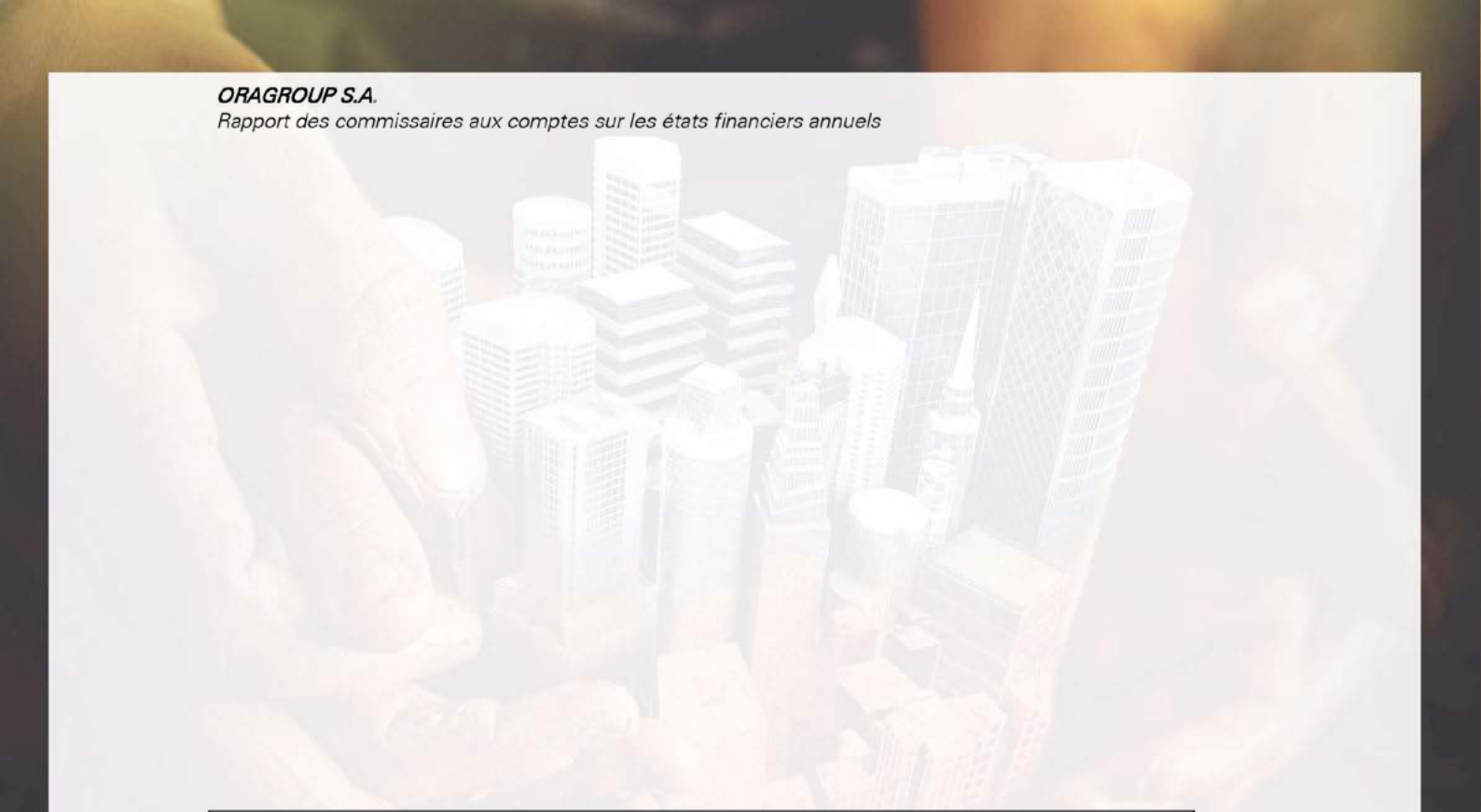

Etats financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2018

Exercice clos le 31 décembre 2018

Balance N	Balance N
Balance N-1	Balance N-1
Bilan	SECTION 2: MODELE 1 (BILAN PAYSAGE)
Actif	SECTION 2:MODELE 2(BILAN ACTIF)
Passif	SECTION 2: MODELE 2(BILAN PASSIF)
Resultat	SECTION 2: MODELE DE COMPTE DE RESULTAT
TFT	SECTION 2: MODELE DDE TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE
Note 1	Dettes garanties par des suretés réelles
Note 2	Informations obligatoires
Note 3A	Immobilisation brute
Note 3B	Biens pris en location acquisition
Note 3C	Immobilisations: ammortissements
Note 3D	Immobilisations: plus-values et moins value de cession
Note 3E	Informations sur les réévaluations effectuées par l'entité
Note 4	Immobilisations financières
Note 5	Actif circulant et dettes circulantes HAO
Note 6	Stocks et encours
Note 7	Clients produits à recevoir
Note 8	Autres créances
Note 8A	Tableau d'étalement des charges immobilisées et de provisions pour charges à répartir
Note 9	Titres de placement
Note 10	Valeurs à encaisser
Note 11	Disponibilités
Note 12	Ecarts de conversion et transferts de charges
Note 13	Capital: valeur nominale des actions ou parts
Note 14	Primes et réserves
Note 15A	Subventions et provisions règlementées
Note 15B	Autres fonds propres
Note 16A	Dettes financières et ressources assimilées
Note 16B	Engagements de retraite et avantages asssimilés (méthode actuarielle)
Note 16B Bis	Engagements de retraite et avantages asssimilés (méthode actuarielle)
Note 16C	Actifs et passifs éventuels
Note 17	Fournisseurs d'exploitation
Note 18	Dettes fiscales et sociales
Note 19	Autres dettes et provisions pour risques à court terme
Note 20	Banques,crédit d'escompte et de trésorerie
Note 21	Chiffre d'affaires et autres produits
Note 22	Achats
Note 23 et 24	Transports et services extérieurs
Note 25 et 26	Impôts ,taxes et autres charges
Note 27A	Charges de personnel
Note 27B	Effectifs, masse salariale et personnel extérieur
Note 28	Provisions et dépreciations inscrites au bilan
Note 29	Charges et revenus financiers
Note 30	Autres charges et produits HAO
Note 31	Répartition du résultat et autres éléments caractéristiques des cinq derniers exercices
Note 32	Production de l'exercice
Note 33	Achats destinés à la production
Note 34	Fiche de synthèse des principaux indicateurs financiers
Note 35	Liste des informations sociales , environnementales et sociétales à fournir
Note 36	Tables des codes
Note 37	Détermination impôts sur le resultat

SECTION 2:MODELE 2(BILAN ACTIF)

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

REF	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/2018			EXERCIE au 31/12/2017
			BRUT	AMORT et DEPREC	NET	NET
AD	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	3	**4 350 061 806**	**808 453 265**	**3 541 608 541**	**3 391 749 534**
AE	Frais de dévoloppement et de prospection		-	-	-	-
AF	Brevets,licences,logiciels,et droits similaires		4 350 061 806	808 453 265	3 541 608 541	3 391 749 534
AG	Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	-
AH	Autres immobilisation incorporelles		-	-	-	-
AI	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	3	**1 380 678 972**	**795 480 385**	**585 198 587**	**492 329 069**
AJ	Terrains *(1)dont placement en Net...../.....*		-	-	-	-
AK	Bâtiments (1) *dont placement en net...../.....*		-	-	-	-
AL	Aménagements, agencements et installations		391 804 007	139 986 902	251 817 105	162 907 083
AM	Matériel,mobilier et actifs biologiques		534 892 686	400 719 507	134 173 179	142 747 295
AN	Matériel de transport		453 982 279	254 773 976	199 208 303	186 674 691
AP	**Avances et acomptes versés sur immobilisations**	3	39 816 239	-	39 816 239	60 254 290
AQ	**IMMOBILISATIONS FINANCIERES**	4	**160 149 675 498**	**22 158 311 137**	**137 991 364 361**	**122 429 252 422**
AR	Titre de participation		136 448 850 041	22 158 311 137	114 290 538 904	98 475 475 985
AS	Autres immobilisations financières		23 700 825 457	-	23 700 825 457	23 953 776 437
AZ	**TOTAL ACTIF IMMMOBILISE**		**165 920 232 515**	**23 762 244 787**	**142 157 987 728**	**126 373 585 315**
BA	**ACTIF CIRCULANT HAO**		-	-	-	-
BB	**STOCKS ET ENCOURS**		-	-	-	-
BG	**CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES**		16 601 141 007	131 430 000	16 469 711 007	5 342 940 008
BH	Fournisseurs avances versées	17	34 801 077	-	34 801 077	5 992 477
BI	Clients	7	1 415 315 425	-	1 415 315 425	753 206 085
BJ	Autres créances	8	15 151 024 505	131 430 000	15 019 594 505	4 583 741 446
BK	**TOTAL ACTIF CIRCULANT**		**16 601 141 007**	**131 430 000**	**16 469 711 007**	**5 342 940 008**
BQ	Titre de placement		-	-	-	-
BR	Valeurs à encaisser		-	-	-	-
BS	Banques,chèques postaux , caisse et assimilés	11	15 487 152 529	-	15 487 152 529	21 926 326 489
BT	**TOTAL TRESORERIE-ACTIF**		**15 487 152 529**	**-**	**15 487 152 529**	**21 926 326 489**
BU	Ecart de conversion-Actif		-	-	-	-
BZ	**TOTAL GENERAL**		**198 008 526 051**	**23 893 674 787**	**174 114 851 264**	**153 642 851 812**

