



BE C Sarl

Bureau d'Expertises comptables et de Commissariat aux Comptes
Certifié ISO 9001:2015 par Interick Certification France sous le n° 0099804

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORÊTS (O.D.E.F)

Adresse du Siège : 20 rue des Evala
BP: 334 Lomé - Togo Tél. +228 22 51 42 17



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

BENIN : RCCM COTONOU N°RCCM RB/COT/07 D12 (ancien N° 2005-B-0040) - N°CNSS :
06300407 - IFU N° 3200800565618 Siège : Immeuble BEC C/239 Zongo - 02 BP 1913
Cotonou Tel/(00229) 21 30 54 22

TOGO : RCCM N° TOGO- LOME 2009 B 1115 NIF : 1000128241 - Siège : Kegué, non loin
du siège de la Fédération Togolaise de Football LOME - 06 BP 60535 Lomé Tel/(00228)
22 26 92 18

FRANCE : 2 Route d'Auxerre, 10120 Saint André les Vergers (TROYES, France)
Tél : (33) 7 81 01 86 28

Email : bec@beccsarl.com / bec@odf.togo

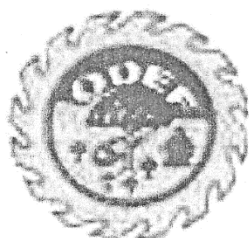
Le SMQ du Cabinet BEC est certifié ISO 9001/2015 sous le numéro 0099804



Bureau d'Expertises comptables et de Commissariat aux Comptes
Certifié ISO 9001:2015 par Intertek Certification France sous le n°0099804

**OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES
FORÊTS (O.D.E.F)**

Adresse du Siège : 20 rue des Evala
BP: 334 Lomé - Togo Tél. +228 22 51 42 17



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS
ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

BENIN : RCCM COTONOU N°RCCM RB/COT/07 D12 (ancien N°2005-B-0040) - N°CNSS :
06300407 - IFU N° 3200800565618 - Siège : Immeuble BEC C/239 Zongo - 02 BP 1913
Cotonou, Tel/(00229) 21 30 54 22

TOGO : RCCM N° TOGO- LOME 2009 B 1115 NIF : 1000128241 - Siège : Kegué, non loin
du siège de la Fédération Togolaise de Football LOME - 06 BP 60535 Lomé Tel/(00228)
22 26 92 18

FRANCE : 2 Route d'Auxerre, 10120 Saint André les Vergers (TROYES, France)
Tél : (33) 7 81 01 86 28

Email : bec@becsar.com / bec.sar@walico.fr

Le SMQ du Cabinet BEC est certifié ISO 9001/2015 sous le numéro 0099804

Sommaire

I. Audit des états financiers annuels.....	3
1.1. Opinion sans réserves.....	3
1.2. Fondement de l'opinion sans réserves.....	3
1.3. Responsabilité du conseil d'Administration.....	4
1.4. Responsabilités du Commissaire aux comptes.....	4
II. Vérifications et informations spécifiques	6

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Monsieur le Président du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, sur :

- l'audit des états financiers annuels de l'ODEF, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

I. Audit des états financiers annuels

1.1. Opinion sans réserves

Nous avons effectué l'audit des états financiers annuels de l'ODEF, comprenant le bilan au 31 décembre 2019, le compte de résultat, le tableau de flux de trésorerie, ainsi que les notes annexes.

À notre avis, les états financiers annuels ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2019, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice, conformément aux règles et méthodes comptables éditées par l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière.

1.2. Fondement de l'opinion sans réserves

Tous les ajustements et reclassements significatifs identifiés au cours de nos contrôles ont été comptabilisés. Cependant, l'audit a relevé au terme de la mission, la non-utilisation du logiciel de gestion des stocks pour la gestion (suivi et traitement comptable) des stocks en raison des problèmes de paramétrage et défaut de logiciel comptable pour l'élaboration des états financiers annuels. La Direction générale s'est engagée à travers la lettre d'affirmation à remédier à cette situation courant 2020.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des états financiers annuels » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'entité conformément au Code d'éthique et de déontologie des Experts - comptables et Comptables Agréés du Togo et celles 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 obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion sans réserves.

1.3. Responsabilité du conseil d'Administration

Les états financiers annuels ont été établis et arrêtés par le conseil d'Administration. Le conseil d'Administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers annuels conformément aux règles et méthodes comptables éditées par l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière ainsi que du contrôle interne qu'il estime nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers annuels exempts d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers annuels, il incombe au conseil d'Administration d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de fournir, le cas échéant, des informations relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la base de continuité d'exploitation, sauf s'il a l'intention de mettre l'entité en liquidation ou de cesser ses activités ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste qui s'offre à lui.

Il incombe au conseil d'Administration de surveiller le processus d'élaboration de l'information financière de l'ODEF.

1.4. Responsabilités du Commissaire aux comptes

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent 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 de toujours détecter toute anomalie significative existante.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou en cumulé, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISA et tout au long de celui-ci, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et recueillons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de

non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations fournies les concernant par cette dernière ;
- nous concluons quant au caractère approprié de l'application par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Cependant, des conditions ou événements futurs pourraient conduire l'entité à cesser son exploitation ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers annuels, y compris les informations fournies dans les états financiers, et apprécions si les états financiers annuels présentent sincèrement les opérations et événements les sous-jacents ;

En application de l'article 715 de l'Acte Uniforme OHADA, nous avons adressé un rapport au Conseil d'Administration et à la Direction Générale décrivant notamment l'étendue des travaux d'audit et du calendrier de réalisation prévus et les constatations importantes, y compris toute faiblesse significative du contrôle interne, relevée lors de notre audit.

Nous fournissons également au Conseil d'Administration et à la Direction Générale une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles d'éthiques pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons, le cas échéant, toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir une incidence sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes.

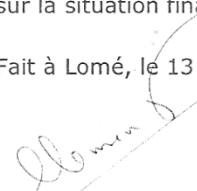
II. Vérifications et informations spécifiques

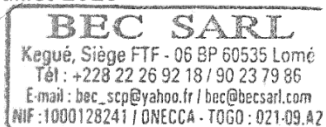
Conformément aux dispositions de l'article 713 de l'acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et des GIE, nous devons procéder aux vérifications spécifiques relatives à sincérité et à la concordance avec les états financiers annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration.

A la date de nos travaux, il nous a été communiqué le rapport de gestion/d'activité conformément aux articles 138 et 140 de l'acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et des Groupement d'Intérêt Economique.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les états financiers de synthèse, des informations données dans le rapport de gestion de la Direction et dans les documents adressés au Conseil d'Administration sur la situation financière et les états financiers de synthèse.

Fait à Lomé, le 13 juillet 2020


Serge MENSAH
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux Comptes



Annexe 1
Etats Financiers annuels

Bilan au 31 décembre 2019

BILAN ACTIF

Dénomination de l'entité:

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse:

Sigle usuel:

ODEF

N° d'immatriculation fiscale:

1 000 166 671

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

Exercice clos le:

31/12/2019

Durée (en mois):

