ORAGROUP SA

ETATS FINANCIERS CONSOLIDES PROVISOIRES

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

Etat consolidé de la Situation Financière

En millions de FCFA	31.12.2023	31.12.2022
Actif		
Caisse et banques centrales	240 063	393 310
Actifs financiers au Coût amorti	3 545 192	3 936 404
Prêts et créances sur les établissements de crédit	*196 553*	*225 265*
Prêts et créances sur la clientèle	*2 038 505*	*2 282 738*
Titres de dette non affectés en garantie	*763 570*	*774 532*
Titres de dette affectés en garantie	*546 563*	*653 869*
Actifs financiers à la juste valeur par les autres éléments du résultat global	6 987	7 440
Instruments de capitaux propres	6 987	7 440
Actifs d'impôts courants	10 405	9 655
Actifs d'impôts différés	32 633	23 769
Actifs divers	211 977	197 672
Immeubles de placement	79 523	61 831
Immobilisations corporelles	84 911	78 396
Immobilisations incorporelles	9 074	8 566
Goodwill	15 713	15 713
TOTAL ACTIF	**4 236 478**	**4 732 757**

En millions de FCFA	31.12.2023	31.12.2022
Dettes		
Passifs financiers au coût amorti	3 937 851	4 380 932
Dettes envers les établissements de crédit	*656 231*	*999 291*
Dettes envers la clientèle	*3 089 493*	*3 176 961*
Dettes représentées par un titre	*71 810*	*74 700*
Autres dettes à termes	*120 317*	*129 980*
Passifs d'impôts courants	8 321	11 610
Passifs d'impôts différés	4 664	14 103
Passifs divers	91 364	123 239
Provisions	23 517	22 975
Dettes subordonnées	26 939	13 903
Total des passifs	**4 092 656**	**4 566 761**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social et primes liées	87 404	87 031
Réserves consolidées et report à nouveau	6 982	28 025
Total capital, réserves consolidées et résultat de la période, part du Groupe	94 386	115 056
Total Capitaux propres part du groupe	**94 386**	**115 056**
Participations ne donnant pas le contrôle	49 436	50 940
Total des capitaux propres	**143 822**	**165 995**
TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES	**4 236 478**	**4 732 757**

Compte de Résultat Consolidé

En millions de FCFA	31.12.2023	31.12.2022
Intérêts et produits assimilés	252 870	235 346
Intérêts et charges assimilées	-135 927	-113 431
Commissions (produits)	108 952	108 005
Commissions (charges)	-15 327	-11 449
Revenus des titres à revenue variable	198	116
Gains ou pertes nets sur cession d'actifs financiers évalués au coût amorti	-343	0
Produits des autres activités	5 278	4 115
Charges des autres activités	-421	-270
Produit net Bancaire	**215 280**	**222 431**
Frais de personnel	-67 228	-61 318
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	-15 708	-15 450
Autres charges générales d'exploitation	-68 558	-60 945
Résultat Brut d'Exploitation	**63 976**	**84 718**
Coût du risque	-96 231	-59 790
Résultat d'exploitation	**-32 255**	**24 928**
Gains ou pertes nets sur autres actifs	1 020	505
Résultat avant impôt	**-31 235**	**25 433**
Impôts sur les bénéfices	13 049	-6 234
Résultat net	**-18 186**	**19 199**
Participations ne donnant pas le contrôle	1 274	10 450
Résultat Net, Part du Groupe	**-19 460**	**8 749**
Résultat net par action	-280	126
Résultat net dilué par action	-281	126

Oragroup

McCann

Etat du résultat et des autres éléments du résultat global

En millions de FCFA	31.12.2023	31.12.2022
Résultat net	**-18 186**	**19 199**
Eléments qui seront reclassés ultérieurement en résultat net	**-180**	**-1 489**
Variations de valeur des éléments relatifs aux parités monétaires	-180	-1 489
Éléments ne pouvant être rapportés au résultat	**210**	**1 151**
Pertes et gains nets sur les titres de participations classés à la JVAERG	291	1 735
Impôts différés relatifs aux éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement en résultat net	-81	-583
Autres éléments du résultat global net d'impôt	**-18 156**	**18 861**
Part du Groupe	-19 275	8 997
Participations ne donnant pas le contrôle	1 119	5 136

