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

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

ORAGROUP S.A.

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

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

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

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

ORAGROUP S.A.

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

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

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

- l'audit des états financiers individuels annuels d'ORAGROUP S.A. tels qui 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

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

1.2. Fondement de l'opinion

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

1.3. Autre point

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Vérifications spécifiques prévues par la loi et autres informations

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

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

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

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

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

Lomé, le 27 mai 2021

Les commissaires aux comptes

Exco FICAO	KPMG Togo
FIDUCIAIRE CONSEIL DE L'AFRIQUE DE L'OUEST FICAO EXPERTS COMPTABLES LOME-TOGO B.P. 7328 Tél. 22 21 68 22	KPMG Togo 169, Bd. du 13 janvier 8e étage immeuble BTCI Siège Tél : +228 22 21 87 69 | Fax : +228 22 21 03 55 06 BP 6019 Lomé 06 - Togo
Abalo Amouzou	Franck FANOU
Associé	*Associé*

Oragroup SA

Etats financiers sociaux en SYSCOHADA

Exercice clos au 31 Décembre 2020

Bilan au 31 Décembre 2020

REF	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/2020			EXERCIE au 31/12/2019
			BRUT	AMORT et DEPREC	NET	NET
AD	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	3	**4 443 097 546**	**1 560 911 129**	**2 882 186 417**	**3 107 286 859**
AE	Frais de développement et de prospection		-	-	-	-
AF	Brevets, licences, logiciels, et droits similaires		4 443 097 546	1 560 911 129	2 882 186 417	3 107 286 859
AI	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	3	**1 600 440 145**	**1 043 717 789**	**556 722356**	**558 148 721**
AL	Aménagements, agencements et installations		467 051 473	217 663 084	249 388 389	222 971 582
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		637 218 625	513 147 098	124 071 527	105 515 403
AN	Matériel de transport		496 170 047	312 907 607	183 262 440	229 661 736
AP	**Avances et acomptes versés sur immobilisations**	3	241 951 451	-	241 951 451	183 660 018
AQ	**IMMOBILISATIONS FINANCIERES**	4	**183 296 288 520**	**14 248 342 864**	**169 047 945 656**	**172 237 325 094**
AR	Titre de participation		147 048 850 041	14 248 342 864	132 800 507 177	127 424 165 018
AS	Autres immobilisations financières		36 247 438 479	-	36 247 438 479	44 813 160 076
AZ	**TOTAL ACTIF IMMMOBILISE**		**189 581 777 662**	**16 852 971 782**	**172 728 805 880**	**176 086 420 692**
BG	**CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES**		18 136 874 470	131 430 000	18 005 444 470	14 089 173 260
BH	Fournisseurs avances versées	17	2 483 169	-	2 483 169	3 917 116
BI	Clients	7	2 360 134 622	-	2 360 134 622	448 367 627
BJ	Autres créances	8	15 774 256 679	131 430 000	15 642 826 679	13 636 888 517
BK	**TOTAL ACTIF CIRCULANT**		**18 136 874 470**	**131 430 000**	**18 005 444 470**	**14 089 173 260**
BQ	Titre de placement	9	1 646 570 754	13 554 054	1 633 016 700	1 347 608 750
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	5 806 356 593	-	5 806 356 593	15 806 075 820
BT	**TOTAL TRESORERIE-ACTIF**		**7 452 927 347**	**13 554 054**	**7 439 373 293**	**17 153 684 570**
BZ	**TOTAL GENERAL**		**215 171 579 479**	**16 997 955 836**	**198 173 623 643**	**207 329 278 522**

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

Oragroup SA

Etats financiers sociaux en SYSCOHADA

Exercice clos au 31 Décembre 2020

Compte de Résultat certifié

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU 31/12/2020	EXERCICE AU 31/12/2019
				NET	NET
XA	**MARCGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)**			-	-
TC	Travaux, services vendus **C**	+	21	7 983 590 072	6 931 232 715
TD	Produits accessoires **D**	+	21	9 734 663 411	8 131 551 642
XB	**CHIFFRE D'AFFAIRES(A+B+C+D)**			**17 718 253 483**	**15 062 784 357**
TH	Autres produits	+	21	616 689 140	178 373 801
RE	Autres Achats	-	22	(160 526 695)	(132 632 171)
RG	Transports	-	23	(33 407 237)	(453 151 971)
RH	Services extérieurs	-	24	(4 056 131 254)	(3 222 562 742)
RI	Impôts et taxes	-	25	(454 806 213)	(79 351 689)
RJ	Autres charges	-	26	(457 233 392)	(643 507 316)
XC	**VALEUR AJOUTEE (XB+RA+RB) + (somme TE à RJ)**			**13 172 837 832**	**10 709 952 269**
RK	Charges de personnel	-	27	(6 585 658 345)	(6 162 494 969)
XD	**EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)**		28	**6 587 179 487**	**4 547 457 300**
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et aux dépréciations	+	28	4 719 637 116	6 575 873 272
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations	-	3C&28	(601 831 127)	(3 853 954 781)
XE	**RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+RL)**			**10 704 985 476**	**7 269 375 791**
TK	Revenus financiers et assimilés	+	29	2 495 108 357	2 213 471 220
RM	Frais financiers et charges assimilées	-	29	(5 637 969 410)	(3 992 461 996)
XF	**RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)**			**(3 142 861 053)**	**(1 778 990 776)**
XG	**RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)**			**7 562 124 423**	**5 490 385 015**
TN	Produits des cessions d'immobilisations	+	3D	3 326 154	12 804 804
RO	Valeurs comptables de cession d'immobilisations	-	3D	(840 792)	(38 448 606)
XH	**RESULTATS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (Somme TN à RP)**			**2 485 362**	**(25 643 802)**
XI	**RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)**			**7 564 609 785**	**5 464 741 213**

Oragroup SA

Etats financiers sociaux en SYSCOHADA

Exercice clos au 31 Décembre 2020

Tableau des flux de trésorerie certifié

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

Oragroup SA

Affectation de résultat de l'exercice 2020

Résultat de l'exercice	7 564 609 786
Report à nouveau antérieur	4 827 112 939
Bénéfice distribuable	**12 391 722 725**

- Dotation de la réserve obligatoire (10 % du résultat) : 756 460 979 francs CFA
- Distribution de dividendes : pas de distribution de dividendes
- Affectation au compte de « Réserves facultatives » : 4 827 112 939 francs CFA
- Affectation au compte « Report à nouveau » : 6 808 148 807 francs CFA

Cette décision d'affectation modifie la situation des capitaux propres de ORAGROUP comme suit :

POSTE DU BILAN	**AVANT RÉPARTITION**	**APRÈS RÉPARTITION**
Capital	69 415 031 000	69 415 031 000
Réserves obligatoires	2 286 042 758	3 042 503 737
Réserves facultatives	0	4 827 112 939
Report à nouveau	4 827 112 939	6 808 148 806
Prime d'émission	18 762 503 038	18 762 503 038
CAPITAUX PROPRES	**95 290 689 735**	**102 855 299 521**
Résultat de l'exercice	7 564 609 785	0
Dividendes à distribuer		0
TOTAUX	**102 855 299 520**	**102 855 299 520**