12

Réf.	ACTIF	NOTE	EXERCICE 2019			EXERCICE 2018
			BRUT	AMORT et DEPREC		
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	19 573 640	13 800 723	5 772 917	2 419 509
AE	Frais de développement et de prospection		0	0	0	0
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires		19 573 640	13 800 723	5 772 917	2 419 509
AG	Fonds commercial et droit au bail		0	0	0	0
AH	Autres immobilisations incorporelles		0	0	0	0
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	2 082 445 703	1 255 436 602	827 009 101	817 920 676
AJ	Terrains (1) dont placement en Net		2 206 650	0	2 206 650	2 206 650
AK	Bâtiments (1) dont placement en Net		514 070 655	386 232 102	127 838 553	118 576 355
AL	Aménagements, agencements et installations		230 849 723	151 587 395	79 262 328	48 373 454
AM	Matériel, mobiliers et actifs biologiques		967 199 076	405 306 573	561 892 503	568 220 970
AN	Matériel de transport		368 119 599	312 310 532	55 809 067	80 543 247
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR	3				
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	49 820 632	7 181 044	42 639 588	47 187 072
AR	Titres de participation					
AS	Autres immobilisations financières		49 820 632	7 181 044	42 639 588	47 187 072
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		2 151 839 975	1 276 418 369	875 421 606	867 527 257
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5				
BB	STOCKS ET EN-COURS	6	132 758 693	67 577 771	65 180 922	152 458 897
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		1 434 639 053	154 462 367	1 280 176 686	986 045 771
BH	Fournisseurs avances versées	17	0	0		
BI	Clients	7	1 405 762 169	154 462 367	1 251 299 802	941 497 508
BJ	Autres créances	8	28 876 884	0	28 876 884	44 548 263
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 567 397 746	222 040 138	1 345 357 608	1 138 504 668
BQ	Titres de placement					
BR	Valeurs à encaisser					
BS	Banque, chèque postaux, caisse et assimilés	11	475 757 945	0	475 757 945	453 003 811
BT	TOTAL TRESORERIE ACTIF		475 757 945	0	475 757 945	453 003 811
BU	Ecart de conversion-Actif	12				0
	TOTAL ACTIF		4 194 995 666	1 498 458 507	2 696 537 159	2 459 035 736

BILAN PASSIF

Dénomination de l'entité: OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORET

Sigle usuel: ODEF

Adresse: 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale: Exercice clos le: 31/12/2019 Durée (en mois) :12

Réf.	PASSIF	Note	EXERCICE CLOS AU	EXERCICE CLOS AU
			31/12/2019	31/12/2018
			NET	NET
CA	Capital	13	1 828 027 884	1 828 027 884
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13		
CD	Primes liées au capital social	14		
CE	Ecarts de réévaluation	3e		
CF	Réserves indisponibles	14		
CG	Réserves libres	14	7 181 044	7 181 044
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	157 049 898	144 789 278
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + perte -)		5 914 360	12 260 620
CL	Subventions d'investissement	15		
CM	Provisions réglementées	15		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		1 998 173 186	1 992 258 826
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	1 080 000	1 160 000
DB	Dettes de location acquisition	16	0	
DC	Provisions pour risques et charges	16	24 862 551	35 616 981
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		25 942 551	36 776 981
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		2 024 115 737	2 029 035 807
DH	Dettes circulantes HAO	5	52 957 071	11 662 114
DI	Clients, avances reçues	7	7 115 530	10 665 389
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	39 344 932	32 083 123
DK	Dettes fiscales et sociales	18	131 904 237	83 294 193
DM	Autres dettes	19	441 099 652	292 295 090
DN	Provisions pour risques à court terme	19	0	0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		672 421 422	429 999 909
DQ	Banques, crédits d'escompte	20		
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20		
DT	TOTAL TRESORERIE PASSIF			
DV	Ecart de conversion-Passif	12		
DZ	TOTAL PASSIF		2 696 537 159	2 459 035 716

Compte de résultat au 31 décembre 2019

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Sigle usuel :

ODEF

Adresse :

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671

Exercice clos le : 31/12/19

Durée (en mois) :

12

Réf	LIBELLES		NOTE	EXERCICE	EXERCICE	
				2019	2018	
				NET	NET	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	20 903	1 167 468
RA	Achats de marchandises		-	22	0	0
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	2 338 350	1 186
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)				2 317 447	1 168 654
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21	1 409 488 166	1 353 406 788
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	6 819 764	4 766 842
TD	Produits accessoires	D	+	21	4 300 175	5 180 600
XB	CHIFFRE D'AFFAIRE (A+B+C+D)				1 420 629 008	1 364 521 698
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6	-9 238 564	14 842 698
TF	Production immobilisée		+	21	563 578	197 046
TG	Subvention d'exploitation		+	21	139 107 612	118 091 984
TH	Autres produits		+	21	337 676 234	150 797 486
TI	Transfert de charges de charges d'exploitation		+	12	3 488 290	0
RC	Achats de matières et fournitures liées		-	22	26 133 970	34 681 495
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6	0	0
RE	Autres achats		-	22	125 698 195	135 685 380
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	31 210 026	-700 940
RG	Transport		-	23	5 774 968	8 342 026
RH	Services extérieurs		-	24	482 791 609	541 056 768
RI	Impôts et taxes		-	25	35 105 995	42 041 555
RJ	Autres charges		-	26	388 369 514	337 843 164
XC	VALEUR AJOUTEE (XB+RA+RB) + (Somme TE à RJ)				794 803 531	549 500 278
RK	Charges de personnel		-	27	757 526 887	662 262 291
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION			28	37 276 644	112 762 013
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	-	-
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C&28	61 521 206	84 992 808
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+RL)				24 244 562	197 754 821
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	13 904 219	48 573 725
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28	35 616 981	-
TM	Transfert de charges financières		+	12	0	-
RM	Frais financiers et charges assimilés		-	29	0	-
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28	24 862 551	-
XF	RESULTAT FINANCIER (Somme TK à RN)				24 658 649	48 573 725
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)				414 087	149 181 096
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D	0	-
TO	Autres produits HAO		+	30	33 134 428	174 197 375
RO	Valeur comptable des cessions d'immobilisations		-	3D	126 450	354 874
RP	Autres charges HAO		-	30	13 301 415	4 553 045
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (Somme TN à RP)				19 706 563	169 289 456
RQ	Participation des travailleurs		-	30	-	-
RS	Impôts sur le résultat		-		14 206 290	7 847 740
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)				5 914 360	12 260 620

Tableau de flux de trésorerie au 31 décembre 2019

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671
 Exercice clos le : 31/12/2019
 Durée (en mois) : 12

Réf	LIBELLES	Note	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ZA	Tresorerie nette au 1er janvier (Tresorerie actif N-1-Tresorerie passif N-1)	A	453 003 811	858 417 068
	Flux de tresorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Global (CAFG)		56 807 586	97 608 302
FB	- variation de l'actif circulant HAO		0	
FC	- Variation des stocks		-87 277 975	538 724
FD	- Variation des créances et emplois assimilés		294 130 935	- 31 090 669 487
FE	+ Variation du passif circulant		201 126 556	- 31 498 123 955
	Variation du BFG liée aux opérations opérationnelles (FB+FC+FD+FE) 407 979 516			
ZB	Flux de tresorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	51 081 182	309 307 442
	Flux de tresorerie provenant des activités d'investissement			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		7 000 000	500 000
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		25 794 532	595 250 049
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		-4 547 484	42 944 911
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		0	456 179 295
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		0	
ZC	Flux de tresorerie provenant des opérations d'investissements (somme FF à FJ)	C	-28 247 048	-96 625 843
	Flux de tresorerie provenant du financement par capitaux propres			
FK	+ Augmentation de capital par apport nouveaux			
FL	+ Subventions d'investissement			
FN	- Distribution de dividende			
ZD	Flux de tresorerie provenant du financement par capitaux propres (somme FK à FN)	D		
	Tresorerie provenant du financement par capitaux étrangers			
FO	+ Emprunt			
	Autres dettes financières		360 000	520 000
FO	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		440 000	
ZE	Tresorerie provenant du financement par capitaux étrangers (somme FO à FO)	E	80 000	520 000
ZF	Flux de tresorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	80 000	520 000
ZF	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G	22 754 134	405 413 285
ZH	Tresorerie nette au 31 Décembre (G+A) Contrôle : Tresorerie actif N - Tresorerie passif N	H	475 757 945	453 003 781

Notes annexes au 31 décembre 2019

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
 Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
 N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le : **31/12/2019** Durée (en mois): **12**

