation de stocks		-	0
FD	-Variations de créances		(2 561 414 228)	10 249 988 979
FE	+Variation du passif circulant ⁽¹⁾		87 835 423	-380 142 281
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)		(1 873 540 607)	8 869 808 500
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (Somme FA à FE)	B	(1 224 727 669)	6 956 702 614
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	-Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		(16 028 674)	-12 819 158
FG	-Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		(195 484 031)	-183 980 470
FH	-Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations financières		(30 437 489 642)	-60 072 506 824
FI	+Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		5 000 000	622 734 155
FJ	+Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		10 333 946 425	25 728 887 732
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	(20 310 055 922)	-33 917 684 565
	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)			
FK	+Augmentation de capital par apports nouveaux		387 560 000	206 800 000
FL	+Subventions d'investissement reçues		0	0
FM	-Prélèvements sur le capital		0	0
FN	-Dividendes versés		0	0
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux capitaux propres (somme FK à FN)	D	387 560 000	206 800 000
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+Emprunts		38 114 992 575	146 970 108 425
FP	+Autres dettes financières		-	0
FQ	-Remboursement des emprunts et autres dettes financières		(31 030 283 882)	-105 972 214 690
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	7 084 708 693	40 997 893 735
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	7 472 268 693	41 204 693 735
ZH	Trésorerie nette au 31 Decembre (G+A) contrôle: Trésorerie actif N-Trésorerie passif N=	H	7 593 868 937	21 656 383 835

NOTE 1 : DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 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					
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					
Hypothèques , nantissements,gages,autres					
Effets escomptés non échus					
Créances commerciales et professionnelles cédées					
Abandons de créances conditionnels					
TOTAL					

NOTE 2: INFORMATIONS OBLIGATOIRES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
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 31-12-2022
 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	4 443 097 546	16 028 674	-	-	-	-	4 459 126 220
AE Frais de développemnt et de prospection	-						-
AF Brevets,Licences , Logiciels , et droits similaires	4 443 097 546	16 028 674					4 459 126 220
AG Fonds commercial et droit au bail	-						-
AH Autres immobilisations incorporelles	-						-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 600 518 509	195 484 031	25 000 000	-	50 000 000	-	1 771 002 540
Terrains hors immeuble de placement	-						-
Terrains-immeuble de placement	-						-
Bâtiments hors immeuble de placement	-						-
Bâtiment-immeuble de placement	-						-
AL Aménagement, agencements et installations	484 428 492	21 876 844					506 305 336
AM Matériel,mobilier et actifs biologiques	668 834 376	98 607 187					767 441 563
AN Matériel de transport	447 255 641	75 000 000	25 000 000		50 000 000		497 255 641
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR IMMOBILISATIONS	272 483 094	-	-	-	224 983 094	25 000 000	22 500 000
251 Immobilisations incorporelles	222 483 094				222 483 094		-
252 Immobilisations corporelles	50 000 000				2 500 000	25 000 000	22 500 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	217 639 907 612	23 437 489 642	-	-	3 333 946 425	-	237 743 450 829
AR Titres de participation	186 988 336 477	11 044 375 000					198 032 711 477
AS Autres immobilisations financières	30 651 571 135	12 393 114 642			3 333 946 425		39 710 739 352
TOTAL GENERAL	223 956 006 761	23 649 002 347	25 000 000	-	3 608 929 519	25 000 000	243 996 079 589

Le solde des immobilisations incorporelles en cours était constitué en 2021 des avances versées à Moodys pour le projet d'automatisation des calculs des ECL. Le projet étant à terme, la totalité des montants a été refacturé aux filiales.

L'augmentation de titres de participation s'explique par la participation d'Oragroup aux augmentations de capital d'Orabank Tchad pour 10 milliards et celles d'Oragroup Securities pour 1,4 milliard

La variation des autres immobilisations à la hausse s'explique principalement par la mise en place du prêt subordonné d'Orabank Côte d'Ivoire pour 10 milliards ainsi que les intérêts courrus des différents prêts.