SECTION 2: MODELE 2(BILAN PASSIF)

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2018	EXERCICE AU 31/12/2017
			NET	NET
CA	Capital	13	69 415 031 000	63 317 470 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)		-	-
CD	Primes liées au capital social	14	18 762 503 038	2 502 469 577
CE	Ecarts de réévaluation		-	-
CF	Réserves indisponiblies	14	1 072 826 918	571 565 530
CG	Réserves libres		-	-
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	2 585 049 252	1 746 110 022
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice+ ou perte -)		6 667 417 189	5 012 613 878
CL	Subventions d'investissemnt		-	-
CM	Provisions réglementées		-	-
CP	**TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES**		**98 502 827 397**	**73 150 229 007**
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	70 026 182 519	77 480 054 875
DB	Dettes de location acquisition		-	-
DC	Provisions pour risques et charges	16	95 317 535	-
DD	**TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES**		**70 121 500 054**	**77 480 054 875**
DF	**TOTAL RESSSOURCES STABLES**		**168 624 327 451**	**150 630 283 882**
DH	Dettes circulantes HAO	5	180 000	-
DI	Clients, avances reçues		-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	1 380 406 886	130 718 305
DK	Dettes fiscales et sociales	16	1 509 728 482	1 524 313 338
DM	Autres dettes	19	2 573 625 275	892 406 823
DN	Provisions pour risque à court terme		-	-
DP	**TOTAL PASSIF CIRCULANT**		**5 463 940 643**	**2 547 438 466**
DQ	Banques, crédits d'escompte		-	-
DR	Banques,établissements financiers et crédits de trésorerie	20	26 583 170	465 129 464
DT	**TOTAL TRESORERIE-PASSIF**		**26 583 170**	**465 129 464**
DV	Ecart de conversion-Passif		-	-
DZ	**TOTAL GENERAL**		**174 114 851 264**	**153 642 851 812**

SECTION 2: MODELE DE COMPTE DE RESULTAT

Désignation entité : ORAGROUP SA — **Exercice clos le 31-12-2018**
Numéro d'identification: 1000173853 — **Durée(en mois): 12**

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU 31/12/2018	EXERCICE AU 31/12/2017
				NET	NET
TA	Ventes de marchandises	A		-	-
RA	Achats de marchandises			-	-
RB	Variation de stocks de marchandises			-	-
XA	**MARCGE COMMERCIALE(Somme TA à RB)**			-	-
TB	Vente de produits fabriqués	B		-	-
TC	Travaux,services vendus	C	21	6 459 342 469	5 924 873 896
TD	Produits accessoires	D	21	9 411 731 069	6 935 701 577
XB	**CHIFFRE D'AFFAIRES(A+B+C+D)**			**15 871 073 538**	**12 860 575 473**
TE	Production stockée (ou déstockage)			-	-
TF	Production immobilisée			-	-
TG	Subventions d'exploitation			-	-
TH	Autres produits		21	221 118 454	774 797 112
TI	Transfert de charges d'exploitation			-	-
RC	Achats de matières premières et fournitures liées			-	-
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées			-	-
RE	Autres Achats		22	(121 240 963)	(117 558 139)
RF	Variation de stock et d'autres approvisionements			-	-
RG	Transports		23	(376 795 144)	(380 406 709)
RH	Services extérieurs		24	(3 679 524 178)	(3 232 063 804)
RI	Impôts et taxes		25	(15 651 095)	(8 763 756)
RJ	Autres charges		26	(167 808 566)	(147 258 607)
XC	**VALEUR AJOUTEE(XB+RA+RB)+(somme TE à RJ)**			**11 731 172 046**	**9 749 321 570**
RK	Charges de personnel		27	(5 061 246 671)	(3 981 858 272)
XD	**EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)**		28	**6 669 925 375**	**5 767 463 298**
TJ	Reprises d'ammortissements,provisions et aux dépréciations		28	7 713 976 579	4 334 262 215
RL	Dotations aux amortissement, provisions et aux dépréciations		3C&28	(5 555 008 467)	(2 992 306 433)
XE	**RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+RL)**			**8 828 893 487**	**7 109 419 080**
TK	Revenus financiers et assimilés		29	2 318 488 938	2 213 351 892
TL	Reprises de provisions et de dépréciations financières			-	-
TM	Transferts de charges financières			-	-
RM	Frais financiers et charges assimilées		29	(4 358 804 233)	(4 219 239 298)
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières			-	-
XF	**RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)**			**(2 040 315 295)**	**(2 005 887 406)**
XG	**RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)**			**6 788 578 192**	**5 103 531 674**
TN	Produits des cessions d'immobilisations		3D	17 124 532	13 711 325
TO	Autres Produits HAO			-	-
RO	Valeurs comptables de cession d'immobilisations		3D	(14 324 532)	(104 629 121)
RP	Autres charges HAO		30	(123 961 003)	-
XH	**RESULTATS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (Somme TN à RP)**			**(121 161 003)**	**(90 917 796)**
RQ	Participation des travailleurs			-	-
RS	Impôts sur résultat			-	-
XI	**RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)**			**6 667 417 189**	**5 012 613 878**

SECTION 2: MODELE DDE TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

REF	LIBELLES		Note	31/12/2018	31/12/2017
ZA	**Trésorerie nette au 1er janvier** (Trésorerie actif N-1-Trésoreire passif N-1)	A		**21 461 197 025**	**15 700 037 699**
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles				
FA	**Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)**			4 505 649 077	3 761 575 892
FB	-Actif circulant HAO[1]			-	
FC	-Variation de stocks			-	
FD	-Variations de créances			(667 600 999)	6 043 389 123
FE	+Variation du passif circulant [1]			2 916 322 177	-665 790 320
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)			2 248 721 178	5 377 598 803
ZB	**Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (Somme FA à FE)**	B		**6 754 370 255**	**9 139 174 695**
	Flux de trésorerie provenant des activités d'invesstiments				
FF	-Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles			(550 887 505)	-3 551 055 665
FG	-Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles			(275 674 417)	-346 882 813
FH	-Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations financières			(16 566 541 567)	-17 845 087 706
FI	+Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			17 124 532	13 711 325
FJ	+Encaissements liés aux cessions d'immmobilisations financières			3 848 842 191	12 587 654 696
ZC	**Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)**	C		**(13 527 136 766)**	**(9 141 660 163)**
	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)				
FK	+Augmentation de capital par apports nouveaux			11 898 424 461	3 000 000 000
FL	+Subventions d'investissement reçues			0	0
FM	-Prélèvements sur le capital			0	0
FN	-Dividendes versés			(3 672 413 260)	-3 397 979 750
ZD	**Flux de trésorerie provenant des capitaux capitaux propres (somme FK à FN)**	D		**8 226 011 201**	**(397 979 750)**
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers				
FO	+Emprunts			37 630 234 750	43 530 049 566
FP	+Autres dettes financières			-	15 487 351 872
FQ	-Remboursement des emprunts et autres dettes financières			(45 084 107 106)	-52 855 776 897
ZE	**Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)**	E		**(7 453 872 356)**	**6 161 624 541**
ZF	**Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)**	F		**772 138 845**	**5 763 644 791**
ZG	**VARIATION DE TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)**	G		**(6 000 627 666)**	**5 761 159 323**
ZH	**Trésorerie nette au 31 Decembre (G+A) contrôle:** Trésorerie actif N-Trésorerie passif N=	H		**15 460 569 359**	**21 461 197 022**