NOTE 1: DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

LIBELLES	NOTE	MONTANT BRUT	SURETES REELLES		GAGES
			HYPOTHEQUES	NANTISSEMENTS	AUTRES
Dettes financières et ressources assimilées					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes des établissements de crédit					
Autres dettes financières		1 080 000			
SOUS TOTAL (1)		1 080 000			
Dettes de location-acquisition:					
Dettes de crédit-bail immobilier					
Dettes de crédit-bail mobilier					
Dettes sur contrats de location-vente					
Dettes sur contrats de location-acquisition					
SOUS TOTAL (2)		0			
Dettes du passif circulant:					
Fournisseurs et comptes rattachés		39 482 632			
Clients avance reçue		208 026			
Personnel		117 488 514			
Sécurité sociale et organismes sociaux		11 049 993			
État		3 228 030			
Organismes internationaux		0			
Associé et groupe		0			
Créditeurs divers		448 007 156			
SOUS TOTAL (3)		619 464 351			
TOTAL (1) + (2) + (3)		620 544 351			
ENGAGEMENTS FINANCIERS				Engagements données	Engagements recus
Engagements consentis à des entités liées					
Primes de remboursement non échues					
Avals, cautions, garanties					
Hypothèques, nantissements, gages, autres					
Effets escomptés non échus					
Créances commerciales et professionnelles cédées					
Abandons de créances conditionnels					
TOTAL					

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Sigle usuel :

ODEF

Adresse :

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale :

1 000 166 671

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

NOTE 3A: IMMOBILISATION BRUTE

SITUATION ET RUBRIQUE	A		AUGMENTATIONS		B		DIMINUTIONS		C		D = A + B - C
	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 573 640	7 000 000	0	0	0	0	19 573 640				
Frais de développement et de prospection	0	0	0	0	0	0	0				
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	12 573 640	7 000 000	0	0	0	0	19 573 640				
Fonds commercial et droit au bail	0	0	0	0	0	0	0				
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 008 959 018	83 097 548	21 479 745	0	31 090 608	0	2 082 445 703				
Terrains	2 206 650	0	0	0	0	0	2 206 650				
Terrain - immeuble de placement	0	0	0	0	0	0	0				
Bâtiments	492 590 910	21 479 745	21 479 745	0	21 479 745	0	514 070 655				
Batiment - immeuble de placement	0	0	0	0	0	0	0				
Aménagements, agencements et installations	192 296 196	38 553 527	0	0	0	0	230 849 723				
Matériel, mobilier et actifs biologiques	953 745 663	23 064 276	0	0	9 610 863	0	967 199 076				
Matériel de Transport	368 119 599	0	0	0	0	0	368 119 599				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS											
IMMOBILISATIONS FINANCIERES											
Autres immobilisations financières	54 368 116	18 172 787	0	0	22 720 271	0	49 820 632				
TOTAL GENERAL	2 075 900 774	108 270 335	21 479 745	0	53 810 879	0	2 151 839 975				

Commentaire:

Commentaire:

Les immobilisations ont connu une hausse de 75 939 201 F par rapport à 2018

* Toute variation significative doit être commentée.

* Détailler les éléments constitutifs du fonds commercial et indiquer la date d'acquisition.

* Pour l'immobilisation incorporelle relative à la concession, faire un descriptif de l'accord.

* Indiquer:

- La nature de la créance;
- La durée de la concession;
- L'échéance.

* Indiquer les créances du groupe avec nature et date d'échéance.

* Pour les banques DAT indiquer le nom de la banque, le montant et la date d'échéance

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse :

Sigle usuel :

ODEF

N° d'immatriculation fiscale :

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

1 000 166 671

Exercice clos le :

31/12/2019

Durée (en mois) :

12

NOTE 3B: BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

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

Commentaire:

Aucune immobilisation n'a été pris en location acquisition

I: Crédit - bail immobilier; M: Crédit - bail mobilier; A: Autres contrats (déboucher le poste si montants significatifs)
Indiquer la nature du bien, le nom du bailleur et la durée du bail

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse :

Sigle usuel :

ODEF

N° d'immatriculation fiscale :

1 000 166 671

Exercice clos le :

31/12/2019

Durée en (mois) :

12

NOTE 3 C: IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D = A + B - C
	AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS: aux éléments sortis de l'actif	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
Frais de développement et de prospection	0	0	0	0
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	10 154 131	3 646 592	0	13 800 723
Fonds commercial et droit au bail	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
SOUS-TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 154 131	3 646 592	0	13 800 723
Terrains hors immeuble de placement	0	0	0	0
Terrains- immeuble de placement	0	0	0	0
Bâtiments	374 014 555	12 217 547	0	386 232 102
Bâtiments- immeuble de placement	0	0	0	0
Aménagements, agencements et installations	143 922 742	7 664 653	0	151 587 395
Matériel, mobilier et actifs biologiques	393 056 152	13 258 234	1 007 813	405 306 673
Matériel de transport	287 576 352	24 734 180	0	312 310 532
SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 198 569 801	57 874 614	1 007 813	1 255 436 602
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières				
TOTAL GENERAL	1 208 723 932	61 521 206	1 007 813	1 269 237 325

Commentaire: La méthode d'amortissement utilisée est l'amortissement linéaire. Les taux d'amortissement utilisés sont compris entre 10% et 50%

* Indiquer

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

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse :

Sigle usuel :

ODEF

N° d'immatriculation fiscale :

1 000 166 671

Exercice clos le :

31/12/2019

Durée (en mois) :

12

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

	MONTANT BRUT	AMORTIS- SEMENTS PRATIQUES	VALEUR COMPTABLE NETTE	PRIX DE CESSION	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE
	A	B	C = A - B	D	E = D - C
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0	0
Brevets, licences, logiciels					
Fonds commercial	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0
Bâtiments	21 479 745	21 479 745	0	0	0
Aménagements, Agencements et installations	0	0	0	0	0
Matériel, mobilier et actifs biologiques	9 610 863	9 610 863	126 450	0	-126 450
Matériel de transport	0			0	0
SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 090 608	31 090 608	126 450	0	-126 450
Titres de participation	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	31 090 608	31 090 608	126 450	0	-126 450

Commentaire: Aucun bien n'a été acheté et/ou cédé au cours de l'exercice.

- Mentionner la justification de la cession ainsi que la date de sortie.

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Sigle usuel: ODEF
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le : 31/12/2019 Durée (en mois): 12

NOTE 4: IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellés	Année 2019	Année 2018	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
Titre de participation	0	0	0%			
Prêts et créances	0	0	0%			
Prêts au personnel	36 190 495	40 883 369	-11%			
Créances sur l'état	0	0	0%			
Titres immobilisés	7 181 044	7 181 044	0%			7 181 044
Dépôts et cautionnements	6 449 093	6 303 703	2%			6 449 093
Intérêts courus	0	0	0%			
TOTAL BRUT	49 820 632	54 368 116	-8%	0	0	13 630 137
Dépréciations titres de participation	0	0	0%			
Dépréciations autres immobilisations	7 181 044	7 181 044	0%			
TOTAL NET DE DEPRECIATION	42 639 588	47 187 072	0	0	0	0

Liste des filiales et participations

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

Commentaire:

Aucune immobilisation financière n'a été achetée au cours de l'exercice

- Justifier toute variation de nature significative.
- Commenter toutes les créances anciennes.
- Pour les créances relatives à la concession, faire un descriptif de l'accord.
- Indiquer:
 - la nature de la créance;
 - la durée de la concession;
 - l'échéance.
- Indiquer le nombre et la date d'acquisition des actions ou parts propres.
- Dépréciation: indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise.