NOTE 3B: BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 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 31-12-2022
 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	1 941 504 895	382 807 874		2 324 312 769
AG	Fonds commercial et droit au bail	-			-
AH	Autres immobilisations incorporelles	-			-
	SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 941 504 895	382 807 874	-	2 324 312 769
	Terrains hors immeuble de placement				
	Terrains-immeuble de placement				
	Bâtiments hors immeuble de placement				
	Bâtiments -immeuble de placement				
AL	Aménagements,agencements et installations	250 156 558	39 677 952		289 834 510
AM	Matériel,mobilier et actifs biologiques	561 918 596	55 486 784		617 405 380
AN	Matériel de transport	267 885 424	91 565 834	50 000 000	309 451 258
	SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 079 960 578	186 730 570	50 000 000	1 216 691 148
	TOTAL GENERAL	3 021 465 473	569 538 444	50 000 000	3 541 003 917

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 31-12-2022
 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					
AN	Matériel de transport	50 000 000	50 000 000	-	5 000 000	5 000 000
	SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 000 000	50 000 000	-	5 000 000	5 000 000
AR	Titre de participations					-
AS	Autres immobilisations financières			-		-
	SOUS TOTAL :IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-	-
	TOTAL GENERAL	50 000 000	50 000 000	-	5 000 000	5 000 000

La plus value de cession de 5 000 000 XOF est issue de la vente de deux véhicules de la société complètement amortis.

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
Durée(en mois): 12

NOTE 4 IMMOBILISATION FINANCIERES

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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	198 032 711 477	186 988 336 477	6%			198 032 711 477
271	Prêts et créances	33 643 723 451	26 605 804 479	26%			33 643 723 451
272	Prêt au personnel	-	-				
273	Créances sur l'état	-	-				
274	Titres immobilisés	-	-				
275	Depôts et cautionnements	53 396 282	51 746 282	3%			53 396 282
276	Interêts courus	6 013 619 619	3 994 020 374	51%	6 013 619 619		
	TOTAL BRUT	237 743 450 829	217 639 907 612	9%	6 013 619 619	-	231 729 831 210
296	Dépréciations titres de participation	10 636 895 072	11 372 860 698	-6%			10 636 895 072
297	Dépréciations autres immobilisations	-	-				
	TOTAL NET DE DEPRECIATION	227 106 555 757	206 267 046 914	10%	6 013 619 619	-	221 092 936 138

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	21 729 356 988	82,13%	59 812 325 383	9 134 879 435
Orabank BENIN	BENIN	40 526 325 257	97,62%	22 555 358 879	1 816 314 261
Orabank TCHAD	TCHAD	42 085 682 848	100,00%	(10 915 561 278)	(8 543 206 819)
Orabank GABON	GABON	13 532 000 240	85,47%	37 613 136 729	7 354 856 638
Orabank GUINEE	GUINEE	5 131 972 607	68,34%	20 341 831 575	2 408 068 739
Orabank Mauritanie	MAURITANIE	20 835 113 537	98,42%	(4 113 794 956)	(3 499 642 333)
Orabank Côte d'Ivoire	COTE D'IVOIRE	51 698 750 000	74,45%	128 749 028 225	20 873 648 178
Bring Money Back (BMB)	TOGO	801 000 000	100,00%	(4 757 410 234)	(2 435 004 030)
Oragroup Securities	COTE D'IVOIRE	1 692 500 000	67,70%	2 318 465 034	(165 255 797)
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.

L'augmentation de titres de participation s'explique par la participation d'Oragroup aux augmentations de capital d'Orabank Tchad pour 10 milliards et celles d'Oragroup Securities pour 1,4 milliard

NOTE 5 ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAO

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
Durée(en mois): 12

NOTE 5 ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAO

ACTIF CIRCULANT HAO

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en%
485 Créances sur cessions d'immobilisations	400 000 000	1 000 038 198	-60%
488 Autres créances hors activités ordinaires	-	-	
TOTAL BRUT	400 000 000	1 000 038 198	
498 Dépréciations des créances HAO	-	-	
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	400 000 000	1 000 038 198	

DETTES CIRCULANTES HAO

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
481 Fournisseurs d'investissements	-	2 281 000	-100%
482 Fournisseurs d'investissements effets à payer	-	-	
Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés			
484 Autres dettes hors activités ordinaires	-	-	
TOTAL	-	2 281 000	-100%

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 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 7 CLIENTS

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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)	2 266 157 631	1 349 556 018	68%	2 266 157 631				
	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	2 266 157 631	1 349 556 018	68%	2 266 157 631	-	-	-	-
491	Dépréciations des comptes clients	-	-						
	TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	2 266 157 631	1 349 556 018	68%	2 266 157 631	-	-	-	-
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 variation à la hausse est due au fait que les frais d'assistance technique du 4T 2022 n'ont pas été remboursés avant le 31/12/2022 contrairement à 2021 ou les frais d'assistance technique du 4em trimestre ont été majoritairement réglés avant la fin d'année.

