

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

8^{ème} étage immeuble CRBC
Place de la Réconciliation
Route de la nouvelle présidence
06 BP 6019 Lomé - Togo
Tél : + 228 22 53 92 00
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 2023
ORAGROUP S.A.
BP 2810 Lomé – Togo
Ce rapport contient 5 pages
Les annexes contiennent 57 pages

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

8^{ème} étage immeuble CRBC
Place de la Réconciliation
Route de la nouvelle présidence
06 BP 6019 Lomé - Togo
Tél : + 228 22 53 92 00
E-mail : contact@kpmg.tg

ORAGROUP S.A.

Siège social : 392, rue des Plantains, B.P.2810 Lomé - Togo
Capital social : F CFA 69 986 131 000

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023 sur :

- l'audit des états financiers individuels annuels de la Société ORAGROUP S.A. établis selon le Syscohada 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 ci-joints de la Société ORAGROUP S.A, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultat, le tableau des flux de trésorerie, ainsi que les notes aux états financiers.

A notre avis, les états financiers individuels ci-joints sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice, conformément aux règles et méthodes comptables édictées par l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière.

1.2. Fondement de l'opinion

Nous 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. Responsabilités du Conseil d'administration pour les états financiers individuels établis selon le Syscohada

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.

1.4. Responsabilités des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des états financiers individuels établis selon le Syscohada

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 11 juin 2024

Les Commissaires aux comptes

FICAO



Abalo Amouzou
Associé

KPMG Togo

Franck Fanou
Associé

KPMG Togo
8ème étage immeuble CRBC
Place de la Réconciliation
Route de la nouvelle présidence
Tél: (228) 22 53 92 00
06 BP 6019 Lomé 06, Togo

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 2023**

- 8 -
BILAN ACTIF

Désignation de l'entité: **ORAGROUP S.A.**

Adresse: **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawiato (392 RUE DES**

N° d'immatriculation fiscale: **1000173853** Exercice clos le: **31/12/2023** Durée (en mois) : **12**

Réf.	ACTIF	NOTE	EXERCICE 2023			EXERCICE 2022
			BRUT	AMORT et DEPREC	NET	NET
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	4 463 599 220	2 707 200 712	1 756 398 508	2 134 813 451
AE	Frais de développement et de prospection		-	-	-	-
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires		4 463 599 220	2 707 200 712	1 756 398 508	2 134 813 451
AG	Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	-
AH	Autres immobilisations incorporelles		-	-	-	-
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	1 919 792 241	1 340 246 750	579 545 491	554 311 392
AJ	Terrains (1) dont placement en Net		-	-	-	-
AK	Bâtiments (1) dont placement en Net		-	-	-	-
AL	Aménagements, agencements et installations		525 427 999	331 187 700	194 240 299	216 470 826
AM	Matériel, mobiliers et actifs biologiques		822 108 601	686 728 660	135 379 941	150 036 183
AN	Matériel de transport		572 255 641	322 330 390	249 925 251	187 804 383
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	3	25 000 000	-	25 000 000	22 500 000
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	225 831 930 849	8 467 622 102	217 364 308 747	227 106 555 757
AR	Titres de participation		207 800 341 477	8 467 622 102	199 332 719 375	187 395 816 405
AS	Autres immobilisations financières		18 031 589 372	-	18 031 589 372	39 710 739 352
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		232 240 322 310	12 515 069 564	219 725 252 746	229 818 180 600
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	-	-	-	400 000 000
BB	STOCKS ET EN-COURS	6	-	-	-	-
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		22 833 157 502	153 930 000	22 679 227 502	10 549 140 328
BH	Fournisseurs avances versées	17	800 000	-	800 000	191 794 400
BI	Clients	7	1 800 944 247	-	1 800 944 247	2 266 157 631
BJ	Autres créances	8	21 031 413 255	153 930 000	20 877 483 255	8 091 188 297
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		22 833 157 502	153 930 000	22 679 227 502	10 949 140 328
BQ	Titres de placement	9	1 848 127 743	669 534 063	1 178 593 680	1 741 345 909
BR	Valeurs à encaisser	10	-	-	-	-
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	2 657 628 533	-	2 657 628 533	5 879 224 270
BT	TOTAL TRESORERIE ACTIF		4 505 756 276	669 534 063	3 836 222 213	7 620 570 179
BU	Ecart de conversion-Actif	12			-	
BZ	TOTAL GENERAL		259 579 236 088	13 338 533 627	246 240 702 461	248 387 891 107

- 9 -
BILAN PASSIF
ORAGROUP S.A.

Désignation entité: _____

Sigle usuel: _____

ORAGROUP S.A.

Adresse: n : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS

N° d'immatriculation fiscale: 1000173853

Exercice clos le: 31/12/2023

Durée (en mois) : _____

12

Réf.	PASSIF	Note	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
			NET	NET
CA	Capital	13	69 986 131 000	69 733 831 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13	-	-
CD	Primes liées au capital social	14	19 266 063 038	19 038 063 038
CE	Ecart de réévaluation	3e	-	-
CF	Réserves indisponibles	14	3 225 464 926	3 143 440 914
CG	Réserves libres	14	4 827 112 939	4 827 112 939
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	8 454 799 511	7 716 583 403
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		3 479 648 253	820 240 120
CL	Subventions d'investissement	15	-	-
CM	Provisions réglementées	15	-	-
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		109 239 219 667	105 279 271 414
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	129 323 680 716	139 334 780 980
DB	Dettes de location acquisition	16	-	-
DC	Provisions pour risques et charges	16	-	-
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		129 323 680 716	139 334 780 980
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		238 562 900 383	244 614 052 394
DH	Dettes circulantes HAO	5	12 500 000	-
DI	Clients, avances reçues	7	-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	4 101 213 008	1 272 719 794
DK	Dettes fiscales et sociales	18	2 727 585 918	1 941 777 194
DM	Autres dettes	19	436 165 898	532 640 483
DN	Provisions pour risques à court terme	19	373 636 012	-
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		7 651 100 836	3 747 137 471
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		246 240 702 461	248 387 891 107

- 10 -
COMPTE DE RESULTAT

Désignation entité : ORAGROUP S.A. Sigle usuel: ORAGROUP S.A.
 Adresse : RITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLAN
 N° d'immatriculation fiscale: 1000173853 Exercice clos le : 31/12/2023 Durée (en mois): 12

Réf	LIBELLES		NOTE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
				NET	NET
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	
RA	Achats de marchandises		-	22	
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)			-	-
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21	
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	8 302 298 004
TD	Produits accessoires	D	+	21	16 144 067 548
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A+B+C+D)			24 446 365 552	19 745 124 245
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6	
TF	Production immobilisée			21	
TG	Subvention d'exploitation			21	
TH	Autres produits		+	21	215 986 999
TI	Transfert de charges d'exploitation		+	12	
RC	Achats de matières et fournitures liées		-	22	
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6	
RE	Autres achats		-	22	210 062 809
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	
RG	Transports		-	23	146 594 574
RH	Services extérieurs		-	24	4 943 807 423
RI	Impôts et taxes		-	25	7 969 422
RJ	Autres charges		-	26	1 038 281 395
XC	VALEUR AJOUTEE (XB+RA+RB) + (Somme TE à RJ)			18 315 636 928	14 179 194 877
RK	Charges de personnel		-	27	8 412 356 871
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)			9 903 280 057	7 106 364 097
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	2 169 272 970
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C&28	590 443 545
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+RL)			11 482 109 482	7 272 791 279
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	1 896 056 012
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28	
TM	Transfert de charges financières		+	12	
RM	Frais financiers et charges assimilés		-	29	9 906 907 241
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28	
XF	RESULTAT FINANCIER (Somme TK à RN)			8 010 851 229	6 457 551 159
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)			3 471 258 253	815 240 120
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D	8 400 000
TO	Autres produits HAO		+	30	
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	10 000
RP	Autres charges HAO		-	30	
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (Somme TN à RP)			8 390 000	5 000 000
RQ	Participation des travailleurs		-	30	
RS	Impôts sur le résultat		-		
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)			3 479 648 253	820 240 120

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel :

ORAGROUP S.A.

Adresse : gion : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 28

N° d'immatriculation fiscale : 1000173853

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée (en mois) :

12

Réf	LIBELLES	Note	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1-Trésorerie passif N-1)	A	7 593 868 937	
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Global (CAFG)		1 892 428 828	648 812 938
FB	- Actif circulant HAO (1)		400 000 000	600 038 198
FC	- Variation des stocks		-	-
FD	- Variation des créances		- 12 107 587 174	- 2 561 414 228
FE	+ Variation du passif circulant (1)		3 903 963 365	87 835 423
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) : - 7 803 623 809		- 7 803 623 809	- 1 873 540 607
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	- 5 911 194 981	- 1 224 727 669
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		- 4 473 000	- 16 028 674
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		- 257 789 701	- 195 484 031
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		- 22 606 151 198	- 30 437 489 642
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		8 390 000	5 000 000
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		34 517 671 178	10 333 946 425
ZC	Flux de trésorerie provenant des opérations d'investissements (somme FF à FJ)	C	11 657 647 279	- 20 310 055 922
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			
FK	+ Augmentation de capital par apports nouveaux		480 300 000	387 560 000
FL	+ Subventions d'investissement reçues		-	-
FM	- Prélèvements sur le capital		-	-
FN	- Dividendes versés		-	-
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D	480 300 000	387 560 000
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+ Emprunts		9 333 771 240	38 114 992 575
FP	+ Autres dettes financières		-	-
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		- 19 344 871 504	- 31 030 283 882
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	- 10 011 100 264	7 084 708 693
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	- 9 530 800 264	7 472 268 693
ZG	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G	- 3 784 347 966	- 14 062 514 898
ZH	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A)	H	3 809 520 971	7 593 868 937
	Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N		3 809 520 971	

[1] à l'exclusion des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisation) et de financement (par exemple variation des créances sur subventions d'investissements reçues).