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Sigle usuel:

ODEF

Adresse :

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée en mois: 12

NOTE 5: ACTIF CIRCULANT HAO

LIBELLES	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Créances sur cessions d'immobilisations	0	0	0%
Autres créances hors activités ordinaires	0	0	0%
TOTAL BRUT	0	0	0%
Dépréciation des créances HAO	0	0	0%
TOTAL NET DE DEPRECIATION	0	0	0%

Commentaire:

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

DETTES CIRCULANTES HAO

LIBELLES	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Fournisseurs d'investissements	52 957 071	11 662 114	354%
Fournisseurs d'investissements effets à payer	0	0	
Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres de participation et titres immobilisées	0	0	
Autres dettes hors activités ordinaires	0	0	
TOTAL	52 957 071	11 662 114	354%

Les dettes HAO ont augmenté de 41 294 957 F soit un taux de 354% par rapport à 2018

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

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
Sigle usuel: **ODEF**
Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le : **31/12/2019** **12**

NOTE 6: STOCKS ET EN-COURS

LIBELLES	Année 201	Année 2017	Variation en %
Marchandises	912 498	3 250 848	-72%
Matières premières et fournitures liées	0	0	0%
Autres approvisionnements	92 964 277	124 174 303	-25%
Produits en cours	0	0	0%
Services en cours	0	0	0%
Produits finis	38 334 738	47 132 482	-19%
Produits intermédiaires	547 180	988 000	-45%
Stocks en cours de route, en consignment ou en dépôt	0	0	0%
TOTAL BRUT STOCKS ET EN COURS	132 758 693	175 545 633	-24%
Dépréciations des stocks	67 577 771	23 086 736	193%
TOTAL NET DEPRECIATION	65 180 922	152 458 897	-57%

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

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

Commentaire:

L'inventaire a été effectué en fin d'année conformément à la procédure décrite dans le manuel de procédures
La méthode de valorisation retenue est le coût moyen pondéré

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse :

Sigle usuel :

ODEF

N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée en (mois) : 12

NOTE 7: CLIENTS

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Clients (hors réserves de propriété Groupe)	1 171 480 798	838 156 012	40%	1 171 480 798		
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriétés Groupe)	0	0	0%			
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriétés	0	0	0%			
Clients et effets à recevoir Groupe	0	0	0%			
Créances sur cession d'immobilisations	0	0	0%			
Clients effets escomptés et non échus	0	0	0%			
Créances litigieuses ou douteuses	234 281 371	497 523 116	-53%			234 281 371
Clients produits à recevoir	0	0	0%			
TOTAL BRUT CLIENTS	1 405 762 169	1 335 679 128	5%			
Dépréciations des comptes clients	154 462 367	394 181 620	-61%			
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	1 251 299 802	941 497 508	33%			
Clients, avances reçues hors groupe	208 026	10 665 389	-98%			
Clients, avances reçues groupe						
Autres clients créditeurs						
TOTAL CLIENTS CREDITEURS	208 026	10 665 389	-98%			

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

Commentaire: Les créances dépréciées ont diminué de 61% et concernent les créances dont les échéances sont passées il y a au moins 4 ans
Les avances reçues ont aussi diminuées de 98%.

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Sigle usuel: ODEF
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le: 31/12/2019 Durée en (mois): 12

NOTE 8: AUTRES CREANCES

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Personnel	2 090 112	6 233 047	-66%	2 090 112	0	0
Organismes sociaux	0	0	0%	0	0	0
Etat et Collectivités publiques	3 131 917	5 505 802	-43%	3 131 917	0	0
Organismes internationaux	0	0	0%		0	0
Apporteurs, associés et groupe	0	0	0%		0	0
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	0	0	0%		0	0
Autres débiteurs divers	18 471 869	27 898 781	-34%	18 471 869	0	0
Charges constatées d'avance	5 182 986	4 910 633	6%	5 182 986	0	0
Compte permanents non bloqués des établissements et des succursales	0	0	0%	0	0	0
Comptes de liaisons charges et produits	0	0	0%	0	0	0
Compte de liaisons des sociétés de participation	0	0	0%	0		
TOTAL BRUT AUTRES CREANCES	28 876 884	44 548 263	-35%	28 876 884	0	0
TOTAL NET DES DEPRECIATIONS						
Dépréciation des autres créances	0	0	0%			
TOTAL NET DE DEPRECIATION	28 876 884	44 548 263	-35%	28 876 884	0	0

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

Commentaire Les charges constatées d'avance concerne le paiement de l'assurance des véhicules de l'office de janvier à septembre 2020 le paiement de la facture de confection de calendriers 2020 et 2021 et le paiement de la retraite complémentaire des agents de l'Office du mois de janvier 2020, les avances sur salaire ont connu une baisse de 66% due à la crise financière que travers l'office

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
Sigle usuel: ODEF

N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le: 31/12/2019 Durée en (mois): 12

NOTE 8A: TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES

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

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
Sigle usuel: ODEF
Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le: 31/12/2019 Durée en mois: 12

NOTE 9: TITRES DE PLACEMENT

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Titres de trésor et bons de caisse à long terme			
Actions			
Obligations			
Bons de souscription			
Titres négociables hors régions			
Intérêts courus			
Autres valeurs assimilées			
TOTAL BRUT TITRES			
Dépréciations des titres			
TOTAL NET DES DEPRECIATIONS			
TOTAL NET DE DEPRECIATION			

Commentaire:

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

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
Sigle usuel: ODEF
Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le: 31/12/2019 Durée en (mois): 12

NOTE 10: VALEURS A ENCAISSER

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Effets à encaisser			
Effet à l'encaissement			
Chèque à encaisser			
Bons de souscription			
Chèque à l'encaissement			
Cartes de crédit à encaisser			
Autres valeurs à encaisser			
TOTAL BRUT VALEURS A ENCAISSER			
Dépréciations des valeurs à encaisser			
TOTAL NET DES DEPRECIATIONS			

Commentaire: *Tous les effets ont été encaissés*

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

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
 Sigle usuel: **ODEF**
 Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
 N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le: **31/12/2019** Durée en (mois): **12**

NOTE 11: BANQUES, CHEQUES POSTAUX ET CHEQUES

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Banques locales	100 175 139	89 068 096	12%
Banques autres Etats région	0	0	0%
Banques, dépôt à terme	367 443 103	353 819 108	4%
Autres Banques	0	0	0%
Banques intérêts courus	0	0	0%
Chèques postaux	1 937 501	4 974 332	-61%
Autres établissements financiers	0	0	0%
Etablissements financiers intérêts courus	0	0	0%
Instruments de trésorerie	0	0	0%
Caisse	739 756	191 057	287%
Caisse électronique mobile	0	0	0%
Régies d'avance et virements accreditifs	5 462 446	4 951 218	10%
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	475 757 945	453 003 811	5%
Dépréciations	0	0	0%
TOTAL NET DES DEPRECIATIONS	475 757 945	453 003 811	5%

Commentaire:

Le compte bancaire a été rapproché avec la comptabilité le 15 janvier 2020

La caisse a été inventorié le 31 décembre 2019

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

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

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Sigle usuel: ODEF
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le: 31/12/2019 Durée en (mois): 12

NOTE 12: ECARTS DE CONVERSION

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

Commentaire: *Aucune opération en devise n'a été réalisée au cours de l'exercice*
 •Faire un commentaire.