NOTE 1 : DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

LIBELLES	NOTE	Montant brut	SURETES REELLES		
			Hypothèques	Nantissements	Gages/autres
Dettes financières et ressources assimilées :					
Emprunt obligataires convertibles /DC/BR		15 000 000 000			Engagement reçu
Autres emprunts obligataires /AGF/SGI		35 000 000 000			Engagement reçu
Emprunts et dettes des établissements de crédit					
Autres dettes financières					
SOUS TOTAL(1)					
Dettes de location-acquisition:					
Dettes de credit-bail mobilier					
Dettes de credit-bail immobilier					
Dettes dur contrats de location-vente					
Dette sur contrats de location-acquisition					
SOUS TOTAL(2)					
Dettes du passif circulant:					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Clients					
Personnel					
Sécurité sociale et organismes sociaux					
Etat					
Organismes internationaux					
Associés et groupe					
Créditeurs divers					
SOUS TOTAL (3)					
TOTAL(1)+(2)+(3)					
ENGAGEMENTS FINANCIERS				**Engagements donnés**	**Engagements reçus**
Engagements consentis à des entités liées					
Prime de remboursement non échues					
Avals,cautions , garanties					50 000 000 000
Hypothèques , nantissements,gages,autres					
Effets escomptés non échus					
Créances commerciales et professionnelles cédées					
Abandons de créances conditionnels					
TOTAL					

Oragroup a reçu des cautions de la BOAD en 2013 pour l'emprunt obligataire (10 500 000 000), de FSA en 2013 pour l'emprunt obligataire (4 500 000 000) et de l'AGF en 2016 pour les billets de trésorerie(35 000 000 000) dans le cadre ses différentes opérations de levées de fonds

NOTE 2: INFORMATIONS OBLIGATOIRES

Désignation entité : ORAGROUP SA **Exercice clos le 31-12-2018**
Numéro d'identification: 1000173853 **Durée(en mois): 12**

NOTE 2
INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A-DECLARATION DE CONFIRMITE AU SYSCOHADA
Les états financiers annuels ont été établis dans le respect des dispositions de l'acte uniforme de l'OHADA relatives à la comptabilité et à l'information financière

B-REGLES ET METHODES COMPTABLES
Les états financiers annuels ont été établis dans le respect des dispositions de l'acte uniforme de l'OHADA relatives à la comptabilité et à l'information financière

C-DEROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES
Respect de tous les postulats et conventions comptables sans aucune dérogation

D-INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN,AU COMPTE DE RESULTAT ET AU TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE
Pas d'informations complémentaires relatives aux autres états financiers

NOTE 3A : IMMOBILISATION BRUTE

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 3A
IMMOBILISATION BRUTE

	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS APPORTS CREATIONS	VIREMENTS DE POSTE A POSTE	Suite à une réevaluation pratique au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 805 236 250**	**544 825 556**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4 350 061 806**
Frais de développemnt et de prospection	-						-
Brevets,Licences , Logiciels , et droits similaires	3 805 236 250	544 825 556					4 350 061 806
Fonds commercial et droit au bail	-						-
Autres immobilisations incorporelles	-						-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 132 769 844**	**191 123 997**	**111 230 420**	**-**	**54 445 289**	**-**	**1 380 678 972**
Terrains hors immeuble de placement	-						-
Terrains-immeuble de placement	-						-
Bâtiments hors immeuble de placement	-						-
Bâtiment-immeuble de placement	-						-
Aménagement, agencements et installations	273 340 263	14 683 324	103 780 420		-		391 804 007
Matériel,mobilier et actifs biologiques	465 980 013	61 462 673	7 450 000		-		534 892 686
Matériel de transport	393 449 568	114 978 000			54 445 289		453 982 279
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	**60 254 290**	**138 708 210**	**-**	**-**	**-**	**111 230 420**	**39 816 239**
Immobilisations incorporelles	-	6 061 949					6 061 949
Immobilisation corporelles	60 254 290	84 730 420				111 230 420	33 754 290
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**147 431 976 122**	**16 566 541 567**	**-**	**-**	**3 848 842 191**	**-**	**160 149 675 498**
Titres de participation	123 478 199 685	12 970 650 356					136 448 850 041
Autres immobilisations financières	23 953 776 437	3 595 891 211			3 848 842 191		23 700 825 457
TOTAL GENERAL	**152 430 236 506**	**17 441 199 330**	**111 230 420**	**-**	**3 903 287 480**	**111 230 420**	**165 920 232 515**

L'augmentation des immobilisations incorporelles s'explique par l'acquisition du logiciel IDEA pour 2 MFCFA et l'immobilisation du progiciel SBA déstiné à l'utilisation de Orabank Côte d'Ivoire dans les livres de la holding pour une valeur de 524 MFCFA. Le progiciel SBA fait l'objet d'un contrat de location au profit de la filiale Orabank Côte d'Ivoire et succursales.

L'augmentation des immobilisations financières s'explique par: l'acquisition par la holding des 10% de participations deténues par la filiale du Tchad dans la filiale de la Guinée pour 938 MFCFA; l'acquisition des actions pour 6 996 MFCFA suite à l'augmentation du capital de la filiale du Bénin; l'acquisition des actions pour 4 740 MFCFA suite à l'augmentation du capital dans la filiale de la Mauritanie.

Les autres immobilisations financières ont connu une augmentation de 3,5 milliards (nouveau prêt relai AFD notamment) et une diminution de 3,8 milliards(remboursement des prêts relais Proparco et BIO)

NOTE 3C: IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 3C
IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A AMMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS: DOTATIONS DE L'EXERCICE	C DIMINUTIONS: Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	D=A+B-C CUMUL DES AMMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Frais de développement et de prospection	-			-
Brevets,licences,logiciels et drois similaires	413 486 716	394 966 549		808 453 265
Fonds commercial et droit au bail $	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**413 486 716**	**394 966 549**	**-**	**808 453 265**
Terrains hors immeuble de placement				
Terrains-immeuble de placement				
Bâtiments hors immeuble de placement				
Bâtiments -immeuble de placement				
Aménagements,agencements et installations	110 433 180	29 553 722		139 986 902
Matériel,mobilier et actifs biologiques	323 232 718	77 486 789		400 719 507
Matériel de transport	206 774 877	88 119 856	40 120 757	254 773 976
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**640 440 775**	**195 160 367**	**40 120 757**	**795 480 385**
TOTAL GENERAL	**1 053 927 491**	**590 126 916**	**40 120 757**	**1 603 933 650**

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%.

Brevet licence 25%, Matériel roulant 25%, Matériel informatique 33,33%, Matériel de bureau 10%, Mobilier de bureau 5%,
Mobilier et matériel de logement 5%, Agencement et aménagement 10%

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

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

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

LIBELLES	MONTANT BRUT A	AMORTISSEMENTS PRATIQUES B	VALEUR COMPTABLE NETTE C=A-B	PRIX DE CESSION D	PLUS VALUE OU MOINS-VALUE E=D-C
Frais de développement et de prospection					
Brevets, licences, logiciels et droits similaires					
Fonds commercial et droit au bail					
SOUS TOTAL:IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-	-
Terrains					
Bâtiments					
Aménagements,agencements et installations					
Matériel,mobilier et actifs biologiques					
Matériel de transport	54 445 289	40 120 757	14 324 532	17 124 532	2 800 000
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**54 445 289**	**40 120 757**	**14 324 532**	**17 124 532**	**2 800 000**
Titre de participations					
Autres immobilisations financières					
SOUS TOTAL :IMMOBLISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	**54 445 289**	**40 120 757**	**14 324 532**	**17 124 532**	**2 800 000**

Deux véhicules de fonction ont été cédés au cours de l'exercice. Un complètement amorti et un autre a été cédé à un personnel qui était en partance à sa demande à la valeur nette comptable qui s'établissait à 14 324 532.
Le véhicule complètement amorti a été acquis le 19/12/2013 et cédé le 07/09/2018. Celui qui n'était pas complètement amorti était acheté le 01/03/2016 et cédé le 02/01/2018.