Désignation entité:

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse: Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES

N° d'immatriculation fiscale: 1000173853

exercice clos le: 31/12/2023

Durée (en mois) 12

FICHE RECAPITULATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES (1)

NOTES	INTITULES	A	N/A
NOTE 1	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES		X
NOTE 2	INFORMATIONS OBLIGATOIRES	X	
NOTE 3A	IMMOBILISATION BRUTE	X	
NOTE 3B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION		X
NOTE 3C	IMMOBILISATIONS :AMORTISSEMENTS	X	
NOTE 3D	IMMOBILISATION : PLUS - VALUES ET MOINS VALUES DE CESSON	X	
NOTE 3E	INFORMATIONS SUR LES REEVALUATION EFFECTUEES PAR L'ENTITE		X
NOTE 4	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	X	
NOTE 5	ACTIFS CIRCULANT HAO	X	
NOTE 6	STOCKS ET ENCOURS		X
NOTE 7	CLIENTS PRODUITS A RECEVOIR	X	
NOTE 8	AUTRES CREANCES	X	
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT	X	
NOTE 10	VALEURS A ENCAISSER		X
NOTE 11	DISPONIBILITES	X	
NOTE 12	ECART DE CONVERSION		X
NOTE 13	CAPITAL : VALEUR NOMINAL DES ACTIONS OU PARTS	X	
NOTE 14	PRIMES ET RESERVES	X	
NOTE 15A	SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES		X
NOTE 15B	AUTRES FONDS PROPRES		X
NOTE 16A	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES	X	
NOTE 16B	ENGAGEMENT DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE	X	
NOTE 16B bis	ENGAGEMENT DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE		X
NOTE 16C	ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS		X
NOTE 17	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	X	
NOTE 18	DETTES FISCALES ET SOCIALES	X	
NOTE 19	AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME	X	
NOTE 20	BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE	X	
NOTE 21	CHIFFRES D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS	X	
NOTE 22	ACHATS	X	
NOTE 23	TRANSPORTS	X	
NOTE 24	SERVICES EXTERIEURS	X	
NOTE 25	IMPOTS ET TAXES	X	
NOTE 26	AUTRES CHARGES	X	
NOTE 27A	CHARGES DE PERSONNEL	X	
NOTE 27B	EFFECTIFS , MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR	X	
NOTE 28	PROVISIONS ET DEPRECIATION INSCRITES AU BILAN	X	
NOTE 29	CHARGES ET REVENUS FINANCIERS	X	
NOTE 30	AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO		X
NOTE 31	REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES	X	
NOTE 32	PRODUCTION DE L'EXERCICE		X
NOTE 33	ACHAT DESTINES A LA PRODUCTION		X
NOTE 34	FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS	X	
NOTE 35	LISTES DES INFORMATION SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES		X
NOTE 36	TABLES DES CODES	X	

(1) les Notes non documentées ne doivent pas être jointes aux états financiers. Leur contenu peut être amélioré par les entités

A: Applicable

N/A: Non applicable.

Par exemple pour une entité qui n'a pas de stocks et en-cours, elle doit cocher à l'intersection (ligne NOTE 6 et colonne N/A)

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE

N° d'immatriculation fiscale 1000173853

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée (en mois):

12

NOTE 1: DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

LIBELLES	NOTE	MONTANT BRUT	SURETES REELLES		
			HYPOTHEQUES	NANTISSEMENTS	GAGES / AUTRES
Dettes financières et ressources assimilées					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes des établissements de crédit					
Autres dettes financières					
SOUS TOTAL (1)		-			
Dettes de location-acquisition:					
Dettes de crédit-bail immobilier					
Dettes de crédit-bail mobilier					
Dettes sur contrats de location-vente					
Dettes 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		
Primes 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	-	-

Commentaire :

* Indiquer la raison d'être des suretés.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 2: INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A- DECLARATION DE CONFORMITE 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;

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

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel :

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le :

31/12/2023

Durée (en mois) :

12

NOTE 3A: IMMOBILISATION BRUTE

SITUATION ET MOUVEMENT	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
RUBRIQUE							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							-
Frais de développement et de prospection	-						-
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	4 459 126 220	4 473 000					4 463 599 220
Fonds commercial et droit au bail	-						-
Autres immobilisations incorporelles	-						-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							-
Terrains hors immeuble de placement	-						-
Terrain - immeuble de placement	-						-
Bâtiments hors immeuble de placement	-						-
Batiment - immeuble de placement	-						-
Aménagements, agencements et installations	506 305 336	19 122 663					525 427 999
Matériel, mobilier et actifs biologiques	767 441 563	54 667 038					822 108 601
Matériel de Transport	497 255 641	159 000 000			84 000 000		572 255 641
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS							-
Immobilisations incorporelles	-						-
Immobilisations corporelles	22 500 000	25 000 000				22 500 000	25 000 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							-
Titres de participations	198 032 711 477	9 767 640 000			10 000		207 800 341 477
Autres immobilisations financières	39 710 739 352	2 269 871 198			23 949 021 178		18 031 589 372
TOTAL GENERAL	243 996 079 589	12 299 773 899			24 033 031 178	22 500 000	232 240 322 310
Commentaire: * Toute variation significative doit être commentée. * Détailler les éléments constitutifs du fonds commercial et indiquer la date d'acquisition. * Pour l'immobilisation incorporelle relative à la concession, faire un descriptif de l'accord. * Indiquer: - La nature de la créance; - La durée de la concession; - L'échéance. * Indiquer les créances du groupe avec nature et date d'échéance. * Pour les banques DAT indiquer le nom de la banque, le montant et la date d'échéance		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 à l'augmentation de capital de BMB pour 9,7 milliards XOF par conversion de créances. La variation des autres immobilisations à la baisse s'explique principalement par le remboursement des prêts BMB et EFH pour respectivement 8,4 XOF milliards et 5 milliards XOF .					

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel :

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PL

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le :

31/12/2023

Durée (en mois) :

12

NOTE 3B: BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

RUBRIQUES	NATURE DU CONTRAT (I+M+A) '(1)	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
		MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires								-
Fonds commercial et droit au bail								-
Autres immobilisations incorporelles								-
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-	-	-	-	-	-	-
Terrains								-
Bâtiments								-
Aménagements, agencements et installations								-
Matériel, mobilier et actifs biologiques								-
Matériel de Transport								-
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS CORPORELLES		-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL		-	-	-	-	-	-	-

Commentaire:

I: Crédit - bail immobilier; M: Crédit - bail mobilier; A: Autres contrats (débourser le poste si montants significatifs)

Indiquer la nature du bien, le nom du bailleur et la durée du bail

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D = A + B - C
	AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
Frais de développement et de prospection				
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	2 324 312 769	382 887 943		2 707 200 712
Fonds commercial et droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
SOUS-TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 324 312 769	382 887 943	-	2 707 200 712
Terrains hors immeuble de placement				
Terrains- immeuble de placement				
Bâtiments hors immeuble de placement				
Bâtiments- immeuble de placement				
Aménagements, agencements et installations	289 834 510	41 353 190		331 187 700
Matériel, mobilier et actifs biologiques	617 405 380	69 323 280		686 728 660
Matériel de transport	309 451 258	96 879 132	84 000 000	322 330 390
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 216 691 148	207 555 602	84 000 000	1 340 246 750
TOTAL GENERAL	3 541 003 917	590 443 545	84 000 000	4 047 447 462

Commentaire:

* Indiquer

- Les modes d'amortissement utilisés:

- La durée de vie ou les taux d'amortissement utilisés.

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%.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel :

ORAGROUP S.A.

Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2

N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le : 31/12/2023 Durée (en mois) : 12

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

	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			-		-
Autres immobilisations incorporelles			-		-
SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-	-
Terrains			-		-
Bâtiments			-		-
Aménagements, Agencements et installations			-		-
Matériel, mobilier et actifs biologiques			-		-
Matériel de transport	84 000 000	84 000 000	-	8 400 000	8 400 000
SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 000 000	84 000 000	-	8 400 000	8 400 000
Titres de participation	10 000		10 000		- 10 000
Autres immobilisations financières			-		
SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 000	-	10 000	-	- 10 000
TOTAL GENERAL	84 010 000	84 000 000	10 000	8 400 000	8 390 000

Commentaire:

- Mentionner la justification de la cession ainsi que la date d'acquisition et la date de sortie.