TRANSFERT DE CHARGES

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Transfert de charges d'exploitation: <i>détailler la nature des charges transférées</i>	3 488 290	0	100%
Transport			
Transfert de charges financières: <i>détailler la nature des charges transférées</i>			
TOTAL TRANSFERT DE CHARGE	3 488 290	0	100,00%

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
 Adresse: **20,RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
 N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le: **31/12/2019** Durée en (mois): **12**

NOTE 15A : TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES

Libellés	Note	Année 2019	Année 2018	Variation en valeur absolue	Variation en %	Régime fiscal	Échéances
Etat							
Régions							
Départements							
Communes et collectivités publiques décentralisées							
Entités publiques ou mixtes							
Entités et organismes privés							
Organismes internationaux							
autres							
TOTAL SUBVENTIONS							
Amortissements dérogatoires							
Plus-values de cession à réinvestir							
Provision spéciale de réévaluation	3E						
Provisions réglementées relatives aux immobilisations							
Provisions réglementées relatives aux stocks							
Provisions pour investissement							
Autres provisions et fonds réglementés							
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES							
TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES							

Commentaire: Aucune subvention n'a été reçu au cours de l'exercice

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

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse: 20,RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

Exercice clos le: 31/12/2019

N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671

Durée en (mois): 12

NOTE 15B : AUTRES FONDS PROPRES

Libellés	Note	Année 2019	Année 2018	Variation en valeur absolue	Variation en %	Régime fiscal	Échéances
Titres participatifs							
Avances conditionnées							
Titres subordonnés à durée indéterminée (T.S.D.I)							
Obligations remboursables en actions(O.R.A)							
Autres							
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES							

(1) Le cas échéant, une rubrique « autres fonds propres » (montant des émissions des titres participatifs, avances conditionnées....) sur une ligne séparée est intercalée entre les rubriques « TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES » et « emprunt et dettes financières » si le montant des autres fonds propres est significatif.

Commentaire: Pas d'autres fonds propres au cours de l'exercice

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

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Sigle usuel:

ODEF

Adresse :

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale :

1 000 166 671

Exercice clos le:

31/12/2019

Durée en (mois):

12

NOTE 16 A: DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Libellés	Année 2019	Année 2018	Vaiation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Emprunt obligataires	0	0	0	0%			
Emprunts et dettes auprès des	0	0	0	0%			
Avances reçues de l'Etat	0	0	0	0%			
Avances reçues et comptes courants bloqués	0	0	0	0%			
Dépôt et cautionnement reçus	1 080 000	1 160 000	-80 000	-7%	360 000	420 000	300 000
Intérêts courus	0	0	0	0%			
Avances assorties de conditions particulières	0	0	0	0%			
Autres emprunts et dettes	0	0	0	0%			
Dettes liées à des participations établissements et succursales	0	0	0	0%			
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	1 080 000	1 160 000	-80 000	-7%	360 000	420 000	300 000
Autres dettes de location acquisition							
TOTAL DETTES DE LOCATION ACQUISITION							
Provisions pour litiges	0	0	0	0%			
Provisions pour garantie données aux clients	0	0	0	0%			
Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur	0	0	0	0%			
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0%			
Provisions pour impôts	0	0	0	0%			
Provisions pour pensions et obligations assimilées	24 862 551	35 616 981	-10 754 430	-30%			
Actif du régime de retraite	0	0	0	0%			
Provisions pour restructuration	0	0	0	0%			
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0%			
Provisions de propre assureur	0	0	0	0%			
Provisions pour démantèlement et remise en état	0	0	0	0%			
Provision de droit à déduction	0	0	0	0%			
Autres provisions	0	0	0	0%			
TOTAL PROVISIONS FINANCIERES POUR RISQUES ET CHARGES	24 862 551	35 616 981	-10 754 430	-30%			

Commentaire : La variation des dépôts et cautionnements concernent la location d'un bâtiment

Le calcul des pensions et obligations de retraite est fait à partir des dispositions figurant dans le statut particulier de l'Office en son article 54

Dénomination de l'entité: OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le : 31/12/2019 Durée en (mois): 12

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

HYPOTHESES ACTUARIELLES		
Libellés	Année 2019	Année 2018
Taux d'augmentation des salaires		
Taux d'actualisation		
Taux d'inflation		
Probabilité d'être présent dans l'entité à la date de départ à la retraite (expérience passée)		
Probabilité d'être en vie à l'âge de départ à la retraite (table de mortalité)		
Taux de rendement effectif des actifs du régime		

Commentaire:

* commenter les variations d'hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite et avantages assimilés

VARIATION DE LA VALEUR DE L'ENGAGEMENT DE RETRAITE AU COURS DE L'EXERCICE		
Libellés	Année 2019	Année 2018
Obligation au titre des engagements de retraite à l'ouverture		
Coût des services rendus au cours de l'exercice		
Coût financiers		
Pertes actuarielles/(gain)		
Prestations payées au cours de l'exercice		
Coût des services passés		
Obligation au titre des engagements de retraite à la clôture		

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESES ACTUARIELLES				
Libellés	Année 2019		Année 2018	
	Augmentation	Diminution	Augmentation	Diminution
Taux d'actualisation (variation de .. %)				
Taux de progression des salaires (variation de ..%)				
Taux de départ du personnel (variation de ..%)				

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
Sigle usuel: ODEF
Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
N° d'immatriculation fiscale 1 000 166 671 Exercice clos le : 31/12/2019 Durée en (mois): 12

OTE 16B Bis: ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILE (METHODE ACTUARIELL

ACTIF/PASSIF NET COMPTABILISE AU TITRE DES REGIMES FINANCES		
Libellés	Année 2019	Année 2018
Valeur actuelle de l'obligation résultant des régimes financés		
Valeur actuelle des actifs affectés aux plans de retraite		
Excédent/Déficit de régime		

VALEUR ACTUELLE DES ACTIFS DU REGIME			
Libellés	Année 2019	Année 2018	
	Rendement attendu	Rendement attendu	Juste valeur des actifs
Actions			
Obligations			
Autres			

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FOTRETS
Sigle usuel: ODEF
Adresse : 20,RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
N° d'immatriculation fiscale 1 000 166 671 Exercice clos le : 31/12/2019 Durée en (mois): 12

NOTE 16C: ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS

Libellés	Année 2019	Année 2018
Litige		
.....		
.....		
Litiges		
.....		
.....		

Commentaire : *Pas de litige au cours de l'exercice*

** Décrire les principales caractéristiques des actifs/passif éventuels,
l'horizon de temps auquel les encaissements/décaissements sont attendus
et les éventuels remboursements à percevoir*

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Sigle usuel : ODEF
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le : 31/12/2018 Durée (en mois) : 12

NOTE 17: FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Libellés	Année 2019	Année 2018	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)	35 526 577	23 806 618	49%	35 526 577		
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)	0	0	0%	0		
Fournisseurs dettes et effets à payer groupe	0	0	0%	0		
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)	3 956 055	8 276 505	-52%	3 956 055		
Fournisseurs factures non parvenues groupe	0	0	0%	0		
TOTAL FOURNISSEURS	39 482 632	32 083 123	23%	39 482 632		
Fournisseur, avances et acomptes (hors groupe)	0	0	0%	0	0	0
Fournisseur, avances et acomptes groupe	0	0	0%	0	0	0
Autres fournisseurs	0	0	0%	0	0	0
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	0	0	0%	0	0	0

Commentaire : les factures non parvenues sont relatives aux factures de téléphone (MOOV et TOGOTELECOM) et d'électricité de la CEET des mois de novembre et décembre en retard,

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

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Sigle usuel : ODEF
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le : 31/12/2018 Durée (en mois) : 12

NOTE 18: DETTES FISCALES ET SOCIALES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Personnel avances et acomptes	0	0	0	0%	0	0	0
Personnel rémunération dues	0	0	0	0%	0	0	0
Personnel congé à payer	0	0	0	0%	0	0	0
Personnel autres charges à payer	117 488 514	68 702 705	48 785 809	71%	117 488 514	0	0
Caisse de sécurité sociale	11 049 993	7 803 053	3 246 940	42%	11 049 993	0	0
Caisse de retraite	0	0	0	0%	0	0	0
Autres organisme sociaux	0	0	0	0%	0	0	0
TOTAL DETTES SOCIALES	128 538 507	76 505 758	52 032 749	68%	128 538 507	0	0
			0	0	0	0	0
Etat, impôts sur les bénéfices	0	0	0	0%	0	0	0
Etat, impôts et taxes	0	3 963 666	-3 963 666	-100%	0	0	0
Etat, TVA	1 564 339	56 984	1 507 355	2645%	1 564 339	0	0
Etat, impôts retenus à la source	1 663 691	2 767 785	-1 104 094	-40%	1 663 691	0	0
Autres dettes Etat	0	0	0	0%	0	0	0
TOTAL DETTES FISCALES	3 228 030	6 788 435	-3 560 405	-52%	3 228 030	0	0
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	131 766 537	83 294 193	48 472 344	58%	131 766 537	0	0