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 4
IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Titres de participation(1)	136 448 850 041	123 478 199 685	11%			136 448 850 041
Prêts et créances	20 751 661 238	21 946 368 113	-5%			20 751 661 238
Prêt au personnel	-	-				
Créances sur l'état	-	-				
Titres immobilisés	-	-				
Depôts et cautionnements	87 422 232	74 977 232	17%			87 422 232
Interêts courus	2 861 741 987	1 932 431 092	48%	2 861 741 987		
TOTAL BRUT	**160 149 675 498**	**147 431 976 122**	**9%**	**2 861 741 987**	**-**	**157 287 933 511**
Dépréciations titres de participation(2)	22 158 311 137	25 002 723 700	-11%			22 158 311 137
Dépréciations autres immobilisations	-	-				
TOTAL NET DE DEPRECIATION	**137 991 364 361**	**122 429 252 422**	**13%**	**2 861 741 987**	**-**	**135 129 622 374**

Liste des filiales et participations:

Dénomination sociale	Localisation (Ville/pays)	Valeur d'acquisition	% Détenu	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale
Orabank TOGO	TOGO	22 137 995 552	83,67%	34 210 088 009	9 008 366 266
Orabank BENIN	BENIN	36 026 325 257	97,11%	11 512 884 397	4 159 406 492
Orabank TCHAD	TCHAD	12 085 682 848	100,00%	6 334 071 925	(6 280 332 707)
Orabank GABON	GABON	13 532 000 240	85,47%	24 218 840 084	3 039 411 084
Orabank GUINEE	GUINEE	5 131 972 607	68,33%	11 688 454 535	1 851 315 352
Orabank Mauritanie	MAURITANIE	20 835 113 537	98,42%	7 847 690 585	(2 858 802 354)
Orabank Côte d'Ivoire	COTE D'IVOIRE	26 698 750 000	60,07%	74 170 515 740	11 347 046 085
Bank Money Back	TOGO	1 000 000	100,00%	(166 658 625)	37 456 375

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 qui aboutit soit à une provision ou à une reprise en fonction des performances financières de la filiale.La méthode d'évaluation retenue par la holding est l'approche DDM.

(1) et (2) voir note 3A et note 28
L'augmentation des intérêts courus par rapport à 2017 en dépit de la baisse des prêts et créances s'explique par le non remboursement des intérêts du prêt EFH

NOTE 5 ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAO

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 5
ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAO

DETTES CIRCULANTES HAO

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Fournisseurs d'investissements	180 000	-	
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	**180 000**	-	

Le montant de 180 000 correspond à la commande d'un bureau dont la facture n'a pas encore été reçue au 31 12 2018.

NOTE 7: CLIENTS

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 7
CLIENTS

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus		Créances à plus de deux ans	
Clients (hors de réserves de propriété Groupe)	1 415 315 425	753 206 085	88%	1 415 315 425				
Clients effets à recevoir(hors réserves de propriété groupe)								
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété								
Clients et effets à recevoir Groupe	-	-						
Créances sur cession d'immobilisations	-	-						
Clients effents escomptés et non échus	-	-						
Créances litigieuses ou douteuses	-	-						
Clients produits à recevoir	-	-						
TOTAL BRUT CLIENTS	**1 415 315 425**	**753 206 085**	**88%**	**1 415 315 425**	-	-	-	-
Dépréciations des comptes clients	-	-						
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	**1 415 315 425**	**753 206 085**	**88%**	**1 415 315 425**	-	-	-	-
Clients,avances reçues hors groupe	-	-						
Clients,avances reçues groupe	-	-						
Autres clients créditeurs	-	-						
TOTAL CLIENTS CREDITEURS	-	-		-	-	-	-	-

Les créances enregistrées portent uniquement sur les filiales du Groupe. La forte variation est due à la facturation en fin d'année de la quatrième partie des frais d'assistance technique qui n'ont pas été réglés pour la plus part avant la clôture 2018.

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 8
AUTRES CREANCES

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en%	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Personnel	85 125 265	33 231 956	156%	85 125 265		
Organismes sociaux	-	-				
Etat et collectivités publiques	-	-				
Organismes internationaux	-	-				
Apporteurs,associés et groupe	10 459 170 000	-		10 459 170 000		
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-				
Autres débiteurs divers	4 606 729 240	4 681 939 490	-2%	4 606 729 240		
Compte permanents non bloqués des établissements et des succursales	-	-				
Compte de liaison charges et produits						
Compte de liaison des sociétés en participation						
TOTAL BRUT AUTRES CREANCES	**15 151 024 505**	**4 715 171 446**	**221%**	**15 151 024 505**	-	-
Dépréciations des autres créances	131 430 000	131 430 000	0%	131 430 000		
TOTAL NET DE DEPRECIATION	**15 019 594 505**	**4 583 741 446**	**228%**	**15 019 594 505**	-	-

La variation significative du compte 'Apporteurs, associés et groupe" s'explique par le montant restant à percevoir à l'issue de l'opération IPO dans le cadre de l'augmentation du capital et les frais d'augmentation de capital d'un montant 459 millions supporté par les actionnaires. 96% de ce montant a été perçu en début 2019.

Les autres débiteurs sont constitués notamment des comptes d'attente pour les projets en cours (1,12 milliard), les créances sur les entités du groupe (1,2 milliard) et la créance sur ECP(1,05 milliard).

NOTE 11: BANQUE, CHEQUE POSTAUX ET CHEQUES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 11
DISPONIBILITES

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Banques locales	1 278 470 816	-	
Banques autres états région	3 508 833 170	103 605	3386641%
Banques,depôt à terme	-	-	
Autres Banques	10 571 462 694	21 620 207 542	-51%
Banques interêts courus	128 313 128	305 995 323	-58%
Chèques postaux	-	-	
Autres établissements financiers	-	-	
Etablissements financiers interêts courrus	-	-	
Instruments de trésorerie	-	-	
Caisse	72 721	20 019	263%
Caisse électronique mobile	-	-	
Régies d'avances et virements accréditifs	-	-	
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	**15 487 152 529**	**21 926 326 489**	**-29%**
Dépréciations	-	-	
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	**15 487 152 529**	**21 926 326 489**	**-29%**

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 mensuels et à chaque date arrêté comptable. Le service contrôle permanent procède également à des inventaires inopinés.
La variation significative du solde de la banque entre les deux périodes s'explique par l'amélioration du niveau de liquidité de la holding due en partie aux fonds provenant de l'augmentation du capital.