La plus value de cession de 8 400 000 XOF est issue de la vente de trois véhicules de la société complètement amortis.

Désignation entité : _____ **ORAGROUP S.A.**
Sigle usuel: _____ **ORAGROUP S.A.**
Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**
N° d'immatriculation fiscale : **1000173853** Exercice clos le: **31/12/2023** Durée en (mois): **12**

NOTE 3E: INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE

Nature et dates des réévaluations :		
Eléments réévaluées par postes du bilan	Montants coûts historiques	Amortissements supplémentaires
Méthode de réévaluation utilisée :		
Traitement fiscal de l'écart de réévaluation et des amortissements supplémentaires :		
Montant de l'écart incorporé au capital :		

Désignation entité :	ORAGROUP S.A.				
	Sigle usuel:		ORAGROUP S.A.		
Adresse :	Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)				
N° d'immatriculation fiscale :	1000173853	Exercice clos le :	31/12/2023	Durée (en mois):	12

NOTE 4: IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et a deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Titres de participation	207 800 341 477	198 032 711 477	4.93%			207 800 341 477
Prêts et créances	17 843 351 480	33 643 723 451	-46.96%			17 843 351 480
Prêts au personnel	-	-				
Créances sur l'état	-	-				
Titres immobilisés	-	-				
Dépôts et cautionnements	53 996 282	53 396 282	1.12%			53 996 282
Intérêts courus	134 241 610	6 013 619 619	-97.77%	134 241 610		
TOTAL BRUT	225 831 930 849	237 743 450 829	-5.01%	134 241 610	-	225 697 689 239
Dépréciations titres de participation	8 467 622 102	10 636 895 072	-20.39%			8 467 622 102
Dépréciations autres immobilisations						
TOTAL NET DE DEPRECIATION	217 364 308 747	227 106 555 757	-4.29%	134 241 610	-	217 230 067 137

Liste des filiales et participations

Dénomination sociale	Localisation (ville/pays)	Valeur d'acquisition	% Détenu	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale
				Voir renseignements complémentaires	

Commentaire:

- Justifier toute variation de nature significative.
- Commenter toutes les créances anciennes.
- Pour les créances relatives à la concession, faire un descriptif de l'accord.
- Indiquer:
 - la nature de la créance;
 - la durée de la concession;
 - l'échéance.

- Indiquer le nombre et la date d'acquisition des actions ou parts propres.

- **Dépréciation:** indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise.

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 dépréciation ou d'une reprise en fonction de l'évaluation de la filiale. La méthode d'évaluation retenue par la holding est l'approche DDM pour les filiales bancaires et DCF pour les filiales non bancaires. Les flux de trésorerie correspondent aux dividendes distribuables par les filiales après prise en compte de l'évolution du besoin en capitaux propres lié à la contrainte réglementaire. Les flux de trésorerie sont déterminés sur une période de cinq ans sur la base des budgets prévisionnels annuels à cinq ans. La valeur terminale actualisée est calculée par la méthode du taux de croissance à perpétuité.

Le taux d'actualisation est calculé sur la base d'un taux d'intérêt sans risque auquel s'ajoute une prime de risque de l'actif sous-jacent de la Banque concernée. Le cas échéant, une prime de risque pays est également ajoutée au taux sans risque.

Les taux de croissance utilisés pour la valeur terminale sont fondés sur une prévision de croissance de l'économie et d'inflation soutenable à long terme. Ces taux sont estimés au regard de la source principale, à savoir, le Fond Monétaire qui fournit des prévisions à horizon moyen et long terme.

Les budgets prévisionnels s'appuient sur les principales hypothèses métiers et macro-économiques de chaque filiale.

Désignation entité : ORAGROUP S.A.
 Sigle usuel: ORAGROUP S.A.
 Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)
 N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le : 31/12/2023 Durée en mois: 12

NOTE 5: ACTIF CIRCULANT HAO

LIBELLES	Année N	Année N-1	Variation en %
Créances sur cessions d'immobilisations	-	400 000 000	
Autres créances hors activités ordinaires			
TOTAL BRUT	-	400 000 000	
Dépréciation des créances HAO			
TOTAL NET DE DEPRECIATION	-	400 000 000	#DIV/0!

Commentaire:

- Commenter toute variation significative.
- Dépréciation : indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise.

Elles sont issues de la cession d'une partie des participations d'Oragroup au personnel d'Orabank Togo représenté par la Mutuelle du perso

DETTES CIRCULANTES HAO

LIBELLES	Année N	Année N-1	Variation en %
Fournisseurs d'investissements	12 500 000		
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	12 500 000	-	

Commentaire

- Indiquer la date de cession et la nature de l'immobilisation achetée et/ou cédée.
- Expliciter toute variation significative.

Les fournisseurs d'investissement sont constitués de l'avance pour l'acquisition du véhicule du directeur informatique pour un montant de 12 500 000 XOF.

Désignation entité : ORAGROUP S.A.
 Sigle usuel: ORAGROUP S.A.
 Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawiato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**
 N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le : 31/12/2023 Durée en (mois): 12

NOTE 6: STOCKS ET EN-COURS (1)

LIBELLES	Année N	Année N-1	Variation en %
Marchandises			
Matières premières et fournitures liées			
Autres approvisionnements			
Produits en cours			
Services en cours			
Produits finis			
Produits intermédiaires			
Stocks en cours de route, en consignment ou en dépôt			
TOTAL BRUT STOCKS ET EN COURS	-	-	
Dépréciations des stocks			
TOTAL NET DEPRECIATION	-	-	

(1) Les stocks H.A.O seront inscrits dans l'actif circulant H.A.O. que lorsque leur montant total est significatif (supérieur à 5% du total de l'actif circulant).

Commentaire:

- Indiquer la date de prise d'inventaire et décrire brièvement la procédure, les méthodes comptables adoptées pour évaluer le stock.
- Commenter toute variation significative des stocks.
- Indiquer le détail des stocks dépréciés et les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

Désignation entité : ORAGROUP S.A. Sigle usuel: ORAGROUP S.A.

Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**

N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le: 31/12/2023 Durée en (mois): 12

NOTE 7: CLIENTS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Clients (hors réserves de propriété Groupe)	1 800 944 247	2 266 157 631	-21%	1 800 944 247		
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriétés Groupe)						
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriétés						
Clients et effets à recevoir Groupe						
Créances sur cession d'immobilisations						
Clients effets escomptés et non échus						
Créances litigieuses ou douteuses						
Clients produits à recevoir						
TOTAL BRUT CLIENTS	1 800 944 247	2 266 157 631	-21%	1 800 944 247	-	-
Dépréciations des comptes clients						
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	1 800 944 247	2 266 157 631	-21%	1 800 944 247	-	-
Clients, avances reçues hors groupe						
Clients,avances reçues groupe						
Autres clients créditeurs						
TOTAL CLIENTS CREDITEURS	-	-		-	-	-

Commentaire:

- Commenter toutes les variations significatives.
- Indiquer pour les créances du groupe, le nom de la société du groupe et le % de titres détenus.
- Commenter les créances anciennes.
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

Les créances enregistrées portent uniquement sur les filiales du Groupe. La variation à la baisse est due au fait que les frais d'assistance technique du 4T 2023 ont été remboursés avant le 31/12/2023 notamment pour Orabank Cote d'Ivoire contrairement à 2022 ou les frais d'assistance technique du 4em trimestre n'ont pas été majoritairement réglés avant la fin d'année.

Désignation entité : **ORAGROUP S.A.**

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : Adawiato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**

N° d'immatriculation fiscale : **1000173853**

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 8: AUTRES CREANCES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Personnel	31 489 440	70 566 515	-55%	31 489 440		
Organismes sociaux	-	-		-		
Etat et Collectivités publiques	-	479 073	-100%	-		
Organismes internationaux	-	-				
Apporteurs, associés et groupe	-	-				
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-				
Autres débiteurs divers						
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales	20 999 923 815	8 151 572 709	158%	20 845 993 815		153 930 000
Comptes de liaisons charges et produits						
Compte de liaisons des sociétés de participation						
TOTAL BRUT AUTRES CREANCES	21 031 413 255	8 222 618 297	156%	20 877 483 255	-	153 930 000
Dépréciation des autres créances	153 930 000	131 430 000	17%	-		153 930 000
TOTAL NET DE DEPRECIATION	20 877 483 255	8 091 188 297	158%	20 877 483 255	-	-

Commentaire:

- Justifier toutes les variations significatives.
- Détailer les créances dont le montant est significatif.
- Justifier les créances anciennes.
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.
- Compte transitoire ajustement spécial,indiquer le détail du compte et la durée restante pour l'apurement.