Commentaire: l'augmentation de 68% des dettes sociales est due aux indemnités de départ à la retraites de certains agents admis a la retraite le 31 Décembre 2019 dont le règlement est fait en 2020

- *Commenter toutes variations significatives
- * Commenter les dettes anciennes

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
 Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
 N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le : **31/12/2019** Durée (en mois) : **12**

NOTE 19: AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellés	Année 2019	Année 2018	variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Organismes internationaux							
Apporteurs, opérations sur capital							
Associé, compte courant							
Associé dividendes à payer							
Groupe, compte courants							
Autres dettes associés							
TOTAL DETTES ASSOCIES							
Créditeurs divers	423 346 378	282 339 143	141 007 235	50%	423 346 378		
Obligataires	0	0	0	0%	0		
Rémunérations d'administrateurs	0	0	0	0%	0		
Compte du factor	0	0	0	0%	0		
Versements restant à effectuer sur titres de placement non libérés	0	0	0	0%	0		
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	0	0	0	0%	0		
Autres créditeurs divers	24 660 778	9 955 947	14 704 831	148%	24 660 778		
TOTAL CREDITEURS DIVERS	448 007 156	292 295 090	155 712 066	53%	448 007 156		
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales	0	0	0	0%	0		
Comptes de liaison charges et produits	0	0	0	0%	0		
Comptes de liaison des sociétés en participation	0	0	0	0%	0		
TOTAL COMPTES DE LIAISON	0	0	0	0%	0		
TOTAL DES AUTRES DETTES	448 007 156	292 295 090	155 712 066	53%	448 007 156		
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)	0	0	0	0%			

Commentaire: Les autres dettes ont augmenté à cause des nouvelles ristournes accordées aux populations au cours de l'année 2019

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

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
Sigle usuel: **ODEF**
Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le **31/12/2019** Durée en (mois): **12**

NOTE 20: BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Escomptes de crédit de campagne			
Escomptes de crédit ordinaires			
TOTAL : BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE			
Banques locales			
Banques autres Etats région			
Autres banques			
Banques intérêts courus			
Crédit de trésorerie			
TOTAL : BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE			
TOTAL GENERAL			

Commentaire: Pas d'opération de découvert au cours de l'exercice

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

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

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
 Sigle usuel: **ODEF**
 Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
 N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos **31/12/2019** Durée en (mois): **12**

NOTE 21: CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Ventes dans la région	20 903	1 167 468	-98%
Ventes hors région	0	0	0%
Ventes groupe	0	0	0%
Ventes sur internet	0	0	0%
TOTAL VENTE DE MARCHANDISES	20 903	1 167 468	-98%
Ventes dans la région	1 409 488 166	1 353 406 788	4%
Ventes hors région	0	0	0%
Ventes groupe	0	0	0%
Ventes sur internet	0	0	0%
TOTAL VENTE DE PRODUITS FABRIQUES	1 409 488 166	1 353 406 788	4%
Ventes dans la région	6 819 764	4 766 842	43%
Ventes hors région	0	0	0%
Ventes groupe	0	0	0%
Ventes sur internet	0	0	0%
TOTAL VENTE DE TRAVAUX ET SERVICES	6 819 764	4 766 842	43%
Produits accessoires	4 300 175	5 180 600	-17%
TOTAL: CHIFFRES D'AFFAIRES	1 420 629 008	1 364 521 698	4%
Production immobilisée	563 578	197 046	186%
Subventions d'exploitation	139 107 612	118 091 984	18%
Gains de change sur créances commerciales			
Produits divers	337 676 234	150 797 486	124%
TOTAL AUTRES PRODUITS	477 347 424	269 086 516	77%
TOTAL	1 897 976 432	1 633 608 214	16%

Commentaire:

Le chiffre d'affaire s'élève à 1 420 629 008 FCFA et correspond à la ventes des grumes, du bois de feu, des perches, des sciages et des prestations de service.

Les autres produits ont augmenté de 77% par rapport à 2018

L'augmentation de 186% de la production immobilisée est due aux travaux de réhabilitation dans les dépôts de vente de l'ODEF

* Justifier toutes variations significatives

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

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
 Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
 N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le : **31/12/2019** Durée en (mois) : **12**
 Sigle usuel : **ODEF**

NOTE22: ACHATS

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Achats dans la région			
Achats hors région			
Achat groupe			
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES			
Achats dans la région	26 133 970	34 681 495	-25%
Achats hors région			
Achat groupe			
TOTAL ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET	26 133 970	34 681 495	
Matières consommables	2 617 427	4 768 620	-45%
Matières combustibles	61 593 043	31 509 321	95%
Produits d'entretien	0	0	0%
Fournitures d'ateliers, d'usine et de magasin	6 428 498	6 136 850	5%
Eau	128 866	1 877 728	-93%
Electricité	21 696 197	18 514 676	17%
Autres énergies	6 489 389	47 961 243	-86%
Fournitures d'entretien	4 218 397	5 449 298	-23%
Fournitures de bureau	7 333 801	293 433	2399%
Petit matériel et outillages	12 943 262	18 072 470	-28%
Achats étude, prestations de services, de travaux matériels et équipements	2 177 065	999 741	118%
Achats d'emballages	72 250	102 000	-29%
Frais sur achats	0	0	0%
Rabais, remises et ristournes	0	0	0%
TOTAL AUTRES ACHATS	125 698 195	135 685 380	-7%

* Commenter toutes variations significatives

Commentaire:

Les autres achats constituent 80% du total des achats. Ils connaissent une baisse de 7% par rapport à 2018

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
 Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO**
 N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le : **31/12/2019** Durée en (mois) : **12**

Sigle usuel: **ODEF**

NOTE 23: TRANSPORT

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Transport sur ventes	25 000	713 600	-96%
Transports pour le compte de tiers	0	0	
Transport du personnel	0	0	
Transport de plis	289 438	335 178	-14%
Autres frais de transports	5 460 530	7 293 248	-25%
TOTAL	5 774 968	8 342 026	-31%

Commentaire:

- *Commenter toutes variations significatives.*

La baisse de 96% des transports sur vente est relative la baisse des ventes dans les dépôts,

NOTE 24: SERVICES EXTERIEURS

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Sous-traitance générale	10 050 000	6 950 000	44,60%
Location de terrains			
Locations de bâtiments	359 000	359 000	0,00%
Autres locations et charges locatives	235 000	313 000	
Redevances de location acquisition		0	
Entretien, réparations biens immobiliers	1 825 514	4 947 590	-63,10%
Entretien, réparations biens mobiliers	1 230 434	2 696 500	-54,37%
Maintenance et autres entretiens	8 455 658	4 948 554	70,87%
Primes d'assurance	3 933 973	528 079	644,96%
Etudes, recherches et documentation + annonce insertion	155 000	598 944	-74,12%
Publicité, publications, relations publiques	4 665 250	9 244 925	-49,54%
Frais de télécommunications	7 122 636	4 891 242	45,62%
Frais bancaires	1 131 727	972 977	16,32%
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	394 703 704	454 954 537	-13,24%
Frais de formation du personnel	5 185 800	7 790 595	-33,44%
Redevances pour brevets, licences, logiciels, etc...	0	0	
Cotisations syndicales patronales	2 811 650	-2 232 752	-225,93%
Remunérations du personnel extérieur	134 300 716	110 680 210	21,34%
Autres charges externes	40 926 263	44 093 577	-7,18%
TOTAL	617 092 325	651 736 978	-5,32%