NOTE 13 : CAPITAL

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 13
CAPITAL

Avant opération				Cession d'actions	Augmentation	Après opération		Actions
Actionnaires		Nombre d'actions	%			Nombre d'actions	%	
ECP / EFH	Mauricienne	37 954 450	59,94%	-3 239 993		34 714 457	54,68%	34 714 457 000
PROPARCO	FRANCAISE	6 281 930	9,92%	-1 125 821		5 156 109	9,05%	5 156 109 000
BIO	BELGE	3 434 900	5,42%	-615 588		2 819 312	4,95%	2 819 312 000
DEG	ALLEMANDE	2 018 320	3,19%	-361 715		1 656 605	2,91%	1 656 605 000
BOAD	TOGOLAISE	1 736 110	2,74%	-311 138		1 424 972	2,50%	1 424 972 000
FGIS	GABONNAISE	1 591 590	2,51%	-285 238		1 306 352	2,29%	1 306 352 000
BIDC	TOGOLAISE	1 536 020	2,43%	-275 279		1 260 741	2,21%	1 260 741 000
Envol Afrique	FRANCAISE	1 147 770	1,81%	-205 698		942 072	1,65%	942 072 000
CGF Bourse	SENEGALAISE	86 810	0,14%	-15 558		71 252	0,13%	71 252 000
Money Express	SENEGALAISE	86 810	0,14%	-15 558		71 252	0,13%	71 252 000
Axa Cameroun	CAMEROUNAISE	110 000	0,17%	-19 714		90 286	0,16%	90 286 000
Axa Cote d'Ivoire	IVOIRIENNE	110 000	0,17%	-19 714		90 286	0,16%	90 286 000
Axa Gabon	GABONNAISE	220 000	0,35%	-39 427		180 573	0,32%	180 573 000
Axa Senegal	SENEGALAISE	10 000	0,02%	-1 792		8 208	0,01%	8 208 000
CECO BTP	TOGOLAISE	439 560	0,69%	-78 776		360 784	0,63%	360 784 000
Brahim Nokour	TCHADIENNE	5 444 720	8,60%	-975 779		4 468 941	7,84%	4 468 941 000
Ismael Bangoura	SENEGALAISE	173 620	0,27%	-31 115		142 505	0,25%	142 505 000
Felix Sanchez	SENEGALAISE	653 810	1,03%	-117 173		536 637	0,94%	536 637 000
Abass khalil Hachem	SENEGALAISE	94 200	0,15%	-16 882		77 318	0,14%	77 318 000
Vincent le Guennou	FRANCAISE	10	0,00%	-2		8	0,00%	8 000
Hurley Doddy	AMERICAINNE	10	0,00%	-2		8	0,00%	8 000
Brice Lodugnon	IVOIRIENNE	10	0,00%	-2		8	0,00%	8 000
Ferdinand Ngon	CAMEROUNAISE	10	0,00%	-2		8	0,00%	8 000
Alioune NDOUR Diouf	SENEGALAISE	186 810	0,30%	-33 479		153 331	0,27%	153 331 000
Total actionnaires actuels		63 317 470	100,00%	-7 785 445		55 532 025	91,22%	55 532 025 000
Divers actionnaires Flottant (Actions cédées+Augmentation capital)				7 785 445	6 097 561	7 785 445	8,78%	13 883 006 000
Grand Total		63 317 470	100,00%			69 415 031	100,00%	69 415 031 000

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

NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 14
PRIMES ET RESERVES

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en valeur absolue
Primes d'apport	-	-	-
Primes d'emission	18 762 503 038	2 502 469 577	16 260 033 461
Prime de fusion	-	-	-
Prime de conversion	-	-	-
Autres primes	-	-	-
TOTAL PRIMES	**18 762 503 038**	**2 502 469 577**	**16 260 033 461**
Réserves légales	1 072 826 918	571 565 530	501 261 388
Réserves statutaires	-	-	-
Reserves de plus-values nettes à long terme	-	-	-
Reserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux	-	-	-
			-
Autres réserves réglementées	-	-	-
TOTAL RESERVES INDISPONIBLES	**1 072 826 918**	**571 565 530**	**501 261 388**
Réserves libres	-	-	-
Report à nouveau	2 585 049 252	1 746 110 022	838 939 230

NOTE 16 A : DETTES FINANCIERS ET RESSOURCES ASSIMILES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 16A
DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variations en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus de deux ans
Emprunts obligataires	29 379 145 500	32 379 145 500	3 000 000 000	-9%		29 379 145 500
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 774 222 736	9 163 020 446	29 611 202 290	323%		38 774 222 736
Avances reçues de l'Etat	-	-	-			
Avances reçues et comptes courants bloqué	-	-	-			
Depôts et cautionnements reçus	-	-	-			
Interêts courus	1 872 814 283	937 891 854	934 922 429	100%	1 872 814 283	
Avances assorties de conditions particulières	-	-	-			
Autres emprunts et dettes	-	34 999 997 075	34 999 997 075	-100%		
Dettes liées à des participations	-	-	-			
Comptes permanents bloqués des établissements et succursales	-	-	-			
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**70 026 182 519**	**77 480 054 875**	**7 453 872 356**	**-10%**	**1 872 814 283**	**68 153 368 236**
Crédit bail immobilier	-	-	-			
Crédit bail mobilier	-	-	-			
Location-vente	-	-	-			
Interêts courus	-	-	-			
Autres location-acquisition	-	-	-			
TOTAL DETTES DE LOCATION-ACQUISITION	-	-	-		-	-
Provisions pur litiges	-	-	-			
Provisions pour garantie données aux clients	-	-	-			
Provisions pour pertes sur marchés à achevement futur	-	-	-			
Provisions pour perte de change	-	-	-			
Provisions pour impôts	-	-	-			
Provisions pour pensions et obligations assimilées	-	-	-			
Actif du régime retraite	-	-	-			
Provisions pour restructuration	-	-	-			
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-			
Provisions de propre assureur	-	-	-			
Provisions pour démantèlement et remise en état	-	-	-			
Provisions de droits à déduction	-	-	-			
Autres Provisions	-	-	-			
TOTAL PROVISIONS FINANCIERES POUR RISQUES ET CHARGES	-	-	-		-	-

La variation des emprunts obligataires s'explique par les remboursements intervenus sur l'exercice 2018
L'augmentation des "Dettes auprès des établissements de crédit" s'explique la contraction de deux nouvels emprunts auprès de ICD pour une valeur de 26 milliards et auprès de la BRIDGE BANK pour 5 milliards et le remboursement pour 2 milliards des emprunts BIO et PROPARCO.

La diminution des "Autres emprunts" s'explique par le remboursement total des billets de trésorerie émis par Oragroup

NOTE 16B:ENGAGEMENT DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 16B
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES

HYPOTHESES ACTUARIELLES

Libellés	31/12/2018	31/12/2017
Taux d'augmentation des salaires	1,00%	1,00%
Taux d'actualisation	0,00%	0,00%
Taux d'inflation	0,00%	0,00%
Probabilité d'etre présent dans l'entité à la date de départ à la retraite (expérience passée)	2,00%	2,00%
Probabilité d'être en vie à l'âge de départ à la retraite(table de mortalité)	TV CIMA	TV CIMA
Taux de rendement effectif des actifs du régimes	3,00%	3,00%

* Les indemnités de fin de carrière ont été externalisées

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

Libellés	31/12/2018	31/12/2017
Obligation au titre des engagements de retraite à l'ouverture		
Coût des services rendus au cours de l'exercice		
Coût financier		
Pertes actuarielles/(gain)		
Prestations payées au cours de l'exercice		
Coûts des services passés		
Obligation au titre des engagements de retraite à la cloture		

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESES ACTUARIELLES

Libellés	31/12/2018		31/12/2017	
	Augmentation	Diminution	Augmentation	Diminution
Taux d'actualisation(Variation de ...%)				
Taux de progression des salaires(Variation de ...%)				
Taux de départ du personnel (Variation de ...%)				

NOTE 17: FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 17
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	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)	1 102 403 409	52 068 824	2017%	1 102 403 409		
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)	-	-				
Fournisseurs , dettes effets à payer groupe	-	-				
Fournisseurs factures non parvenues(hors groupe)	278 003 477	78 649 481	253%	278 003 477		
Fournisseurs factures non parvenues groupe	-	-				
TOTAL FOURNISSEURS	**1 380 406 886**	**130 718 305**	**956%**	**1 380 406 886**	**-**	**-**
Fournisseurs, avances et acompte (hors groupe)	34 801 077	5 992 477	481%	34 801 077		
Fournisseurs, avances et acompte groupe	-	-				
Autres fournisseurs débiteurs	-	-				
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	**34 801 077**	**5 992 477**	**481%**	**34 801 077**	**-**	**-**

Le poste fournisseurs dettes en compte est constitué des factures fournisseurs reçues non encore payées au 31 12 2018. Les plus significatives sont: Sopra Banking pour 516 millions, PWC pour 110 millions, Sonema pour 95 millions, Sunu Assurance pour 85 millions, Prometea pour 45 millions, Dow Jones pour 41 millions, GTA pour 31 millions et Generali pour 30 millions.