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 8 AUTRES CREANCES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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	70 566 515	22 016 315	221%	70 566 515		
43 Organismes sociaux	-	-		-		
44 Etat et collectivités publiques	479 073	-		479 073		
45 Organismes internationaux	-	-				
46 Apporteurs, associés et groupe	-	-				
475 Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-				
47(sa) Autres débiteurs divers	8 151 572 709	6 520 791 328	25%	8 020 142 709		131 430 000
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	8 222 618 297	6 542 807 643	26%	8 091 188 297	-	131 430 000
Dépréciations des autres créances	131 430 000	131 430 000	0%	131 430 000		
TOTAL NET DE DEPRECIATION	8 091 188 297	6 411 377 643	26%	7 959 758 297	-	131 430 000

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 31-12-2022
Durée(en mois): 12

NOTE 9 TITRE DE PLACEMENT

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
501	Titre de trésor et bons de caisse à court terme	-	-	
502	Actions	1 841 452 863	1 658 282 458	11%
503	Obligations	-	-	
504	Bons de souscription	-	-	
505	Titres négociables hors régions	-	-	
506	Interêts courus	-	-	
508	Autres valeurs assimilés	-	-	
	TOTAL BRUT TITRES	1 841 452 863	1 658 282 458	
590	Dépréciations des titres	100 106 954	-	
	TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	1 741 345 909	1 658 282 458	

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. Au 31 décembre 2022, l'évaluation de ces titres a entraîné une dépréciation constatée de 100 millions.

NOTE 11: BANQUE, CHEQUE POSTAUX ET CHEQUES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 11 DISPONIBILITES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
521 Banques locales	304 586 608	6 712 100 183	-95%
522 Banques autres états région	5 792 373	496 123	1068%
525 Banques,depôt à terme	-	-	
523+ Autres Banques	3 403 790 476	11 001 035 790	-69%
526 Banques intérêts courus	1 971 567 328	1 933 856 643	2%
531 Chèques postaux	-	-	
532+ Autres établissements financiers	193 449 649	377 225 083	-49%
536 Etablissements financiers intérêts courrus	-	-	
54 Instruments de trésorerie	-	-	
57 Caisse	37 836	88 797	-57%
55 Caisse électronique mobile	-	-	
581+ Régies d'avances et virements accreditifs	-	-	
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	5 879 224 270	20 024 802 619	-71%
592+ Dépréciations	-	-	
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	5 879 224 270	20 024 802 619	-71%

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 baisse du solde de la banque entre les deux périodes s'explique principalement par la mise en place en début 2022 du prêt subordonnée de 10 milliards de la Côte d'Ivoire.