Les dépréciations des autres créances sont constituées des provisions à 100% des créances sur divers partenaires d'Oragroup pour 154 millions XOF. La forte augmentation des autres débiteurs est due essentiellement à l'avance de 10milliards XOF faite à Orabank Tchad en attente d'augmentation de capital de la filiale.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 8A: TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES

Libellés		Frais d'établissement		Charges à répartir sur plusieurs exercices		Primes de remboursemet des obligations	
Montant global à étaler au 1er janvier 2018							
Durée d'étalement retenue							
Exercice	2018	Comptes	Montants	Comptes	Montants	Comptes	Montants
		60...		60...		6714	
		61...		61...			
		62...		62...			
		63...		63...			
		...		...			
Total exercice	2018						
Total exercice	2019						
Total exercice	2020						
Total exercice	2021						
Total exercice	2022						
TOTAL GENERAL							

Désignation entité : ORAGROUP S.A.
 Sigle usuel: ORAGROUP S.A.
 Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)
 N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le : 31/12/2023 Durée en mois: 12

NOTE 9: TITRES DE PLACEMENT

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Titres de trésor et bons de caisse à court terme			
Actions	1 848 127 743	1 841 452 863	0.36%
Obligations			
Bons de souscription			
Titres négociables hors régions			
Intérêts courus			
Autres valeurs assimilées			
TOTAL BRUT TITRES	1 848 127 743	1 841 452 863	0%
Dépréciations des titres	669 534 063	100 106 954	569%
TOTAL NET DES DEPRECIATIONS	1 178 593 680	1 741 345 909	-32%

Commentaire:

- Justifier toutes les variations significatives.
- Pour les titres cotés à une bourse de valeur: indiquer le nombre,le prix unitaire d'acquisition et le cours de la bourse au 31 décembre .
- Faire ressortir les actions ou parts propres indiquer la date d'acquisition et le nombre de titres détenus.
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

Les titres de placement sont constitués uniquement des actions propres du groupes issue de l'utilisation du compte de liquidité auprès de Oragroup Securities. Au 31 décembre 2023, l'évaluation de ces titres a entraîné une dépréciation constatée de 670 millions XOF.

Désignation entité : ORAGROUP S.A.
 Sigle usuel: ORAGROUP S.A.
 Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)
 N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le: 31/12/2023 Durée en (mois): 12

NOTE 10: VALEURS A ENCAISSER

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Effets à encaisser			
Effets à l'encaissement			
Chèques à encaisser			
Chèques à l'encaissement			
Cartes de crédit à encaisser			
Autres valeurs à encaisser			
TOTAL BRUT VALEURS A ENCAISSER	-	-	
Dépréciations des valeurs à encaisser			
TOTAL NET DE DEPRECIATION	-	-	

Commentaire:

- Commenter toutes les variations significatives.
- Indiquer les évènements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

Désignation entité : **ORAGROUP S.A.**

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**

N° d'immatriculation fiscale : **1000173853**

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 11 : DISPONIBILITES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Banques locales	72 513 959	304 586 608	-76.19%
Banques autres Etats région	812 266	5 792 373	-85.98%
Banques,dépôt à terme	-	-	
Autres Banques	986 033 931	3 403 790 476	-71.03%
Banques intérêts courus	1 411 319 507	1 971 567 328	-28.42%
Chèques postaux	-	-	
Autres établissements financiers	186 774 769	193 449 649	-3.45%
Etablissements financiers intérêts courus	-	-	
Instruments de trésorerie	-	-	
Caisse	174 101	37 836	360.15%
Caisse électronique mobile	-	-	
Régies d'avance et virements accreditifs	-	-	
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	2 657 628 533	5 879 224 270	-55%
Dépréciations			
TOTAL NET DES DEPRECIATIONS	2 657 628 533	5 879 224 270	-55%

Commentaire:

- Indiquer la date de rapprochement des comptes bancaires.
- Indiquer la date d'inventaire de la caisse et des instruments de monnaie électronique.
- Justifier toutes les variations significatives.
- Détailler les instruments de monnaie électronique si le montant est significatif.
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

NB: Banques et intérêts courus et établissements financiers intérêts courus figurent dans cette rubrique en négatif si le compte principal attaché est débiteur.

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 les actions de recouvrement menées en fin d'année 2023 auprès des filiales. □

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawiato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 12: ECARTS DE CONVERSION

Libellés	Devises	Montant en devises	COURS UML Année acquisition	COURS UML 31/12	Variation en valeur absolue
Ecart de conversion actif: <i>détailler les créances et dettes concernées</i>					
Ecart de conversion passif: <i>détailler les créances et dettes concernées</i>					

Commentaire:

•Faire un commentaire.

TRANSFERTS DE CHARGES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transferts de charges d'exploitation: <i>détailler la nature des charges transférées</i>			
Transferts de charges financières: <i>détailler la nature des charges transférées</i>			

Commentaire:

•Faire un commentaire.

Signature: **ORAGROUP S.A.**

Adresse : =FICHE DEPOT SYST NORM'ISE\$34

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 13: CAPITAL

Commentaire:

- Indiquer si possible le montant du capital à la constitution.
- Indiquer si possible les dates des AGE et le montant du capital augmenté en cas d'augmentation de capital.
- Indiquer si possible les dates des AGE et le montant du capital diminué en cas de réduction de capital.
- Indiquer si possible les avantages accordés aux actions de préférence.
- Apporteurs, capital non appelé : indiquer le délai restant pour appeler le capital.

Le capital d'Oragroup SA à la constitution était de 500 000 000 XOF
L'augmentation du capital de 252 000 000 XOF est faite par exercice de BSA de certains détenteurs au profit de Madame TADJOU Mariama Epouse YAYA OYE. Le capital au 31 12 2022 était de 69 733 831 000 XOF.

Désignation entité : **ORAGROUP S.A.**

Signature usuel: **ORAGROUP S.A.**

Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawliato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**

N° d'immatriculation fiscale : **1000173853** Exercice clos le : **31/12/2023** Durée en (mois): **12**

NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue
Primes d'apport			0.00
Primes d'émission	19 266 063 038	19 038 063 038	228000000.00
Primes de fusion			0.00
Primes de conversion			0.00
Autres primes			0.00
TOTAL PRIMES	19 266 063 038	19 038 063 038	228000000.00
Réserves légales	3 225 464 926	3 143 440 914	82024012.00
Réserves statutaires			0.00
Réserves de plus-values nettes à long termes			0.00
Réserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants			0.00
Autres réserves réglementées			0.00
TOTAL RESERVES INDISPONIBLES	3 225 464 926	3 143 440 914	82024012.00
Réserves libres	4 827 112 939	4 827 112 939	0.00
Report à nouveau	8 454 799 511	7 716 583 403	738216108.00

COMMENTAIRES :

- Indiquer les dates de l' AGE qui a décidé des primes d'apport, d'émission et de fusion.
- Indiquer le détail des réserves libres
- Indiquer le montant restant à doter et le taux de dotation de la réserve légale
- Indiquer la date de l' AGO qui justifie la variation des réserves et du report à nouveau

L'AGO du 31 mai 2023 a affecté 82 024 012 XOF en réserve légale et 738 216 108 XOF en report à nouveau.
Les 228 millions de variation des primes d'émission sont issus de l'augmentation du capital de la Holding par exercice de 228 millions XOF BSA II.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse:

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 15A : TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES

Libellés	Note	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Régime fiscal	Échéances
Etat				0.00			
Régions				0.00			
Départements				0.00			
Communes et collectivités publiques décentralisées				0.00			
Entités publiques ou mixtes				0.00			
Entités et organismes privés				0.00			
Organismes internationaux				0.00			
autres				0.00			
TOTAL SUBVENTIONS				0.00			
				0.00			
Amortissements dérogatoires				0.00			
Plus-values de cession à réinvestir				0.00			
Provision spéciale de réévaluation				0.00			
Provisions réglementées relatives aux immobilisations				0.00			
Provisions réglementées relatives aux stocks				0.00			
Provisions pour investissement				0.00			
Autres provisions et fonds réglementés				0.00			
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES				0.00			
TOTAL SUBVENTIONS ET PROVIVIONS REGLEMENTEES				0.00			

Commentaire:

- Indiquer pour la subvention la date d'octroi, la nature, les obligations éventuelles.
- Pour les provisions réglementées indiquer le texte de référence, les obligations.
- Commenter toutes variations significatives.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Adresse:

Siège usuel:

ORAGROUP S.A.