NOTE 18 DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 18
DETTES FISCALES ET SOCIALES

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	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	18 928 990	893 307	18 035 683	2019%	18 928 990		
Personnel rémunérations dues	-	-	-				
Autres personnel	1 403 696 470	1 336 901 867	66 794 603	5%	1 403 696 470		
Caisse de sécurité sociale	52 678 699	81 738 094	29 059 395	-36%	52 678 699		
Caisse de retraite	-	-	-				
Autres organismes sociaux	-	-	-				
TOTAL DETTES SOCIALES	**1 475 304 159**	**1 419 533 268**	**55 770 891**	**4%**	**1 475 304 159**	**-**	**-**
Etat,impôts sur les bénéfices	-	-	-				
Etat,impôts et taxes	-	-	-				
Etat,TVA	28 999 583	90 633 032	61 633 449	-68%	28 999 583		
Etat , impôts retenus à la source	4 250 376	6 703 393	2 453 017	-37%	4 250 376		
Autres dettes Etat	1 174 364	7 443 645	6 269 281	-84%	1 174 364		
TOTAL DETTES FISCALES	**34 424 323**	**104 780 070**	**70 355 747**	**-67%**	**34 424 323**	**-**	**-**
			-				
TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES	**1 509 728 482**	**1 524 313 338**	**14 584 856**	**-1%**	**1 509 728 482**	**-**	**-**

Le poste autres personnel concerne notamment la provision pour prime de bilan 2018 et la variation est expliquée par les performances du Groupe (croissance du résultat du groupe de 33% par rapport à 2017).
La variation des dettes fiscales est due principalement à la TVA de 67 millions sur la facture d'Assistance Technique du Togo qui n'avait pas été payé à l'Etat avant la clôture

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

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 19
AUTRE DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Organisme internationaux	-	-	-				
Apporteurs,opération sur le capital	-	-	-				
Associés,compte courants	-	-	-				
Associés dividendes à payer	-	4 299 027	4 299 027	-100%			
Groupe comptes courants	-	-	-				
Autres dettes associés	-	-	-				
TOTAL DETTES ASSOCIES	**-**	**4 299 027**	**4 299 027**	**-100%**	**-**	**-**	**-**
Créditeurs divers	320 293 723	506 785 922	186 492 199	-37%	320 293 723		
Obligataires	-	-	-				
Rémunérations d'administrateurs	-	-	-				
Compte du factor	-	-	-				
Versements restant à effectuer sur les titres de placement non liberés	-	-	-				
Compte transtoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-	-				
Autres créditeurs divers	46 710 084	237 665 509	190 955 425	-80%	46 710 084		
TOTAL CREDITEURS DIVERS	**367 003 807**	**744 451 431**	**377 447 624**	**-51%**	**367 003 807**	**-**	**-**
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales	-	-	-				
Comptes de liaison charges et produits	-	-	-				
Compte de liaison des sociétés en participation	-	-	-				
TOTAL COMPTES DE LIAISON	**-**	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**
Provisions pour risques à court terme(Voir note 28)	-	-	-				

Les créditeurs divers sont constitués des intérêts de prêts et des commissions d'arrangement et portent essentiellement sur les entités du Groupe.

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

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 20
BANQUES,CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Escomptes de crédit de campagne	-	-	
Escomptes de crédit ordianaires	-	-	
TOTAL: BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE	-	-	
Banques locales	-	438 664 366	-100%
Banques autres états région	-	-	
Autres Banques	26 583 170	26 465 098	0%
Banques interêts courus	-	-	
Crédit de trésorerie	-	-	
TOTAL: BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE	**26 583 170**	**465 129 464**	**-94%**
TOTAL GENERAL	**26 583 170**	**465 129 464**	**-94%**

Une variation significative enregistrée sur le compte "Banques locales" s'explique par une amélioration du niveau de liquidité de la Holding due aux fonds reçus de l'augmentation du capital.

NOTE 21 : CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 21
CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Ventes dans la région	-	-	
Ventes hors région	-	-	
Ventes groupes	-	-	
Ventes sur internet	-	-	
TOTAL :VENTES MARCHANDISES	**-**	**-**	
Ventes dans la région	-	-	
Ventes hors région	-	-	
Ventes groupes	-	-	
Ventes sur internet	-	-	
TOTAL:VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	**-**	**-**	
Ventes dans la région	-	-	
Ventes hors région	-	-	
Ventes groupes	6 459 342 469	5 924 873 896	9%
Ventes sur internet	-	-	
TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	**6 459 342 469**	**5 924 873 896**	**9%**
Produits accessoires	9 411 731 069	6 935 701 577	36%
TOTAL: CHIFFRE D'AFFAIRES	**15 871 073 538**	**12 860 575 473**	**23%**
Production immobilisée	-	-	
Subventions d'exploitation	-	-	
Autres produits	221 118 454	774 797 112	-71%
TOTAL : AUTRES PRODUITS	**221 118 454**	**774 797 112**	**-71%**
TOTAL	**16 092 191 992**	**13 635 372 585**	**18%**

L'augmentation produits accessoires de plus de 36% s'explique par les commissions perçues sur l'opération swap (1 milliard) et la hausse des dividendes perçus auprès des filiales qui sont passés de 4,3 milliards en 2017 à 5,4 milliards en 2018.

NOTE 22: ACHATS

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 22
ACHATS

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Achats dans la région	-	-	
Achats hors de la région	-	-	
Achats groupe	-	-	
TOTAL : ACHATS DE MARCHANDISES	**-**	**-**	
Achats dans la région	-	-	
Achats hors de la région	-	-	
Achats groupe	-	-	
TOTAL: ACHATS MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIE	**-**	**-**	
Matières conommables	-	-	
Matières combustibles	-	21 847 399	-100%
Produits d'entretien	-	-	
Fournitures d'atelier ,d'usine et de magasin	-	1 867 186	-100%
Eau	3 439 354	3 970 941	-13%
Electricité	41 050 543	38 948 627	5%
Autres énergies	65 445 864	33 562 250	95%
Fournitures d'entretien	-	-	
Fourniture de bureau	3 568 217	8 639 998	-59%
Petit matériel et outillages	7 736 985	8 721 738	-11%
Achats études ,Prestation de services , de travaux matériels et équipements achats d'emballages	-	-	
Frais sur achats	-	-	
Remises rabais, remises et ristournes	-	-	
TOTAL : AUTRES ACHATS	**121 240 963**	**117 558 139**	**3%**

Le poste "Autres énergies" enregistre les frais d'achat de carburant aux membres du personnel.
La hausse de ce poste s'explique par de nouveaux recrutements en 2018.

NOTE 23 :TRANSPORTS

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 23
TRANSPORTS

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Transports sur ventes	-	-	
Transports pour le compte de tiers	-	-	
Transport du personnel	-	-	
Transports du plis	5 432 157	5 954 214	-9%
Autres transports	371 362 987	374 452 495	-1%
TOTAL	**376 795 144**	**380 406 709**	**-1%**

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 24
SERVICES EXTERIEURS

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Sous-traitance générale	-	-	
Locations et charges locatives	304 802 389	282 841 326	8%
Redevances de location acquisition	-	-	
Entretien, reparations et maintenance	42 008 644	41 647 748	1%
Primes d'assurance	290 016 064	187 587 296	55%
Etudes , recherches et documentations	3 028 569	8 900 664	-66%
Publicité, Publications, relations publiques	16 521 642	62 802 531	-74%
Frais de télécommunications	217 403 823	207 125 882	5%
Frais bancaires	210 277 381	112 767 628	86%
Rémunération d'intermédiaires et de conseils	937 142 019	813 458 049	15%
Frais de formation du personnel	40 225 781	55 336 584	-27%
Redevances pour brevets,licences,logiciels,concession et droits simil.	1 463 393 516	1 200 107 625	22%
Cotisations	112 200	655 957	-83%
Autres charges externes	154 592 150	258 832 514	-40%
TOTAL	**3 679 524 178**	**3 232 063 804**	**14%**

L'augmentation des primes d'assurance s'explique par les recrutements de nouveaux collaborateurs
La variation des frais bancaires s'explique par un accroissement des opérations financières réalisées par Oragroup au cours de l'exercice.
La variation des redevances pour brevet, licence s'explique par l'augmentation du nombre d'utilisateurs.