NOTE 13 : CAPITAL

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 13 CAPITAL

Actionnaires	Nationalité	Nombre d'actions	Montant	Taux
ECP Financial Holding (EFH)	Mauricienne	34 714 457	34 714 457 000	49,78%
PROPARCO	Française	5 156 109	5 156 109 000	7,39%
GALAKHA ENTERPRISE LTD	Mauricienne	4 468 941	4 468 941 000	6,41%
BIO	Belge	2 819 312	2 819 312 000	4,04%
DEG	Allemande	1 656 605	1 656 605 000	2,38%
BOAD	Togolaise	1 424 972	1 424 972 000	2,04%
FGIS	Gabonaise	1 306 352	1 306 352 000	1,87%
BIDC	Togolaise	1 260 741	1 260 741 000	1,81%
ENVOL AFRIQUE	Française	942 072	942 072 000	1,35%
Felix SANCHEZ	Sénégalaise	536 637	536 637 000	0,77%
SICAV ABDOU DIOUF	Béninoise	225 000	225 000 000	0,32%
AXA GABON	Gabonaise	180 573	180 573 000	0,26%
Alioune NDOUR DIOUF	Sénégalaise	153 331	153 331 000	0,22%
SUCCESSION BANGOURA	Guinéenne	142 505	142 505 000	0,20%
CECO BTP	Togolaise	135 784	135 784 000	0,19%
SGA2E	Ivoirienne	100 000	100 000 000	0,14%
AXA COTE D'IVOIRE	Ivoirienne	90 286	90 286 000	0,13%
AXA CAMEROUN	Camérounaise	90 286	90 286 000	0,13%
Abass Khalil HACHEM	Sénégalaise	77 318	77 318 000	0,11%
CGF BOURSE	Sénégalaise	71 252	71 252 000	0,10%
MONEY EXPRESS	Sénégalaise	71 252	71 252 000	0,10%
AXA SENEGAL	Sénégalaise	8 208	8 208 000	0,01%
Guy SAUVANET	Française	6 800	6 800 000	0,01%
Vincent LE GUENNOU	Française	8	8 000	0,00%
Hurley DODDY	Américaine	8	8 000	0,00%
Brice LODUGNON	Ivoirienne	8	8 000	0,00%
Ferdinand NGON KEMOUM	Camérounaise	8	8 000	0,00%
Total		55 638 825	55 638 825 000	79,79%
IPS-CGRAE	Ivoirienne	6 097 561	6 097 561 000	8,74%
CNPS Côte d'Ivoire	Ivoirienne	3 414 632	3 414 632 000	4,90%
SGIH TCHAD	Tchadienne	600 900	600 900 000	0,86%
Madame TADJOU Mariama Epouse YAYA OYE	Béninoise	212 000	212 000 000	0,30%
SICAV ABDOU DIOUF	Béninoise	193 938	193 938 000	0,28%
FCP CIE	Ivoirienne	121 953	121 953 000	0,17%
CNSS GABON	Gabonaise	121 952	121 952 000	0,17%
CNSS TOGO	Togolaise	121 951	121 951 000	0,17%
FCP SODECI	Ivoirienne	73 172	73 172 000	0,10%
SONAR-VIE	Burkinabé	61 000	61 000 000	0,09%
FCP HORIZON 2022	Ivoirienne	29 221	29 221 000	0,04%
Divers autres actionnaires personnes physiques et morales		3 046 726	3 046 726 000	4,37%
Total		14 095 006	14 095 006 000	20,21%
Grand Total		69 733 831	69 733 831 000	100,00%

Le capital d'Oragroup SA à la constitution était de 500 000 000 F CFA
 L'augmentation du capital de 212 000 000 est faite par exercice de BSA de deux détenteurs au profit de
 Madame TADJOU Mariama Epouse YAYA OYE.

NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 14 PRIMES ET RESERVES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en valeur absolue
1052 Primes d'apport	-	-	-
1051 Primes d'émission	19 038 063 038	18 862 503 038	175 560 000
1053 Prime de fusion	-	-	-
1054 Prime de conversion	-	-	-
1058 Autres primes	-	-	-
TOTAL PRIMES	19 038 063 038	18 862 503 038	175 560 000
111 Réserves légales	3 143 440 914	3 042 503 737	100 937 177
112 Réserves statutaires	-	-	-
1131 Reserves de plus-values nettes à long terme	-	-	-
1132 Reserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	-	-	-
	-	-	-
1133+ Autres réserves réglementées	-	-	-
TOTAL RESERVES INDISPONIBLES	3 143 440 914	3 042 503 737	100 937 177
118 Réserves libres	4 827 112 939	4 827 112 939	-
12 Report à nouveau	7 716 583 403	6 808 148 806	908 434 597

L'AGO du 25 mai 2022 a affecté 100 937 177 XOF en réserve légale et 908 434 597 XOF en report à nouveau. Les 176 millions de variation des primes d'émission sont issus de l'augmentation du capital de la Holding par exercice de 175 560 BSA II.

NOTE 16 A : DETTES FINANCIERS ET RESSOURCES ASSIMILES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

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

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variations en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus de deux ans
161	Emprunts obligataires	73 592 500 000	65 987 500 000	7 605 000 000	12%		73 592 500 000
162	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 500 496 889	64 292 174 037	791 677 148	-1%		63 500 496 889
163	Avances reçues de l'Etat	-	-	-			
164	Avances reçues et comptes courants bloqué	-	-	-			
165	Depôts et cautionnements reçus	-	-	-			
166	Interêts courus	2 241 784 091	1 970 398 250	271 385 841	14%	2 241 784 091	
167	Avances assorties de conditions particulières	-	-	-			
168	Autres emprunts et dettes	-	-	-			
181+1	Dettes liées à des participations	-	-	-			
184	Comptes permanents bloqués des établissements et succursales	-	-	-			
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	139 334 780 980	132 250 072 287	7 084 708 693	5%	2 241 784 091	137 092 996 889
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	-	-	-			
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 obligataires s'explique par la mise en place d'une part des emprunts obligataire par placement privé pour 20 milliards et d'autres part le remboursement des emprunts BOAD pour 10 milliards et celui de levée de fonds Afrique Centrale pour 1,2 milliard.