Commentaire:

- *Commenter toutes variations significatives.*

La prime d'assurance connaît une augmentation suite à l'acquisition de nouveaux véhicules,

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le : 31/12/2019 Durée en (mois) : 12
 Sigle usuel : ODEF

NOTE 25: IMPÔTS ET TAXES

Libellés	Exercice 2019	Exercice 2018	Variation en %
Impôts et taxes directs	12 172 642	20 935 658	-42%
Impôts et taxes indirects	22 913 553	18 402 805	25%
Droits d'enregistrement	19 800	1 625 200	-99%
Pénalités et amendes fiscales	0	1 077 892	-100%
Autres impôts et taxes	0	0	0%
TOTAL	35 105 995	42 041 555	-16%

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

Commentaire:

Le solde correspond aux impôts et taxes payés au cours de l'exercice

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Sigle usuel:

ODEF

Adresse :

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale :

1 000 166 671

Exercice clos le:

31/12/2019

Durée en (mois):

12

NOTE 26: AUTRES CHARGES

Libellés	Exercice 2019	Exercice 2018	Variation en %
Pertes sur créances clients	263 241 745	0	0%
Pertes sur autres débiteurs	1 457 227	0	0%
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	0	0	0%
Valeur comptable des cessions courante d'immobilisations	0	0	0%
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administration	9 714 942	6 841 391	42%
Dons et mécénat	0	0	0%
Autres charges diverses	1 518 230	249 449	509%
Charges pour provisions et provisions pour risques à court terme d'exploitation (note 28)	112 437 370	330 752 324	-66%
TOTAL	388 369 514	337 843 164	15%

Commentaire:

Elles concernent les jetons de présence, les charges provisionnées sur stock de marchandises et de pièces détachées et la dépréciation sur stock de produits finis. Elles connaissent une légère augmentation de 15% par rapport à l'année 2018.

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

* Indiquer les organismes bénéficiaires des dons

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
Sigle usuel: ODEF
Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO
N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 ce clos le: 31/12/2019 Durée en (mois): 12

NOTE 27A: CHARGES DE PERSONNEL

Libellés	Exercice 2019	Exercice 2019	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	397 241 365	331 541 506	20%
Indemnités logement	15 921 033	143 981 413	138%
Indemnités de transport	21 042 533		
Autres indemnités	107 345 993	0	0%
Charges sociales	69 322 155	59 649 261	19%
Médecine de travail et pharmacie			
Rémunération transférée de personnel extérieur	134 300 716	110 680 210	-17%
Autres charges sociales	12 353 092	16 409 901	8%
TOTAL	757 526 887	662 262 291	14%

* Commenter toutes variations significatives
Indiquer la nature et la durée du contrat du personnel extérieur

Commentaire:

Les charges de personnel connaissent une hausse de 14% due au recrutement de quinze (15) agents et à l'application des dispositions du statut particulier en son article 76.

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse :

Sigle usuel :

ODEF

N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

NOTE 27B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE	EFFECTIFS						MASSE SALARIALE							
	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE L'OHADA		HORS OHADA		TOTAL	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE L'OHADA		HORS OHADA		TOTAL
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
QUALIFICATIONS														
YA 1. CADRES SUPERIEURS	35	3					38							
YB 2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS	123	10					133							
YC 3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES														
YD 4. EMPLOYES, MANOEUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS	4	3					7							
YE TOTAL (1)	162	16	0	0	0	0	178							
YF PERMANENTS	162	16	0	0	0	0	178							
YG SAISONNIERS														

2. Personnel extérieur								FACTURATION A L'ENTITE	
YH 1. CADRES SUPERIEURS							0		
YI 2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS							0		
YJ 3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES							0		
YK 4. EMPLOYES, MANOEUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS							0		
YL TOTAL (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YM PERMANENTS							0		
YN SAISONNIERS							0		
YO TOTAL (1) + (2)	162	16	0	0	0	0	178		

M : Masculin

F : Féminin

Commentaire:

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

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Adresse :

Sigle usuel :

ODEF

N° d'immatriculation fiscale :

1 000 166 671

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) :

12

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

NOTE 28: PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

SITUATIONS ET MOUVEMENTS NATURE	A			B			C			D = A + B - C PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		
		D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES			
1. Provisions réglementées	0					0			0	
2. Provisions financières pour risques et charges	35 616 981		24 862 551			0	35 616 981	0	24 862 551	
3. Dépréciation des immobilisations	7 181 044		0		0	0	0	0	7 181 044	
TOTAL: DOTATION	42 798 025	0	24 862 551	0	0	0	35 616 981	0	32 043 595	
4. Dépréciations des stocks	23 086 736	44 491 035				0		0	67 577 771	
5. Dépréciations des actifs circulant HAO	0					0		0	0	
6. Dépréciations fournisseurs	0	0				0		0	0	
7. Dépréciations clients	394 181 620	67 946 335				0		0	0	
8. Dépréciations autres créances	0	0			307 665 588				154 462 367	
9. Dépréciations titre de placement	0				0				0	
10. Dépréciations valeur à encaisser	0		0				0		0	
11. Dépréciations disponibilités	0		0				0		0	
12. Dépréciations et provisions pour risques à court terme exploitation	0	0	0				0		0	
13. Dépréciations et provisions pour risques à court termes à caractère financier	0							0	0	
TOTAL: CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME	417 268 356	112 437 370	0	0	307 665 588	0	0	0	222 040 138	
TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	460 066 381	112 437 370	24 862 551	0	307 665 588	35 616 981	0	0	254 083 733	

Commentaire:

* Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la constitution et à la reprise de la dépréciation et de la provision.
 les provision sur créances sont constitués sur les créances âgées de plus de 4 ans
 Les provisions financières concernent les engagements de départ à la retraite

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Sigle usuel: ODEF

Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le: 31/12/2019 Durée en (mois): 12

NOTE 29: CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Libellés	Exercice 2019	Exercice 2018	Variation en %
Intérêts des emprunts	0	0	0%
Intérêts dans loyers de locations acquisition	0	0	0%
Escomptes accordés	0	0	0%
Autres intérêts	0	0	0%
Escompte des effets de commerce	0	0	0%
Pertes de change	0	0	0%
Pertes sur cessions de titres de placement	0	0	0%
Malis provenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	0	0	0%
Pertes sur risques financiers	0	0	0%
Charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)	0	0	0%
SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS	0	0	0,00%
Intérêts des prêts et créances diverses	13 904 219	48 573 725	-71%
Revenus de participations	0	0	0%
Escomptes obtenus	0	0	0%
Revenus de placement	0	0	0%
Gains de change	0	0	0%
Gains sur cessions de titres de placement	0	0	0%
Gains sur risques financiers	0	0	0%
Reprises de charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)	0	0	0%
TOTAL	13 904 219	48 573 725	-71,38%

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

Commentaire: Les revenus financiers concernent les intérêts générés par les fonds que l'Office a placé dans les banques.

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
 Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO Sigle usuel: ODEF
 N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le: 31/12/2019 Durée en (mois): 12

NOTE 30: AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Libellés	Exercice 2019	Exercice 2018	Variation en %
Charges HAO constatées (1) à détailler	12 801 415	0	0%
(1).....			0%
(1).....			0%
Pertes sur créances HAO	500 000	0	0%
Dons et libéralités accordés	0	0	0%
Abandons de créances consentis	0	0	0%
Charges provisionnées HAO	0	0	0%
Dotations hors activités ordinaires	0	0	0%
Participation des travailleurs	0	0	0%
Subventions d'équilibre	0	0	0%
SOUS TOTAL : AUTRES CHARGES HAO	13 301 415	0	0%
Produits HAO constatées (1) à détailler			
Produits HAO constatées	33 134 428	174 197 375	-81%
(1).....			0%
Dons et libéralités obtenus			0%
Abandons de créances obtenus	0	0	0%
Transferts de charges HAO	0	0	0%
Reprises de charges pour dépréciations et provisions à court	0	0	0%
Reprises hors activités ordinaires	0	0	0%
TOTAL	33 134 428	174 197 375	-81%

• Commenter toute variation significative.

