



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



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

ORAGROUP S.A.

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



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

ORAGROUP S.A.

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

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 que 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 influencer 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


Abalo Amouzou
Associé

KPMG Togo


Franck FANOU
Associé

KPMG Togo
169, Bd. du 13 janvier
8^e étage immeuble BTCi Siège
Tél : +228 22 21 87 69 | Fax : +228 22 21 03 55
06 BP 0019 Lomé 06 - Togo

Oragroup SA

Etats financiers sociaux en SYSCOHADA

Exercice clos au 31 Décembre 2020

Bilan au 31 Décembre 2020

RE F	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/2020			EXERCICE 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 IMMOBILISE		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 RESSOURCES 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	EXERCICE AU
				31/12/2020	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-Trésorerie 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 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

<u>Résultat de l'exercice</u>	7 564 609 786
<u>Report à nouveau antérieur</u>	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 :

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