La variation à la baisse des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit s'explique principalement par le remboursement de l'emprunt BICD pour 2 milliards.

NOTE 16B: ENGAGEMENT DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 16B ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES

HYPOTHESES ACTUARIELLES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021
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	31/12/2022	31/12/2021
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 clôture	3,00%	3,00%

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESES ACTUARIELLES

Libellés	31/12/2022		31/12/2021	
	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 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 17 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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)	597 575 952	309 652 642	93%	597 575 952		
4021+4 Fournisseurs effets à payer (hors groupe)	-	-				
4022 Fournisseurs , dettes effets à payer groupe	-	-				
4081+4 Fournisseurs factures non parvenues(hors groupe)	675 143 842	921 710 067	-27%	675 143 842		
4082 Fournisseurs factures non parvenues groupe	-	-				
TOTAL FOURNISSEURS	1 272 719 794	1 231 362 709	3%	1 272 719 794	-	-
4091 Fournisseurs, avances et acompte (hors groupe)	191 794 400	800 000	23874%	191 794 400		
4092 Fournisseurs, avances et acompte groupe	-	-				
4093+4 Autres fournisseurs débiteurs	-	1 009 345		-		
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	191 794 400	1 809 345	10500%	191 794 400	-	-

NOTE 18 DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

**NOTE 18
 DETTES FISCALES ET SOCIALES**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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	-	-	-		-		
422 Personnel rémunérations dues	-	-	-				
42(sa) Autres personnels	1 441 394 122	1 627 080 441	185 686 319	-11%	1 441 394 122		
431 Caisse de sécurité sociale	424 371 889	230 122 460	194 249 429	84%	424 371 889		
432 Caisse de retraite	-	-	-		-		
433+ Autres organismes sociaux	-	-	-		-		
TOTAL DETTES SOCIALES	1 865 766 011	1 857 202 901	8 563 110	0%	1 865 766 011	-	-
441 Etat,impôts sur les bénéfices	-	-	-		-		
442 Etat,impôts et taxes	-	-	-		-		
443+ Etat,TVA	58 473 153	532 157	57 940 996	10888%	58 473 153		
447 Etat , impôts retenus à la source	8 964 714	77 908 221	68 943 507	-88%	8 964 714		
446+ Autres dettes Etat	8 573 316	6 011 779	2 561 537	43%	8 573 316		
TOTAL DETTES FISCALES	76 011 183	84 452 157	8 440 974	-10%	76 011 183	-	-
			-				
TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES	1 941 777 194	1 941 655 058	122 136	0%	1 941 777 194	-	-

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.

L'augmentation du poste Etat TVA est due à la facture d'assistance technique d'Orabank Togo pour le 4em trimestre 2022 dont les TVA ont été reversées en janvier 2023.

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

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
Durée(en mois): 12

NOTE 19

AUTRE DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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	72 739 839	-	0%	72 739 839		
465 Associés dividendes à payer	-	-	-				
466 Groupe comptes courants	-	-	-				
463+4 Autres dettes associés	-	-	-				
TOTAL DETTES ASSOCIES	72 739 839	72 739 839	-		72 739 839	-	-
4712 Créiteurs divers	320 293 723	320 293 723	-	0%	320 293 723		
4713 Obligataires	-	-	-				
4715 Rémunérations d'administrateurs	-	-	-				
4716 Compte du factor	-	-	-				
4726 Versements restant à effectuer sur les titres de placement non libérés	-	-	-				
4752 Compte transtoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-	-				
4718- Autres créiteurs divers	139 606 921	90 969 719	48 637 202	53%	139 606 921		
TOTAL CREDITEURS DIVERS	459 900 644	411 263 442	48 637 202	12%	459 900 644	-	-
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)	-	-	-				

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 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

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

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
564	Escomptes de crédit de campagne	-	-	
565	Escomptes de crédit ordianaires	-	-	
	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 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 21 CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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	8 014 592 143	7 994 592 141	0%
7055+ Ventes sur internet	-	-	
TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	8 014 592 143	7 994 592 141	0%
707 Produits accessoires	11 730 532 102	6 193 375 633	89%
TOTAL: CHIFFRE D'AFFAIRES	19 745 124 245	14 187 967 774	39%
72 Production immobilisée	-	-	
71 Subventions d'exploitation	-	-	
75 Autres produits	150 656 819	154 152 102	-2%
TOTAL : AUTRES PRODUITS	150 656 819	154 152 102	-2%
TOTAL	19 895 781 064	14 342 119 876	39%

La forte augmentation des produits accessoires s'explique par le paiement des dividendes au cours de l'exercice 2022 pour un montant de plus de 5 milliards contrairement à 2021 où Oragroup n'avait pas encaissé de dividendes.