N° d'immatriculation fiscale :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 15B : AUTRES FONDS PROPRES (1)

Libellés	Note	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Échéances
Titres participatifs				0		
Avances conditionnées				0		
Titres subordonnés à durée indéterminée (T.S.D.I)				0		
Obligations remboursables en actions(O.R.A)				0		
Autres				0		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				0		

(1) Le cas échéant, une rubrique « Autres fonds propres » (montant des émissions des titres participatifs, avances conditionnées....) sur une ligne séparée est intercalée

Commentaire:

- Justifier l'inscription de ces dettes dans une rubrique spécifique du passif du bilan « autres fonds propres » (faible probabilité de remboursement, absence d'échéancier....)
- Justifier le caractère significatif du montant total de cette rubrique
- Commenter toute variation significative

Désignation entité :	ORAGROUP S.A.					Signature usuel:	ORAGROUP S.A.	
Adresse :	Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)							
N° d'immatriculation fiscale :	1000173853	Exercice clos le:	31/12/2023	Durée en (mois):	12			

NOTE 16 A: DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Libellés	Année N	Année N-1	Vaiaion 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
Emprunt obligataires	71 197 499 999	73 592 500 000	2 395 000 001	-3%			71 197 499 999
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	55 936 011 652	63 500 496 889	7 564 485 237	-12%			55 936 011 652
Avances reçues de l'Etat	-	-	0				
Avances reçues et comptes courants bloqués	-	-	0				
Dépôt et cautionnement reçus	-	-	0				
Intérêts courus	2 190 169 065	2 241 784 091	51 615 026	-2%	2 190 169 065		
Avances assorties de conditions particulières			0				
Autres emprunts et dettes			0				
Dettes liées à des participations			0				
Comptes permanents bloqués des établissements et succursales			0				
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	129 323 680 716	139 334 780 980	10 011 100 264	-7%	2 190 169 065	-	127 133 511 651
			0				
Crédit-bail immobilier			0				
Crédit-bail mobilier			0				
Location vente			0				
Intérêts courus			0				
Autres dettes de location acquisition			0				
TOTAL DETTES DE LOCATION ACQUISITION	-	-	0		-	-	-
Provisions pour litiges			0				
Provisions pour garantie données aux clients			0				
Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur			0				
Provisions pour pertes de change			0				
Provisions pour impôts			0				
Provisions pour pensions et obligations assimilées			0				
Actif du régime de retraite			0				
Provisions pour restructuration			0				
Provisions pour amendes et pénalités			0				
Provisions de propre assureur			0				
Provisions pour démentèlement et remise en état			0				
Provisions de droits à déduction			0				
Autres provisions			0				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	-	-	0				

Commentaire :

Pour chaque emprunt et dette de location acquisition: mentionner la date d'octroi, le nom de l'organisme financier, le montant initial de l'emprunt ou de la dette, la durée du crédit, les garanties données par la société.

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la provision et à la reprise.

Pour les pensions et obligations de retraite indiquer :

* indiquer la méthode d'évaluation retenue ;

* pour les actifs du régime, indiquer le nom de la compagnie d'assurance ou du fonds de pension, le descriptif de la convention signée avec l'organisme, la périodicité des versements, le montant et la durée de la convention ;

* indication de la valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielle à la date de clôture et leur base de détermination.

La variation des emprunts obligataires s'explique par le remboursement pour 2,3 milliards XOF des emprunts issus de la levée de fonds Afrique Centrale.

La variation à la baisse des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit s'explique principalement par le remboursement des emprunt BIDC pour 4,2 milliards XOF; SANAD FUND pour 1,2 milliards XOF et ECO BUSINESS FUND pour 1,4 milliards XOF.

Désignation entité :	ORAGROUP S.A.				
	Sigle usuel:		ORAGROUP S.A.		
Adresse :	Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)				
N° d'immatriculation fiscale :	1000173853	Exercice clos le :	31/12/2023	Durée en (mois):	12

NOTE 16B: ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)

HYPOTHESES ACTUARIELLES		
Libellés	Année N	Année N-1
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 régime		
Commentaire: • commenter les variations d'hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite et avantages assimilés		

--

VARIATION DE LA VALEUR DE L'ENGAGEMENT DE RETRAITE AU COURS DE L'EXERCICE		
Libellés	Année N	Année N-1
Obligation au titre des engagements de retraite à l'ouverture	1%	1%
Coût des services rendus au cours de l'exercice	0%	0%
Coût financiers	0%	0%
Pertes actuarielles/(gain)	2%	2%
Prestations payées au cours de l'exercice		
Coût des services passés	TV CIMA	TV CIMA
Obligation au titre des engagements de retraite à la clôture	3%	3%
Commentaire: • Indiquer le montant de la charge par nature comptabilisée au cours de l'exercice		

--

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESES ACTUARIELLES				
Libellés	Année N		Année N-1	
	Augmentation	Diminution	Augmentation	Diminution
Taux d'actualisation (variation de .. %)				
Taux de progression des salaires(variation de ..%)				
Taux de départ du personnel(variation de ..%)				
Commentaire: • Indiquer l'impact des variations obtenues sur le montant des engagements de retraite.				

--

Désignation entité : _____ **ORAGROUP S.A.**
 Sigle usuel: _____ **ORAGROUP S.A.**
 Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES P**
 N° d'immatriculation fiscale : **1000173853** Exercice clos le : **31/12/2023** Durée en (mois): **12**

NOTE 16B Bis:ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)

ACTIF/PASSIF NET COMPTABILISE AU TITRE DES REGIMES FINANCES		
Libellés	Année N	Année N-1
Valeur actuelle de l'obligation résultant des régimes financés		
Valeur actuelle des actifs affectés aux plans de retraite		
Excédent/Déficit de régime		

Commentaire :

* Indiquer le montant comptabilisé au passif (ou actif) à la clôture de l'exercice.

VALEUR ACTUELLE DES ACTIFS DU REGIME				
Libellés	Année N		Année N-1	
	Rendement attendu	Juste valeur des actifs	Rendement attendu	Juste valeur des actifs
Actions				
Obligations				
Autres				
Total				

Commentaire :

* Expliquer comment les taux de rendement par catégorie d'actifs et global ont été déterminés

* Indiquer le montant des rendements réels des actifs affectés aux plans en N et N-1

ORAGROUP S.A.

N° d'immatriculation fiscale : **1000173853** Exercice clos le : **31/12/2023** Durée en (mois): **12**



Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : Amoutivé Quartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice
clos le :

31/12/2023

Durée (en mois) :

12

NOTE 17: FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Libellés	Année N	Année N-1	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)	2 506 019 606	597 575 952	319%	2 506 019 606		
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)	-	-				
Fournisseurs dettes et effets à payer groupe	-	-				
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)	1 595 193 402	675 143 842	136%	1 468 013 925	17 852 700	109 326 777
Fournisseurs factures non parvenues groupe	-	-				
TOTAL FOURNISSEURS	4 101 213 008	1 272 719 794	222%	3 974 033 531	17 852 700	109 326 777
Fournisseur, avances et acomptes (hors groupe)	800 000	191 794 400	-100%	800 000		
Fournisseur, avances et acomptes groupe						
Autres fournisseurs						
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	800 000	191 794 400	-100%	800 000	-	-

Commentaire:

- Commenter toutes variations significatives;
- Indiquer pour les dettes du groupe le nom de la société du groupe et le % de titres détenus
- Commenter les dettes anciennes.

La variation significative du poste fournisseur dette en compte est essentiellement due aux différentes factures reçues en décembre et dont l'échéance de paiement est en janvier 2024 et de certains arriérés de paiements. Des factures Network de 1 902 millions XOF pour la monétique, 65 millions XOF de KPMG; 42 millions XOF de FICAO et 47 millions XOF de SOPRA.

Désignation entité :	ORAGROUP S.A.	Signature :	ORAGROUP S.A.
Adresse :	Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)		
N° d'immatriculation fiscale :	1000173853	Exercice clos le:	31/12/2023
		Durée (en mois):	12

NOTE 18: DETTES FISCALES ET SOCIALES

Libellés	Année N	Année N-1	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							
Personnel rémunérations dues							
Autres personnel	1 895 975 568	1 441 394 122	454 581 446	32%	1 895 975 568		
Caisse de sécurité sociale	670 759 293	424 371 889	246 387 404	58%	670 759 293		
Caisse de retraite	-	-	-		-		
Autres organisme sociaux							
TOTAL DETTES SOCIALES	2 566 734 861	1 865 766 011	700 968 850	38%	2 566 734 861		
Etat, impôts sur les bénéfices							
Etat, impôts et taxes							
Etat, TVA	119 801 176	58 473 153	61 328 023	105%	119 801 176		
Etat, impôts retenus à la source	30 202 583	8 964 714	21 237 869	237%	30 202 583		
Autres dettes Etat	10 847 298	8 573 316	2 273 982	27%	2 447 226	2 656 146	5 743 926
TOTAL DETTES FISCALES	160 851 057	76 011 183	84 839 874	112%	152 450 985	2 656 146	5 743 926
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 727 585 918	1 941 777 194	785 808 724	40%	2 719 185 846	2 656 146	5 743 926

Commentaire:

- Commenter toutes variations significatives
- Commenter les dettes anciennes

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 de ce poste est due à la provision pour la régularisation des indemnités de fonction de certains dirigeants qui ont occupé des fonctions d'administrateur dans les filiales.

Le poste Etat TVA est constitué la TVA sur les factures d'assistance technique d'Orabank Togo qui a été reversée en début 2024.