NOTE 25: IMPOTS ET TAXES

Désignation entité : ORAGROUP SA **Exercice clos le 31-12-2018**
Numéro d'identification: 1000173853 **Durée(en mois): 12**

NOTE 25
IMPOTS ET TAXES

Libellés	AnnéeN	Année N-1	Variation en %
Impôts et taxes directs	40 000	40 000	0%
Impôts et taxes indirects	14 454 445	-	
Droits d'enregistrement	1 156 650	8 589 940	-87%
Pénalités et amendes fiscales	-	-	
Autres impôts et taxes	-	133 816	-100%
TOTAL	**15 651 095**	**8 763 756**	**79%**

Les impôts et taxes indirects sont constitués des retenus à la source sur les revenus des dépôts à terme du Tchad.

NOTE 26: AUTRES CHARGES

Désignation entité : ORAGROUP SA **Exercice clos le 31-12-2018**
Numéro d'identification : **Durée(en mois): 12**

NOTE 26
AUTRES CHARGES

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Pertes sur créances clients	-	-	
Pertes sur autres débiteurs	-	-	
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	-	-	
Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations	-	-	
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs	157 429 680	147 258 607	7%
Dons et mécénat	-	-	
Autres charges diverses	10 378 886	-	
Charges pour provisions et provisions et provisions pour risues à court terme d'exploitation (voir note 28)	-	-	
TOTAL	**167 808 566**	**147 258 607**	**14%**

La rémunération des administrateurs est fixée par le conseil d'administration du groupe sur une base annuelle. Pour l'exercice 2018, le montant à allouer aux administrateurs a été fixé à l'AGO du 13/04/2018

NOTE 27A: CHARGES DE PERSONNEL

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 27A
CHARGES DE PERSONNEL

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	3 475 209 244	3 092 009 102	12%
Indemnités forfaitaires versées au personnel	284 482 378	22 000 000	1193%
Charges sociales	1 259 712 367	815 333 135	55%
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel	-	-	
Rémunération transférée de personnel extérieur	41 842 682	52 516 035	-20%
Autres charges sociales	-	-	
TOTAL	**5 061 246 671**	**3 981 858 272**	**27%**

- Les variations enregistrées sur les rémunerations directes versées au personnel s'expliquent par l'augmentation de l'effectif (12 recrutements) et l'effet conjugé de l'effectif de départ (4 départs) qui a diminué par rapport à 2017. La variation du poste Charges sociales s'explique par la même situation.

-La forte variation des indemnités forfaitaires versées au personnel est due au paiement à partir de 2018, des indemnités de logement à tous les expatriés alors qu'en 2017 ces indemnités n'étaient versées qu'à une partie de ce personnel.

Le personnel extérieur a un contrat à durée déterminée de 2 ans renouvelable une fois.

NOTE 27B:EFFECTIFS , MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 27B
EFFECTIFS,MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

	QUALIFICATIONS	EFFECTIF ET MASSE SALARIALE													
		EFFECTIFS							MASSE SALARIALE						
		Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		HORS OHADA		TOTAL	Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA		TOTAL
		M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
YA	1. Cadres supérieurs	3		9	2	1	2	17	307 426 872		1 011 063 271	377 185 120	55 697 185	206 093 651	1 957 466 099
YB	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	15	5	20	2	4	2	48	473 801 544	150 702 800	875 379 904	62 092 917	122 046 020	99 674 253	1 783 697 438
YC	3. Techniciens, Agents de maitrise et ouvriers qualifiés		2					2		20 902 469					20 902 469
YD	4. Employés ,manœuvres,ouvriers et apprentis	2						2	8 538 282						8 538 282
YE	TOTAL(1)	**20**	**7**	**29**	**4**	**5**	**4**	**69**	**789 766 698**	**171 605 269**	**1 886 443 175**	**439 278 037**	**177 743 205**	**305 767 904**	**3 770 604 288**
YF	Permanents														
YG	Saisonniers														

2.Personnel extérieur

									Facturation à l'entité	
YH	1. Cadres supérieurs							-	M	F
YI	2.Techniciens supérieurs et cadres moyens	1	1					2	1 872 000	3 000 000
YJ	3.Techniciens,agents de maîtrise et ouvriers qualifés	2	3		2			7	12 363 978	7 819 108
YK	4.Employés,manœuvres,ouvriers,et apprentis	5						5	16 787 596	
YL	**TOTAL (2)**	**8**	**4**	**-**	**2**	**-**	**-**	**14**	**31 023 574**	**10 819 108**
YM	Permanents									
YN	Saisonniers									
YO	**TOTAL(1+2)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**820 790 272**	**182 424 377**

F:Féminin
M:Masculin

NOTE 28: PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation entité : ORAGROUP SA
Numéro d'identification: 1000173853

Exercice clos le 31-12-2018
Durée(en mois): 12

NOTE 28
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	SITUATIONS ET MOUVEMENTS							
	A	B			C			D=A+B-C
		Augmentation dotations			Diminutions reprises			
NATURE	Provisions à l'ouverture de l'exercice	d'exploitation	Financières	Hors activités ordinaires	D'exploitation	Financières	Hors activités ordianaires	Provisions à la cloture de l'exercice
1.Provisions réglementées	-							-
2. Provisions financières pour risques et charges	-	95 317 535						95 317 535
3. Dépréciations des immobilisations	25 002 723 700	4 869 564 016			7 713 976 579			22 158 311 137
TOTAL:DOTATIONS	**25 002 723 700**	**4 964 881 551**	**-**	**-**	**7 713 976 579**	**-**	**-**	**22 253 628 672**
4. Dépréciations des stocks	-							-
5. Dépréciations actif circulant HAO	-							-
6. Dépréciation fournisseurs	-							-
7. Dépréciations clients	-							-
8.Dépréciations fournisseurs								
9.Dépréciations autres créances	131 430 000							131 430 000
Dépréciations titres de placement	-							-
11. Dépréciation valeurs à encaisser	-							-
12. Dépréciation disponibilité	-							-
13.Provisions pour risques à court terme exploitation	-							-
14. Provisions pour risque à court terme à caractère financier	-							-
TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME	**131 430 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**131 430 000**
TOTAL	**25 134 153 700**	**4 964 881 551**	**-**	**-**	**7 713 976 579**	**-**	**-**	**22 385 058 672**

L'évaluation du portefeuille des titres de participation au 31 décembre 2018 a engendré une provision pour dépreciation sur les participations détenues dans la filiale de la Mauritanie pour 4 870 MFCFA et une reprise de provision de 7 714 MFCFA sur les participations détenues dans la filiale du Bénin.

NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation entité : ORAGROUP SA **Exercice clos le 31-12-2018**
Numéro d'identification: 1000173853 **Durée(en mois): 12**

NOTE 29
CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
Interêt des emprunts	4 358 804 233	4 219 239 298	3%
Interêts dans loyers de locations acquisition	-	-	
Escomptes accordés	-	-	
Autres interêts	-	-	
Escomptes des effets de commerce	-	-	
Pertes de change	-	-	
Pertes sur cessions de titres de placement	-	-	
Malis proenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	-	-	
Pertes sur risques financiers	-	-	
Charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28	-	-	
SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS	**4 358 804 233**	**4 219 239 298**	**3%**
Interêts de prets et créances diverses	2 318 488 938	2 213 351 892	5%
Revenus de participations	-	-	
Escomptes obtenus	-	-	
Revenus de placement	-	-	
Interet dans loyers de location-financement	-	-	
Gains de change	-	-	
Gains sur cessions de titres de placement	-	-	
Gains sur risques financiers	-	-	
Reprises de charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier(voir note 28)	-	-	
SOUS TOTAL : REVENUS FINANCIERS	**2 318 488 938**	**2 213 351 892**	**5%**
TOTAL	**(2 040 315 295)**	**(2 005 887 406)**	**2%**

NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Désignation entité : ORAGROUP SA **Exercice clos le 31-12-2018**
Numéro d'identification: 1000173853 **Durée(en mois): 12**