NOTE 22: ACHATS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 22 ACHATS

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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	-	-	
6051	Eau	3 955 232	5 437 823	-27%
6052	Electricité	41 225 729	49 700 328	-17%
6053	Autres énergies	112 529 067	75 892 159	48%
6054	Fournitures d'entretien	-	-	
6055	Fourniture de bureau	15 991 541	18 109 359	-12%
6056	Petit matériel et outillages	7 767 463	7 527 430	3%
6057+6058+6059	Achats etudes ,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	181 469 032	156 667 099	16%

L'augmentation du poste autres energies est due à l'augmentation du prix de carburant à partir du mois de mars 2022

NOTE 23 :TRANSPORTS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 23 TRANSPORTS

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
612	Transports sur ventes	-	-	
613	Transports pour le compte de tiers	-	-	
614	Transport du personnel	-	-	
616	Transports du plis	1 837 134	2 825 658	-35%
618	Autres transports	129 258 858	37 557 300	244%
	TOTAL	131 095 992	40 382 958	225%

-L'augmentation du poste autres transports est due à la reprise des voyages pour mission et séminaire après deux ans de blocage dû à la pandémie de COVID-19

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 24 SERVICES EXTERIEURS

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
621	Sous-traitance générale	-	-	
622	Locations et charges locatives	254 535 896	248 397 288	2%
623	Redevances de location acquisition	-	-	
624	Entretien, réparations et maintenance	67 282 841	63 431 962	6%
625	Primes d'assurance	39 155 205	39 074 330	0%
626	Etudes , recherches et documentations	3 334 928	-	
627	Publicité, Publications, relations publiques	52 126 111	47 178 175	10%
628	Frais de télécommunications	204 470 808	204 106 833	0%
632	Rémunération d'intermédiaires et de conseils	1 144 676 582	2 144 080 685	-47%
633	Frais de formation du personnel	60 321 401	49 050 184	23%
634	Redevances pour brevets,licences,logiciels,concession et droits simila	3 064 582 615	1 958 842 574	56%
635	Cotisations	7 246 358	639 801	1033%
637+638	Autres charges externes	250 025 486	88 704 036	182%
	TOTAL	5 164 720 137	4 881 785 532	6%

- Les services extérieurs ont été globalement maîtrisés au cours de 2022. La légère hausse est due à la comptabilisation en charges des redevances Oracle et Veille sécuritaire qui précédemment étaient directement facturées aux filiales sans passer par un compte de charge ni de produit.

NOTE 25: IMPOTS ET TAXES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
Durée(en mois): 12

NOTE 25 IMPOTS ET TAXES

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
641	Impôts et taxes directs	-	-	#DIV/0!
645	Impôts et taxes indirects	-	-	#DIV/0!
646	Droits d'enregistrement	185 537	3 221 790	-94%
647	Pénalités et amendes fiscales	-	-	#DIV/0!
648	Autres impôts et taxes	2 970 969	1 938 322	53%
	TOTAL	3 156 506	5 160 112	-39%

NOTE 26: AUTRES CHARGES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification :

Exercice clos le 31-12-2022
Durée(en mois): 12

NOTE 26 AUTRES CHARGES

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
6511	Pertes sur créances clients	-	-	
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	236 144 520	230 131 580	3%
6582+6	Dons et mécénat	-	-	
6588	Autres charges diverses	-	12 530 109	-100%
659	Charges pour provisions et provisions et provisions pour risues à court terme d'exploitation (voir note 28)	-	-	
	TOTAL	236 144 520	242 661 689	-3%

Les indemnités de fonction sont fixées par l'Assemblée Générale Ordinaire du groupe du 25 mai 2022.
Elles sont fixées au titre de l'exercice 2022 pour un montant global de FCFA 223 025 380.