Désignation entité : **ORAGROUP S.A.**

Signature usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**

N° d'immatriculation fiscale : **1000173853**

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée (en mois):

12

NOTE 19: AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Libellés	Année N	Année N-1	variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Organismes internationaux			-				
Apporteurs, opérations sur capital			-				
Associé, compte courant	72 739 839	72 739 839	-	0%			72 739 839
Associé dividendes à payer			-				
Groupe, compte courants			-				
Autres dettes associés			-				
TOTAL DETTES ASSOCIES	72 739 839	72 739 839	-	0%	-	-	72 739 839
Créditeurs divers	231 493 723	320 293 723	88 800 000	-28%	11 200 000		220 293 723
Obligataires	-	-	-				
Rémunérations d'administrateurs	-	-	-				
Compte du factor	-	-	-				
Versements restant à effectuer sur titres de placement non libérés	-	-	-				
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-	-				
Autres créditeurs divers	131 932 336	139 606 921	7 674 585	-5%	131 932 336		
TOTAL CREDITEURS DIVERS	363 426 059	459 900 644	- 96 474 585	-21%	143 132 336	-	220 293 723
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales			-				
Comptes de liaison charges et produits			-				
Comptes de liaison des sociétés en participation			-				
TOTAL COMPTES DE LIAISON			-				
TOTAL AUTRES DETTES	436 165 898	532 640 483	- 96 474 585	-18%	143 132 336	-	293 033 562
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)	373 636 012	-	373 636 012				

Commentaire:

- Commenter toutes variations significatives.
- Indiquer le taux de rémunération si compte courant rémunéré.
- Commenter les dettes anciennes.
- Compte transitoire ajustement spécial,indiquer le détail du compte et la durée restante pour l'apurement.

Les créiteurs divers portent essentiellement sur les entités du Groupe.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale : 1000173853

Exercice clos le: 31/12/2023

Durée en (mois): 12

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

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Escomptes de crédit de campagne			
Escomptes de crédit ordinaires			
TOTAL : BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE	-	-	
Banques locales			
Banques autres Etats région			
Autres banques	26 701 242	26 701 242	0.00%
Banques intérêts courus			
Crédit de trésorerie			
TOTAL : BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE	26 701 242	26 701 242	0.00%
TOTAL GENERAL	26 701 242	26 701 242	0.00%

Commentaire:

- Commenter toute variation significative.
- Indiquer le nom de l'organisme,les conditions de crédit, le taux d'intérêt, la durée du crédit.

NB: <<Banques et intérêts courus>> figure dans cette rubrique si le compte principal attaché est créateur.□

Désignation entité : **ORAGROUP S.A.**
 Sigle usuel: **ORAGROUP S.A.**
 Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**
 N° d'immatriculation fiscale : **1000173853** Exercice clos le: **31/12/2023** Durée en (mois): **12**

NOTE 21: CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTE DE MARCHANDISES	-	-	
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTE DE PRODUITS FABRIQUES	-	-	
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe	8 302 298 004	8 014 592 143	3.59%
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTE DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	8 302 298 004	8 014 592 143	3.59%
Produits accessoires	16 144 067 548	11 730 532 102	37.62%
TOTAL : CHIFFRES D'AFFAIRES	24 446 365 552	19 745 124 245	23.81%
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Autres produits	215 986 999	150 656 819	43.36%
TOTAL : AUTRES PRODUITS	215 986 999	150 656 819	43.36%
TOTAL	24 662 352 551	19 895 781 064	23.96%

Commentaire:

* Justifier toutes variations significatives

* Détailler, produits, intermédiaires, produits résiduels, produits accessoires, autres produits si significatifs

L'augmentation des produits accessoires s'explique par le paiement des dividendes au cours de l'exercice 2023 pour un montant de plus de 9,9 milliards contre 5,1 milliards payés en 2022.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTA

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE22: ACHATS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Achats dans la région			
Achats hors région			
Achat groupe			
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES	-	-	
Achats dans la région			
Achats hors région			
Achat groupe			
TOTAL ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES	-	-	
Matières consommables			
Matières combustibles			
Produits d'entretien			
Fournitures d'ateliers, d'usine et de magasin			
Eau	2 988 616	3 955 232	-24.44%
Electricité	48 733 254	41 225 729	18.21%
Autres énergies	129 310 218	112 529 067	14.91%
Fournitures d'entretien	-	-	
Fournitures de bureau	19 930 182	15 991 541	24.63%
Petit matériel et outillages	9 100 539	7 767 463	17.16%
Achats étude, prestations de services, de travaux matériels et équipements			
Achats d'emballages			
Frais sur achats			
Rabais, remises et ristournes			
TOTAL AUTRES ACHATS	210 062 809	181 469 032	15.76%

Commentaire:

- Commenter toutes variations significatives

Le poste autres achats est relativement maîtrisé en 2023 avec une légère augmentation. La légère variation de la ligne fourniture de bureau est due à la relative augmentation de l'effectif entre 2022 et 2023.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Signature usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : Amoutivé Quartier : Adawlato (392 RUE DE

N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le: 31/12/2023 Durée en (mois): 12

NOTE 23: TRANSPORTS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transport sur ventes			
Transports pour le compte de tiers			
Transport du personnel			
Transport de plis	1 895 510	1 837 134	3.18%
Autres frais de transports	144 699 064	129 258 858	11.95%
TOTAL	146 594 574	131 095 992	11.82%

Commentaire:

- Commenter toutes variations significatives.

NOTE 24: SERVICES EXTERIEURS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Sous-traitance générale			
Locations et charges locatives	311 396 896	254 535 896	22.34%
Redevances de location acquisition	-	-	
Entretien, réparations et maintenance	80 777 813	67 282 841	20.06%
Primes d'assurance	43 793 641	39 155 205	11.85%
Etudes, recherches et documentation	4 423 826	3 334 928	32.65%
Publicité, publications, relations publiques	30 977 382	52 126 111	-40.57%
Frais de télécommunications	212 760 246	204 470 808	4.05%
Frais bancaires	59 703 522	16 961 906	251.99%
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	946 212 335	1 144 676 582	-17.34%
Frais de formation du personnel	80 073 463	60 321 401	32.74%
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires	2 974 768 107	3 064 582 615	-2.93%
Cotisations	12 559 111	7 246 358	73.32%
Autres charges externes	186 361 081	250 025 486	-25.46%
TOTAL	4 943 807 423	5 164 720 137	-4.28%

Commentaire:

- Commenter toute variation significative.

Les services extérieurs ont été globalement maîtrisés au cours de 2023. La baisse de 17% du poste rémunération d'intermédiaires et de conseils est due aux fautes qu'en 2022, Oragroup avait payé beaucoup de commissions pour les levées de fonds notamment pour l'emprunt obligataire "50 milliards", les emprunts SANAD FUND et ECO BUSINESS FUND. Ce qui n'est pas le cas en 2023.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : **Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)**

N° d'immatriculation fiscale : **1000173853**

Exercice clos le: **31/12/2023**

Durée en (mois): **12**

NOTE 25: IMPÔTS ET TAXES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Impôts et taxes directs			
Impôts et taxes indirects			
Droits d'enregistrement	988 679	185 537	433%
Pénalités et amendes fiscales	-	-	
Autres impôts et taxes	6 980 743	2 970 969	135%
TOTAL	7 969 422	3 156 506	152%

Commentaire:

- *Commenter toutes variations significatives.*
- *Détailler les pénalités et amendes et indiquer la cause.*

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Signature usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale : 1000173853

Exercice clos le: 31/12/2023

Durée en (mois): 12

NOTE 26: AUTRES CHARGES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Pertes sur créances clients			
Pertes sur autres débiteurs			
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
Valeur comptable des cessions courante d'immobilisations			
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administration	223 845 327	236 144 520	-5%
Dons et mécénat	-	-	
Autres charges diverses	418 300 056	-	
Charges pour provisions et provisions pour risques à court terme d'exploitation (note 28)	396 136 012	-	
TOTAL	1 038 281 395	236 144 520	340%

Commentaire:

* Commenter toutes variations significatives;

* Indiquer la date du PV de l'AGO ou du CA qui fixe les rémunérations des administrateurs

* Indiquer les organismes bénéficiaires des dons

Les indemnités de fonction sont fixées par l'Assemblée Générale Ordinaire du groupe du 31 mai 2023.

Elles sont fixées au titre de l'exercice 2023 pour un montant global de FCFA 227 945 058.

Les autres charges diverses sont constituées de la la régularisation des indemnités de fonction de certains dirigeants qui ont occupé des fonctions d'administrateur dans les filiales.

Charges provisionnées sur risques à court terme sont constituées des provisions pour redressement OTR 2023.

Désignation entité : ORAGROUP S.A.
 Sigle usuel: ORAGROUP S.A.
 Adresse : ↳Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES
 N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le: 31/12/2023 Durée en (mois): 12

NOTE 27A: CHARGES DE PERSONNEL

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	5 006 679 198	4 460 984 090	12%
Indemnités forfaitaires versées au personnel	803 339 235	770 407 129	4%
Charges sociales	1 644 052 442	1 405 734 073	17%
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel	-	-	
Rémunération transférée de personnel extérieur	82 866 222	74 016 988	12%
Autres charges sociales	875 419 774	361 688 500	142%
TOTAL	8 412 356 871	7 072 830 780	19%

Commentaire:

* Commenter toutes variations significatives

Indiquer la nature et la durée du contrat du personnel extérieur

Les autres charges sociales ont connu une forte augmentation à cause de la régularisation des provisions IFC des mandataires sociaux et directeurs d'Oragroup. Cette régularisation a porté sur l'ajustement de la prime de départ à la retraite en tenant compte du barème conventionnel en plus du barème interne d'Oragroup.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel :

ORAGROUP S.A.