Tableau consolidé des flux de trésorerie

En millions de FCFA	31.12.2023	31.12.2022
Résultat net de l'ensemble consolidé	**-18 186**	**19 199**
Dotations nettes aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	15 517	15 450
Dotations nettes aux provisions hors récupération sur créances amorties	98 396	62 860
Variation des impôts différents	-18 384	-1 550
Total des éléments non monétaires inclus dans le résultat net et autres ajustements	**95 529**	**76 760**
Flux liés aux opérations avec les établissements de crédit et assimilés	-268 066	125 471
Flux liés aux opérations prêts avec la clientèle	148 527	-383 869
Flux liés aux dépôts de la clientèle	-87 467	593 065
Flux liés aux autres opérations affectant des actifs non financiers	-50 003	-57 462
Flux liés aux autres opérations affectant des passifs non financiers	12 549	11 875
Variation des impôts courants	-4 039	-6 342
Dividendes payés	-4 389	-2 148
Diminution/(augmentation) nette des actifs et des passifs provenant des activités opérationnelles	**-252 888**	**280 591**
Flux net de trésorerie généré par l'activité opérationnelle	**-175 545**	**376 550**
Acquisitions liées aux titres	-269 848	-311 005
Remboursements liés aux titres	388 142	136 349
Acquisitions liées aux autres actifs évalués à la JVAERG	630	-250
Acquisitions liées aux immeubles de placement	-20 303	-9 339
Acquisitions liées aux immobilisations corporelles	-17 234	-26 073
Cessions liées aux immobilisations corporelles et financières	1 349	4 503
Acquisitions liées aux immobilisations incorporelles	-3 392	-1 665
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**79 345**	**-207 479**
Augmentation de capital	480	388
Souscription de nouveaux emprunts	14 460	63 982
Remboursements liés aux emprunts	-14 277	-19 667
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**664**	**44 703**
Effet de la variation des taux de change sur la trésorerie et équivalent de trésorerie	-1 620	-2 203
Flux net de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	**-97 156**	**211 570**
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture	**471 572**	**260 002**
Caisse, Banques centrales, CCP	393 310	253 385
Comptes (actif & passif) à vue auprès des établissements de crédit	78 262	6 617
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture	**374 415**	**471 572**
Caisse, Banques centrales, CCP	240 063	393 310
Comptes (actif & passif) à vue auprès des établissements de crédit	134 352	78 262
Variation de la trésorerie nette	**-97 157**	**211 570**

Compte annuel Oragroup SA provisoire
Projet d'affectation de résultat de l'exercice 2023

Résultat de l'exercice	3 479 648 253
Report à nouveau antérieur	8 454 799 511
Bénéfice distribuable	**11 934 447 764**

Dotation de la réserve obligatoire (10 % du résultat) : 347 964 825 francs CFA

- Distribution de dividendes : pas de distribution de dividendes
- Affectation au compte « Report à nouveau » : 11 586 482 939 francs CFA

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

POSTE DU BILAN	AVANT RÉPARTITION	APRÈS RÉPARTITION
Capital	69 986 131 000	69 986 131 000
Réserves obligatoires	3 225 464 926	3 573 429 751
Réserves facultatives	4 827 112 939	4 827 112 939
Report à nouveau	8 454 799 511	11 586 482 939
Prime d'émission	19 266 063 038	19 266 063 038
CAPITAUX PROPRES	**105 759 571 414**	**109 239 219 667**
Résultat de l'exercice	3 479 648 253	0
Dividendes à distribuer		0
TOTAUX	**109 239 219 667**	**109 239 219 667**

McCann

Oragroup