NOTE 27A: CHARGES DE PERSONNEL

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
Durée(en mois): 12

NOTE 27A CHARGES DE PERSONNEL

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
661+66	Rémunérations directes versées au personnel	4 460 984 090	4 513 372 066	-1%
663	Indemnités forfaitaires versées au personnel	770 407 129	734 749 124	5%
664	Charges sociales	1 405 734 073	1 221 044 288	15%
666	Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel	-	-	
667	Rémunération transférée de personnel extérieur	74 016 988	55 788 297	33%
668	Autres charges sociales	361 688 500	274 882 061	32%
	TOTAL	7 072 830 780	6 799 835 836	4%

Les charges du personnel ont été globalement maîtrisées au cours l'exercice 2022. La hausse est due à l'évolution de l'effectif entre 2021 et 2022 (72 à 79)

NOTE 27B: EFFECTIFS , MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 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	249 466 807		1 965 133 643	219 917 287		118 142 990	2 552 660 728
YB 2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	17	5	24	7	5	1	59	1 167 522 693	390 780 431	1 378 698 625	381 626 380	380 909 621	150 834 650	3 850 372 399
YC 3. Techniciens, Agents de maîtrise et ouvriers qualifiés		2					2		120 983 921					120 983 921
YD 4. Employés ,manœuvres,ouvriers et apprentis	2						2	113 108 245						113 108 245
YE TOTAL(1)	21	7	35	9	5	2	79	1 530 097 745	511 764 351	3 343 832 269	601 543 666	380 909 621	268 977 640	6 637 125 292
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	6 277 531	4 277 531
YJ 3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	9	3		1				13	26 110 123	15 832 592
YK 4. Employés, manœuvres, ouvriers, et apprentis	4			1				5	16 241 681	5 277 531
YL TOTAL (2)	14	4	-	2	-	-	20	20	48 629 334	25 387 654
YM Permanents										
YN Saisonniers										
YO TOTAL(1+2)	35	11	35	11	5	2	99	99	1 578 727 080	537 152 005

NOTE 28: PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 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	-						-	
29	3. Dépréciations des immobilisations	11 372 860 698	753 022 578			1 488 988 204		10 636 895 072	
	TOTAL:DOTATIONS	11 372 860 698	753 022 578	-	-	1 488 988 204	-	10 636 895 072	
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	-						100 106 954	
BR	11. Dépréciation valeurs à encaisser	-						-	
BS	12. Dépréciation disponibilité	-						-	
499	13.Provisions pour risques à court terme exploitation	-						-	
599	14. Provisions pour risque à court terme à caractère financier	-						-	
	TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME	131 430 000	-	-	-	-	-	231 536 954	
	TOTAL	11 504 290 698	753 022 578	-	-	1 488 988 204	-	10 868 432 026	

NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 29 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
671 Interêt des emprunts	9 113 874 273	6 646 955 131	37%
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	-	3 584 213	
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)	100 106 954	-	
SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS	9 213 981 227	6 650 539 344	39%
771 Interêts de prêts et créances diverses	2 756 430 068	2 505 372 002	10%
772 Revenus de participations	-	-	
773 Escomptes obtenus	-	-	
774 Revenus de placement	-	2 880 752	-100%
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)	-	13 554 054	-100%
SOUS TOTAL : REVENUS FINANCIERS	2 756 430 068	2 521 806 808	9%
TOTAL	(6 457 551 159)	(4 128 732 536)	56%

L'augmentation de plus de 37% des Intérêts sur emprunts est due principalement à l'emprunt obligataire de 50 milliards contracté en novembre 2021. L'exercice 2022 a supporté les douze mois de charges d'intérêt tandis que 2021 en avait supporté que deux mois.

NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 30 AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	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	-	-	
839	Charges provisionnées HAO	-	-	
85	Dotations hors activités ordinaires	-	-	
87	Participation des travailleurs	-	-	
88	Subventions d'équilibre	-	-	
	SOUS TOTAL: AUTRES CHARGES HAO	-	-	
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 ordinaires	-	-	
	SOUS TOTAL:AUTRES PRODUITS HAO	-	-	
	TOTAL	-	-	

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

Désignation entité : ORAGROUP SA
 Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2022
 Durée(en mois): 12