Adresse Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale : 1000173853

Exercice clos le :

31/12/2023

Durée (en mois) :

12

NOTE 27B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

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 SUPERIEURS	1		11	3		1	16	233 447 977	-	2 335 098 440	475 200 625	-	156 083 753	3 199 830 795	
YB	2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS	19	7	27	6	6	1	66	1 092 375 820	434 727 035	1 819 121 491	375 688 845	434 630 153	41 011 441	4 197 554 784	
YC	3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
YD	4. EMPLOYES, MANŒUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS	2						2	56 685 296	-	-	-	-	-	56 685 296	
YE	TOTAL (1)	22	7	38	9	6	2	84	1 382 509 093	434 727 035	4 154 219 930	850 889 470	434 630 153	197 095 194	7 454 070 875	
YF	PERMANENTS							-							-	
YG	SAISONNIERS							-							-	
2. Personnel extérieur									FACTURATION A L'ENTITE							
YH	1. CADRES SUPERIEURS							-								
YI	2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET	1	1					2	6 719 992	4 719 992						
	CADRES MOYENS	9	3		1			13	30 092 278	17 602 439						
	3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES	4			1			5	18 011 528	5 719 992						
YJ	4. EMPLOYES, MANŒUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS							-								
	TOTAL (2)	14	4	-	2	-	-	20	54 823 798	28 042 424						
YM	PERMANENTS							-								
YN	SAISONNIERS							-								
								-								
YO	TOTAL (1) + (2)	36	11	38	11	6	2	104								

M : Masculin
F : Féminin

M : Masculin

F : Féminin

Commentaire:

* Faire un commentaire si nécessaire en cas de mouvement significatif du personnel

Désignation entité :

Sigle usuel :

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le :

31/12/2023

Durée (en mois) :

12

NOTE 28: PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B			C			D = A + B - C
	PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	
1. Provisions réglementées								-
2. Provisions financières pour risques et charges								-
3. Dépréciation des immobilisations	10 636 895 072				2 169 272 970			8 467 622 102
TOTAL: DOTATION	10 636 895 072	-	-	-	2 169 272 970	-	-	8 467 622 102
4. Dépréciations des stocks								-
5. Dépréciations des actifs circulant HAO								-
6. Dépréciations fournisseurs								-
7. Dépréciations clients								-
8. Dépréciations autres créances								-
9. Dépréciations titres de placement	131 430 000	22 500 000						153 930 000
10. Dépréciations valeur à encaisser	100 106 954	569 427 109						669 534 063
11. Dépréciations disponibilités	-							-
12. Dépréciations et provisions pour risques à court terme exploitation	-							-
13. Dépréciations et provisions pour risques à court termes à caractère financier	-	373 636 012						373 636 012
TOTAL: CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME	231 536 954	965 563 121	-	-	-	-	-	1 197 100 075
TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	10 868 432 026	965 563 121	-	-	2 169 272 970	-	-	9 664 722 177

Commentaire:

• Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la constitution et à la reprise de la dépréciation et de la provision.

La dépréciation des titres de placement pour un montant de 569 427 109 XOF est issue de l'évaluation des actions au 31 12 2023. Les provisions pour risques à court terme d'exploitation sont constituées des provisions pour redressement OTR 2023 pour un montant de 373 636 012 XOF.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 29: CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Intérêts des emprunts	9 337 480 132	9 113 874 273	2.45%
Intérêts dans loyers de locations acquisition			
Escomptes accordés			
Autres intérêts			
Escomptes des effets de commerce			
Pertes de change			
Pertes sur cessions de titres de placement			
Malis provenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants			
Pertes sur risques financiers			
Charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)	569 427 109	100 106 954	469%
SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS	9 906 907 241	9 213 981 227	7.52%
Intérêts des prêts et créances diverses	1 896 056 012	2 756 430 068	-31%
Revenus de participations			
Escomptes obtenus			
Revenus de placement			
Gains de change			
Gains sur cessions de titres de placement			
Gains sur risques financiers			
Reprises de charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)			
SOUS TOTAL : REVENUS FINANCIERS	1 896 056 012	2 756 430 068	-31.21%
TOTAL	- 8 010 851 229	- 6 457 551 159	24.05%

Commentaire:

- Commenter toute variation significative.
- En cas de paiement à terme, indiquer le montant des intérêts non comptabilisés.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le:

31/12/2023

Durée en (mois):

12

NOTE 30: AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Charges HAO constatées (1) à détailler			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
Pertes sur créances HAO			
Dons et libéralités accordés			
Abandons de créances consentis			
Charges provisionnées HAO			
Dotations hors activités ordinaires			
Participation des travailleurs			
Subventions d'équilibre			
SOUS TOTAL : AUTRES CHARGES HAO	-	-	
Produits HAO constatées (1) à détailler			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
(1)			
Dons et libéralités obtenus			
Abandons de créances obtenus			
Transferts de charges HAO			
Reprises de charges pour dépréciations et provisions à court terme HAO			
Reprises hors activités ordinaires			
SOUS TOTAL : AUTRES PRODUITS HAO	-	-	
TOTAL			

Commentaire:

•Commenter toute variation significative.

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel:

ORAGROUP S.A.

Adresse : Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le :

31/12/2023

Durée (en mois) :

12

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

EXERCICES CONCERNES (1)	N	N-1	N-2	N-3	N-4
NATURE DES INDICATIONS					
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L' EXERCICE (2)					
Capital social	69 986 131 000	69 733 831 000	69 521 831 000	69 415 031 000	69 415 031 000
Actions ordinaires	69 986 131	69 733 831	69 521 831	69 415 031	69 415 031
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P.) sans droit de vote					
Actions nouvelles à émettre :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE (3)					
Chiffre d'affaires hors taxes	24 446 365 552	19 745 124 245	14 187 967 774	17 718 253 483	15 062 784 357
Résultat des activités ordinaires (R.A.O.) hors dotations et reprises (exploitation et financière)	1 892 428 828	2 137 801 142	- 1 913 105 886	4 419 263 370	3 711 394 239
Participation des travailleurs aux bénéfices					
Impôt sur le résultat					
Résultat net (4)	3 479 648 253	820 240 120	1 009 371 774	7 564 609 785	5 464 741 213
RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES					
Résultat distribué (5)			-		4 442 561 984
Dividende attribué à chaque action			-		64
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice (6)	84	79	72	69	68
Effectif moyen de personnel extérieur	20	20	12	14	13
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice (7)	5 810 018 433	5 231 391 219	5 248 121 190	5 147 243 264	4 797 468 580
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (8) [Sécurité sociale, oeuvres sociales]	2 519 472 216	1 767 422 573	1 495 926 349	1 054 192 912	1 020 173 189
Personnel extérieur facturé à l'entité (9)	82 866 222	74 016 988	55 788 297	48 949 910	59 374 460

(1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée.

(2) Indication en cas de libération partielle du capital du montant du capital non appelé.

(3) Les éléments de cette rubrique sont ceux figurant au compte de résultat.

(4) Le résultat, lorsqu'il est négatif, doit être mis entre parenthèses.

(5) L'exercice N correspond au dividende proposé du dernier exercice.

(6) Personnel propre.

(7) Total des comptes 661, 662, 663.

(8) Total des comptes 664, 668.

(9) Compte 667.

Siqle usuel :

ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le :

31/12/2023

Durée (en mois) :

12

NOTE 32: PRODUCTION DE L'EXERCICE

[illegible]

(Valeurs en milliers de francs CFA)

[illegible]

Désignation entité :

ORAGROUP S.A.

Sigle usuel: ORAGROUP S.A.

Adresse :

Région : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawlato (392 RUE DES PLANTAINS 2810)

N° d'immatriculation fiscale :

1000173853

Exercice clos le :

31/12/2023

Durée (en mois) :