NOTE 30
AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Libellés	31/12/2018	31/12/2017	Variation en%
Charges HAO constatées(1) à détailler	-	-	
(1).....			
(1).....			
Pertes sur créances HAO	-	-	
Dons et libéralités accordés	-	-	
Abandons et créances consentis	123 961 003	-	
Charges provisionnées HAO	-	-	
Dotations hors activités ordianaires	-	-	
Participation des travailleurs	-	-	
Subventions d'équilibre	-	-	
SOUS TOTAL: AUTRES CHARGES HAO	**123 961 003**	**-**	
Produits HAO constatés(1) à detailler	-	-	
(1).....			
(2).....			
Dons et libéralités obtenus	-	-	
Abandons et créances obtenus	-	-	
Transfert de charges HAO	-	-	
Reprises des charges pour dépréciations et provisions	-	-	
Reprises hors activités ordianaires	-	-	
SOUS TOTAL:AUTRES PRODUITS HAO	**-**	**-**	
TOTAL	**(123 961 003)**	**-**	

L'abandon de créances de 123 millions concerne la filiale de la Mauritanie

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

Désignation entité : ORAGROUP SA **Exercice clos le 31-12-2018**
Numéro d'identification: 1000173853 **Durée(en mois): 12**

NOTE 31

REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	EXERCICES CONCERNES				
NATURE DES INDICATIONS	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE					
Capital social	69 415 031 000	63 317 470 000	61 781 450 000	61 781 450 000	61 781 450 000
Actions ordianaires	69 415 031	6 331 747	6 178 145	6 178 145	6 178 145
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P) sans droit de vot					
Actions nouvelles à emmettre					
-par conversion d'obligation					
-par exercices de droits de souscription					
OPERATIONS ER RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires hors taxes	15 871 073 538	12 860 575 473	11 036 544 178	13 045 327 071	13 361 220 140
Résultat des activités ordinaires (R.A.O) hors dotations et reprises (exploitaion et financières)	6 788 578 192	5 103 531 674	1 724 016 808	5 333 469 998	-514 945 742
Participation des travailleurs au bénéfice					
Impôt sur le résultat					
Résultat Net	6 667 417 189	5 012 613 878	5 715 656 562	-6 081 613 910	-514 945 742
RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES					
Résultat distribué (1)	4 234 316 891	3 672 413 260	3 397 979 750	0	0
Dividende attribué à chaque action	61	580	550	0	0
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen de stravailleurs au cours de l'exercice					
Effectif moyen de personnel extérieur					
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice	3 770 604 288	3 166 525 137	3 016 934 772	2 144 391 940	1 507 724 311
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (sécurité	1 259 712 367	815 333 135	604 712 072	785 022 449	531 377 188
Personnel extérieur facturé à l'entité	41 842 682	53 430 573	4 827 223	30 228 999	25 472 148

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHES E DE PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

EN MILLIERS DE FRANCS	31/12/2018	31/12/2017	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
Chiffre d'affaires	15 871 073 538	12 860 575 473	23,41%
Marge commerciale	-	-	
Valeur ajoutée	11 731 172 046	9 749 321 570	20,33%
Excédent brut d'exploitation (EBE)	6 669 925 375	5 767 463 298	15,65%
Résultat d'exploitation	8 828 893 487	7 109 419 080	24,19%
Résultat financier	(2 040 315 295)	(2 005 887 406)	1,72%
Résultat des activités ordinaires	6 788 578 192	5 103 531 674	33,02%
Résultat hors activités ordinaires	(121 161 003)	(90 917 796)	33,26%
Résultat net	6 667 417 189	5 012 613 878	33,01%
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
Excédent brut d'exploitation	6 669 925 375	5 767 463 298	
+Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654	-	-	
-Produits des cessions courantes d'immobilisation (compte 754)	-	-	
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	**6 669 925 375**	**5 767 463 298**	
+Revenus financiers	2 318 488 938	2 213 351 892	
+Gains de change			
+Transferts de charges financières	-	-	
+Produit HAO	-	-	
+Transfert de charges HAO	(123 961 003)		
-Frais financiers	(4 358 804 233)	(4 219 239 298)	
-Perte de change			
-Participation			
-Impôts sur le résultats			
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G)	4 505 649 077	3 761 575 892	-
-Distributions de dividendes opérées durant l'exercice	(3 273 473 679)	(3 397 979 750)	(3 397 979 750)
=AUTOFINANCEMENT	1 232 175 398	363 596 142	(3 397 979 750)
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique=Résultat d'exploitation(a)/Capitaux propres+Dettes financières	5,25%	4,72%	+0,55 point
Rentabilité financière=Résultat net /Capitaux propres	6,80%	6,85%	+0,05 point

ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
Capitaux propres et ressources assimilées	98 502 827 397	73 150 229 007	34,66%
+Dettes financières*et autres resssources assimilées(b	70 121 500 054	77 480 054 875	-9,50%
=RESSOURCES STABLES	**168 624 327 451**	**150 630 283 882**	**11,95%**
-Actif immobilisé (b)	-142 157 987 728	-126 373 585 315	12,49%
=FONDS DE ROULEMENT(1)	**26 466 339 723**	**24 256 698 567**	**9,11%**
+Actif circulant d'exploitaion(b)	16 469 711 007	5 342 940 008	208,25%
-Passif circulant d'exploitation(b)	-5 463 760 043	-2 547 438 466	114,48%
=BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION(2)	**11 005 950 964**	**2 795 501 542**	**293,70%**
+Actif circulant HAO (b)	0	0	
-Passif circulant HAO (b)	-180 000	0	
=BESOIN DE FINANCEMENT HAO(3)	**-180000**	**0**	
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4)=(2)+(3)	11 005 770 964	2 795 501 542	293,70%
TRESORERIE NETTE (5)= (1)-(4)	**15 460 568 759**	**21 461 197 025**	**-27,96%**
Contrôle: trésorerie nette=(trésorerie-actif)-(trésorerie-passif)			

ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	6 754 370 255	9 139 174 695	-26,09%
-Flux de trésorerie des activités d'investissement	-13 527 136 766	-9 141 660 163	47,97%
+Flux de trésorerie des activités de financement	772 138 845	5 763 644 791	-86,60%
=VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	**-6 000 627 666**	**5 761 159 323**	**-204,16%**
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut(Dettes financières*+Trésorerie-passif	70 052 765 689	77 945 184 339	-10,13%
-Trésorerie-actif	-15 487 152 529	-21 926 326 489	-29,37%
=ENDETTEMENT NET	**54 565 613 160**	**56 018 857 850**	**-2,59%**

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

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

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

NOTE 36 : TABLE DES CODES

TABLE DES CODES

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

NOTE 37 : DETERMINATION IMPOTS SUR LE RESULTAT

Désignation entité : ORAGROUP SA | **Exercice clos le 31-12-2018**
Numéro d'identification: 1000173853 | **Durée(en mois): 12**

NOTE 37
DETERMINATION IMPOTS SUR LE RESULTAT

Libellés	Montant
I: RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE	**6 667 417 189**
2: A REINTEGRER	**5 941 637 877**
Amortissements excédentaires et autres Amortissements non déductibles	37 795 170
Provisions et charges à payer non déductibles	4 906 025 796
Jetons de présence	157 429 680
Autres réintégrations (à détailler sur feuillet séparé)	840 387 231
.....	
3: A DEDUIRE	**7 713 976 579**
Autres déductions (à détailler sur feuillet séparé)	7 713 976 579
4: RESULTAT IMPOSABLE AVANT DEDUCTION DES DEFICITS (4=1+2-3)	**4 895 078 487**
5: DEFICITS ANTERIEURS A L'EXERCICE	**4 606 748 835**
Déficits antérieurs imputés sur le résultat de l'exercice (à détailler sur feuillet séparé)	4 606 748 835
6: AMMORTISSEMENTS REGULIEREMENTS DIFFERES	
7: AMMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE A DIFFERER	
8: RESULTAT FISAL DE L'EXERCICE (8=4-5-6+7)	288 329 653
9: IMPOTS SUR LE RESULTAT	0