NOTE 31

REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS		EXERCICES CONCERNES				
		2022	2021	2020	2019	2018
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE						
101 Capital social	69 733 831 000	69 521 831 000	69 415 031 000	69 415 031 000	69 415 031 000	
Actions ordianaires	69 733 831	69 521 831	69 415 031	69 415 031	69 415 031	
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 ET RESULTATS DE L'EXERCICE						
Chiffre d'affaires hors taxes	19 745 124 245	14 187 967 774	17 718 253 483	15 062 784 357	15 871 073 538	
Résultat des activités ordinaires (R.A.O) hors dotations et reprises (exploitaion et financières)	2 137 801 142	-1 913 105 886	4 419 263 370	3 711 394 239	6 788 578 192	
Participation des travailleurs au bénéfice						
Impôt sur le résultat						
Résultat Net	820 240 120	1 009 371 774	7 564 609 785	5 464 741 213	6 667 417 189	
RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES						
Résultat distribué		0		4 442 561 984	4 234 316 891	
Dividende attribué à chaque action		0		64	61	
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE						
Effectif moyen de stravailleurs au cours de l'exercice	79	72	69	68	69	
Effectif moyen de personnel extérieur	20	12	14	13	14	
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice	5 231 391 219	5 248 121 190	5 147 243 264	4 797 468 580	3 759 691 622	
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (sécurité	1 767 422 573	1 495 926 349	1 054 192 912	1 020 173 189	1 259 712 367	
Personnel extérieur facturé à l'entité	74 016 988	55 788 297	48 949 910	59 374 460	41 842 682	

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHESE DE PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

EN MILLIERS DE FRANCS	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
Chiffre d'affaires	19 745 124	14 187 968	39,17%
Marge commerciale	-	-	-
Valeur ajoutée	14 179 195	9 015 462	57,28%
Excédent brut d'exploitation (EBE)	7 106 364	2 215 627	220,74%
Résultat d'exploitation	7 272 791	4 537 272	60,29%
Résultat financier	(6 457 551)	(4 128 733)	56,41%
Résultat des activités ordinaires	815 240	408 539	99,55%
Résultat hors activités ordinaires	5 000	600 833	-99,17%
Résultat net	820 240	1 009 372	-18,74%
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
Excédent brut d'exploitation	7 106 364	2 215 627	220,74%
+Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654)	-	-	
-Produits des cessions courantes d'immobilisation (compte 754)	-	-	
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	7 106 364	2 215 627	220,74%
+Revenus financiers	2 756 430	2 521 807	9,30%
+Gains de change	-	-	
+Transferts de charges financières	-	-	
+Produits HAO	-	-	
+Transferts de charges HAO	-	-	
-Frais financiers	(9 213 981)	(6 650 539)	38,54%
-Perte de change			
-Participation			
-Impôts sur le résultats			
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G)	648 813	(1 913 106)	3
-Distributions de dividendes opérées durant l'exercice	-	-	(3 397 979 750)
=AUTOFINANCEMENT	648 813	(1 913 106)	(3 397 979 747)
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique=Résultat d'exploitation(a)/Capitaux propres+Dettes financières	2,97%	1,92%	+1,01
Rentabilité financière=Résultat net /Capitaux propres	0,78%	0,97%	- 0,19
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
Capitaux propres et ressources assimilées	105 279 271	104 071 471	1,16%
+Dettes financières*et autres ressources assimilées(b)	139 334 781	132 250 072	5,36%
=RESSOURCES STABLES	244 614 052	236 321 544	3,51%
-Actif immobilisé (b)	-229 818 181	-209 561 681	9,67%
=FONDS DE ROULEMENT(1)	14 795 872	26 759 863	-44,71%
+Actif circulant d'exploitaion(b)	10 949 140	7 762 743	41,05%
-Passif circulant d'exploitation(b)	-3 747 137	-3 657 021	2,46%
=BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION(2)	7 202 003	4 105 722	75,41%
+Actif circulant HAO (b)	400 000	1 000 038	-60,00%
-Passif circulant HAO (b)	0	-2 281	-100,00%
=BESOIN DE FINANCEMENT HAO(3)	400 000	997 757	-59,91%
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4)=(2)+(3)	7 602 003	5 103 479	
TRESORERIE NETTE (5)= (1)-(4)	7 593 869	21 656 384	
Contrôle: trésorerie nette=(trésorerie-actif)-(trésorerie-passif)			
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	-1 224 728	6 956 703	-117,61%
-Flux de trésorerie des activités d'investissement	-20 310 056	-33 917 685	-40,12%
+Flux de trésorerie des activités de financement	7 472 269	41 204 694	-81,87%
=VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	-14 062 515	14 243 712	-198,73%
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut(Dettes financières*+Trésorerie-passif)	139 361 482	132 276 774	5,36%
-Trésorerie-actif	-7 620 570	-21 683 085	-64,85%
=ENDETTEMENT NET	131 740 912	110 593 688	19,12%

(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			