12

NOTE 34: FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

(EN MILLIERS DE FRANCS)	Année N	Année N-1	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
CHIFFRE D'AFFAIRES	24 446 366	19 745 124	23.81%
MARGE COMMERCIALE	-	-	
VALEUR AJOUTE	18 315 637	14 179 195	29.17%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	9 903 280	7 106 364	39.36%
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 482 109	7 272 791	57.88%
RESULTAT FINANCIER	- 8 010 851	- 6 457 551	24.05%
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	3 471 258	815 240	325.80%
RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES	8 390	5 000	67.80%
RESULTAT NET	3 479 648	820 240	324.22%
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
EBE	9 903 280	7 106 364	
+ Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation(compte 654)	-	-	
- Produits des cessions courantes d'immobilisation(compte 754)	-	-	
= EBE hors flux de cessions courantes d'immobilisations	9 903 280	7 106 364	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	9 903 280	7 106 364	
+ Revenus financiers	1 896 056	2 756 430	
+ Gains de change			
+ Transfert de charges financières			
+ Produits HAO			
+ Transfert de charges HAO			
- Frais financiers	- 9 906 907	- 9 213 981	
- Pertes de change			
- Participation des travailleurs			
- Impôt sur les résultats			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE(C.A.F.G.)	1 892 429	648 813	
- Distributions de dividendes opérées durant l'exercice			
= AUTOFINANCEMENT	1 892 429	648 813	
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique=Résultat d'exploitation (a)/Capitaux propres + dettes financières*	5%	3%	1,84%
Rentabilité financière = Résultat net/Capitaux propres	3%	1%	+2,22
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
+ Capitaux propres et ressources assimilées	109 239 220	105 279 271	3.76%
+ Dettes financières* et autres ressources assimilées (b)	129 323 681	139 334 781	-7.18%
= Ressources stables	238 562 900	244 614 052	-2.47%
- Actif immobilisé (b)	- 219 725 253	- 229 818 181	-4.39%
= FONDS DE ROULEMENT (1)	18 837 648	14 795 872	27.32%
+ Actif circulant d'exploitation (b)	22 679 228	10 949 140	107.13%
- Passif circulant d'exploitation (b)	- 7 638 601	- 3 747 137	103.85%
= BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)	15 040 627	7 202 003	108.84%
+ Actif circulant HAO (b)	-	400 000	-100.00%
- Passif circulant HAO (b)	- 12 500	-	
= BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)	- 12 500	400 000	-103.13%
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)	15 028 127	7 602 003	
TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)	3 809 521	7 193 869	
CONTRÔLE: TRESORERIE NETTE = (TRESORERIE-ACTIF) - (TRESORERIE PASSIF)	3 809 520 971	7 593 868 937	
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
+ flux de trésorerie des activités opérationnelles	- 5 911 195	- 1 224 728	382.65%
- Flux de trésorerie des activités des investissements	11 657 647	20 310 056	-157.40%
+ flux de trésorerie des activités de financement	- 9 530 800	7 472 269	-227.55%
= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	- 3 784 348	14 062 515	-73.09%
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut (Dettes financières* + Trésorerie passif)	129 350 382	139 361 482	-7.18%
- Trésorerie actif	- 3 836 222	- 7 620 570	-49.66%
= ENDETTEMENT FINANCIER NET	125 514 160	131 740 912	-4.73%

(a)

Résultat d'exploitation après impôt théorique sur le bénéfice

(b)

Les écarts de conversions doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale

Dettes financières* = emprunt et dettes financières diverses + dettes de location acquisition

Désignation entité : ORAGROUP S.A.
 Sigle usuel : ORAGROUP S.A.
 Adresse : : MARITIME->Préfecture : Golfe->Commune : Golfe 4->Chef-lieu : Amoutivé->Canton : AmoutivéQuartier : Adawiato (392 RUE DES PLANTAINS
 N° d'immatriculation fiscale : 1000173853 Exercice clos le : 31/12/2023 Durée (en mois) : 12

NOTE 35 : LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES A FOURNIR

Note obligatoire pour les entités ayant un effectif de plus 250 salariés

Liste des informations sociales, environnementales et sociétales à fournir
INFORMATIONS SOCIALES
Emploi: * l'effectif total et la répartition des salariés par sexe, âge et zone géographique; * les embauches et les licenciements; * les rémunérations et leur évolutions.
Relations sociales: * l'organisation du dialogue sociale; * le bilan des accords collectifs.
Santé et sécurité: * les conditions de santé et de sécurité au travail; * le bilan des accords signés avec les organisations syndicales ou les représentants du personnel en matière de santé et sécurité au travail
Formation: * les politiques mises en œuvre en matière de formation; * le nombre total d'heure de formation.
Egalité de traitement: * les mesures prises en faveur de l'égalité entre les femmes et les hommes; * les mesures prises en faveur de l'emploi et de l'insertion des personnes handicapées.
INFORMATIONS ENVIRONNEMENTALES
Politique générale en matière environnementale: * l'organisation de la société pour prendre en compte les questions environnementales et , le cas échéant, les démarches d'évaluations ou de certification en matière d'environnement * les actions de formation et d'information des salariés menées en matière de protection de l'environnement; * les moyens consacrés à la prévention des risques environnementaux et des pollutions.
Pollution et gestion des déchets: * les mesures de prévention, de réduction ou de réparation de rejets dans l'air, l'eau et le sol affectant gravement l'environnement; * les mesures de préventions, de recyclage et d'élimination des déchets; * la prise en compte des nuisances sonores et de toute autre forme de pollution spécifique à une activité.
Utilisation durable des ressources: * la consommation d'eau et l'approvisionnement en eau en fonction des contraintes locales; * la consommation de matières premières et les mesures prises pour améliorer l'efficacité dans leur utilisation; * la consommation d'énergie, les mesures prises pour améliorer l'efficacité énergétique et le recours aux énergies renouvelables.
Changement climatique; * les rejets de gaz à effet de serre.
Protection de la biodiversité: * les mesures prises pour préserver ou développer la biodiversité.
INFORMATIONS RELATIVES AUX ENGAGEMENTS SOCIETAUX EN FAVEUR DU DEVELOPPEMENT DURABLE
Impact territorial, économique et social de l'activité de la société: * en matière d'emploi et de développement régional; * sur les populations riveraines ou locales.
Relations entretenues avec les personnes ou les organisations intéressées par l'activité de la société (associations d'insertion, établissements d'enseignement...) * les conditions du dialogue avec ces personnes ou organisations; * les actions de partenariat ou de mécénat.
Sous-traitances et fournisseurs: * la prise en compte dans la politique d'achat des enjeux sociaux et environnementaux.

ACTIONNAIRES OU ASSOCIES PRINCIPAUX (par ordre décroissant du capital souscrit)

Nom	Nationalité	Capital	
		Montant (millions FCFA)	%
ECP Financial Holding (EFH)	Mauricienne	33 036	47.20%
IPS-CGRAE	IVOIRIENNE	6 098	8.71%
PROPARCO	FRANCAISE	4 907	7.01%
GALAKHA ENTREPRISES LTD	Mauricienne	4 469	6.39%
CNPS Côte d'Ivoire	IVOIRIENNE	3 415	4.88%
Société Belge d'investissement pour les pays en développement (BIO)	BELGE	2 683	3.83%
ORA SPV HOLDING	BURKINABE	2 190	3.13%
Deutsche Investitions-Entwicklungsgesellschaft mbH (DEG)	ALLEMANDE	1 577	2.25%
Banque Ouest Africaine de Développement (BOAD)	TOGOLAISE	1 425	2.04%
Fonds Gabonais d'Investissements Stratégiques (FGIS)	GABONNAISE	1 306	1.87%
Banque d'Investissement et de Développement de la CEDEAO (BIDC)	TOGOLAISE	1 281	1.80%
Envol Afrique	FRANCAISE	897	1.28%
SGIH Tchad	TCHADIENNE	601	0.86%
Felix Sanchez	SENEGALAISE	537	0.77%
TADJOU YAYA OYE Mariama	BENINOISE	364	0.52%
SICAV Abdou DIOUF	SENEGALAISE	225	0.32%
SGA2E	IVOIRIENNE	200	0.29%
SICAV Abdou DIOUF	SENEGALAISE	194	0.28%
Axa Gabon	GABONNAISE	181	0.26%
Alioune NDOUR Diouf	SENEGALAISE	153	0.22%
Succession Ismael Bangoura	GUINEENNE	143	0.20%
CECO BTP	TOGOLAISE	136	0.19%
FCP CIE	IVOIRIENNE	122	0.17%
CNSS Gabon	GABONNAISE	122	0.17%
CNSS Togo	TOGOLAISE	122	0.17%
Axa Cameroun	CAMEROUNAISE	90	0.13%
Divers actionnaires		3 535	5.05%
	TOTAL	69 986	100%

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Désignation	Nationalité	Capital	
		Montant (millions FCFA)	%
Orabank TOGO	Togolaise	10 019	82.13%
Orabank BENIN	Béninoise	18 310	97.62%
Orabank TCHAD	Tchadienne	40 000	100.00%
Orabank GABON	Gabonaise	11 500	85.47%
Orabank GUINEE	Guinéenne	12 929	68.34%
Orabank MAURITANIE	Mauritanienne	23 677	98.42%
Orabank Côte d'Ivoire	Ivoirienne	69 444	74.45%
Oragroup Securities	Ivoirienne	2 500	67.70%
Bank Money Back	Togolaise	5 368	100.00%
TOTAL		193 746	

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%	64 142 266 966	6 333 763 628
Orabank BENIN	BENIN	40 526 325 257	97.62%	18 718 551 517	- 3 836 807 362
Orabank TCHAD	TCHAD	42 085 682 848	100.00%	- 47 611 295 634	- 8 656 143 111
Orabank GABON	GABON	13 532 000 240	85.47%	37 993 794 181	7 666 706 696
Orabank GUINEE	GUINEE	5 131 972 607	68.34%	21 607 423 076	2 802 262 924
Orabank Mauritanie	MAURITANIE	20 835 113 537	98.42%	- 6 536 720 911	- 2 830 024 327
Orabank Côte d'Ivoire	COTE D'IVOIRE	51 698 750 000	74.45%	121 042 047 212	- 5 164 898 244
Bring Money Back (BMB)	TOGO	10 568 640 000	100.00%	- 3 575 847 986	- 1 904 258 418
Oragroup Securities	COTE D'IVOIRE	1 692 500 000	67.70%	2 235 013 365	- 90 931 248