Commentaire: Ces produits HAO concernent l'entretien des parcelles PDC HIMO (29 859 212 FCFA) et l'annulation de la ristourne Naboulgou (3 275 216 I). Les charges HAO concernent les arriérés de charges sociales des années précédentes.

Dénomination de l'entité : **OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS**
 Adresse : **20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO** Sigle usuel : **ODEF**
 N° d'immatriculation fiscale : **1 000 166 671** Exercice clos le : **31/12/2019** Durée (en mois) : **12**

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

NATURE DES INDICATIONS	EXERCICES CONCERNES (1)				
	2019	2018	2017	2016	2015
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L' EXERCICE (2)					
Capital social	1 828 027 884	1 828 027 884	1 828 027 884	1 828 027 884	1 828 027 884
Actions ordinaires					
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P.) sans droit de vote					
Actions nouvelles à émettre :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE (3)					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 420 629 008	1 364 521 698	1 079 696 475	1 203 081 960	1 064 274 648
Résultat des activités ordinaires (R.A.O.) hors dotations et reprises (exploitation et financière)	51 180 863	-64 188 288	41 708 325	12 811 178	-99 020 425
Participation des travailleurs aux bénéfices					
Impôt sur le résultat	14 206 290	7 847 740	9 778 364	12 437 524	10 642 746
Résultat net (4)	5 914 360	12 260 620	21 466 198	28 483 111	9 561 496
RESULTATS PAR ACTION					
Résultat distribué (5)					
Dividende attribué à chaque action					
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice (6)	178	160	202	208	202
Effectif moyen de personnel extérieur					
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice (7)	541 550 924	475 522 919	345 292 154	340 228 370	292 673 500
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (8) (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	81 675 247	76 059 162	65 218 245	52 519 900	43 233 837
Personnel extérieur facturé à l'entité (9)	134 300 716	110 680 210	132 835 970	140 651 169	124 920 032

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

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

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

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

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

(6) Personnel propre.

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

(8) Total des comptes 664, 668.

(9) Compte 667.

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Sigle usuel :

ODEF

Adresse :

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale :

1 000 166 671

Exercice clos le :

31/12/2019

Durée (en mois) :

12

NOTE 32: PRODUCTION DE L'EXERCICE

(Valeurs en millions de francs CFA)

DESIGNATION DU PRODUIT	UNITE DE QUANTITE CHOISIE	PRODUCTION VENDUE DANS LE PAYS		PRODUCTION VENDUE DANS LES AUTRES PAYS DE L'OHADA		PRODUCTION VENDUE HORS TVA		PRODUCTION IMMOBILISEE		STOCK OUVERTURE DE L'EXERCICE		STOCK CLOTURE DE L'EXERCICE	
		Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur
Perches			40 261 145								14 082 417		11 314 607
Bois de feu			24 916 275								2 075 450		1 255 400
Bois blanc			294 126								256 942		
Acajou			830 798								1 191 446		320 310
Iroko			417 673								484 970		57090
Autres sciages			1 759 636								1 317 490		535 098
Sciages teck			4 897 367								28 384 903		24 503 331
Sciages gmélina			60 153								289 716		434 098
Sciages cédrela			17 231								483 552		457 272
Plants			380 900								124 000		5 600
Grumes teck			1 507 250 412								864 000		541 580
Grumes gmélina			-7 723 310										
Grumes cédrela			-163 874 240										
Sciages eucalyptus											410 771		
Meubles											1 405 673		370 030
TOTAL			0 1 409 488 166	0	0	0	0	0	0	0	51 371 330	0	39 794 416

Dénomination de l'entité : OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS
Adresse : 20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO Sigle usuel : ODEF
N° d'immatriculation fiscale : 1 000 166 671 Exercice clos le : 31/12/2019 Durée (en mois) : 12

NOTE 33 : ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION
(Valeurs en milliers de francs CFA)

DESIGNATION DES MATIERES ET PRODUITS	UNITE DE QUANTITE CHOISIE	ACHATS EFFECTUES AU COURS DE L'EXERCICE						VARIATION DES STOCKS (en valeur)	
		PRODUITS DE L'ETAT		PRODUITS IMPORTES					
		Quantité	Valeur	ACHETES DANS L'ETAT		ACHETES HORS ETAT			
Semence					741 900				
Stumps					25 392 070				
NON VENTILES									
TOTAL			0	0	0	26 133 970	0	0	0,00

Dénomination de l'entité :

OFFICE DE DEVELOPPEMENT ET D'EXPLOITATION DES FORETS

Sigle usuel: ODEF

Adresse :

20, RUE DES EVALA BP 334 LOME-TOGO

N° d'immatriculation fiscale :

1 000 166 671

Exercice clos le :

31/12/2019

Durée (en mois) :

12

NOTE 34: FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

(EN MILLIERS DE FRANCS)	Exercice 2019	Exercice 2018	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 420 629 008	1 364 521 698	4%
MARGE COMMERCIALE	-2 317 447	1 166 282	-299%
VALEUR AJOUTE	794 803 531	549 500 278	43%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	37 276 644	-112 762 013	-133%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-24 244 562	-197 754 821	-88%
RESULTAT FINANCIER	24 658 649	48 573 725	-49%
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	414 087	-149 181 096	-100%
RESULTAT HORS ACTIVITE ORDINAIRES	19 706 563	169 289 456	-88%
RESULTAT NET	5 914 360	12 260 620	-52%
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
EBE	37 276 644	-112 762 013	
+ Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation(compte 654)	0	0	
- Produits des cessions courantes d'immobilisation(compte 754)	0	0	
= EBE hors flux de cessions courantes d'immobilisations			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	37 276 644	-112 762 013	
+ Revenus financiers	13 904 219	48 573 725	
+ Gains de change	0	0	
+ Transfert de charges financières	0	0	
+ Produits HAO	33 134 428	174 197 375	
+ Transfert de charges HAO	0	0	
- Frais financiers	0	0	
- Pertes de change	0	0	
- Charges HAO	13 301 415	4 553 045	
- Participation des travailleurs	0	0	
- Impôt sur les résultats	14 206 290	7 947 105	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE(C.A.F.G.)	56 807 586	97 508 937	
- Distributions de dividendes opérées durant l'exercice			
= AUTOFINANCEMENT	56 807 586	97 508 937	
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique=Résultat d'exploitation (a)/Capitaux propres + dettes financières*	-0,87%	-7,14%	6,27%
Rentabilité financière = Résultat net/Capitaux propres	0,30%	0,61%	-0,31%
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
+ Capitaux propres et ressources assimilées	1 998 173 186	1 992 258 846	0%
+ Dettes financières* et autres ressources assimilées (b)	25 942 551	36 776 981	-29%
= Ressources stables	2 024 115 737	2 029 035 827	0%
- Actif immobilisé (b)	875 421 606	867 527 257	1%
= FONDS DE ROULEMENT (1)	1 148 694 131	1 161 508 570	-1%
+ Actif circulant d'exploitation (b)	1 345 357 608	1 138 504 668	18%
- Passif circulant d'exploitation (b)	619 464 351	418 337 795	48%
= BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)	725 893 257	720 166 873	1%
+ Actif circulant HAO (b)	0	0	0%
- Passif circulant HAO (b)	52 957 071	11 662 114	354%
= BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)	-52 957 071	-11 662 114	354%
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)	672 936 186	708 504 759	-5%
TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)	475 757 945	453 003 811	5%
CONTRÔLE: TRESORERIE NETTE = (TRESORERIE-ACTIF) - (TRESORERIE PASSIF)	475 757 945	453 003 811	5%
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
+ flux de trésorerie des activités opérationnelles	51 081 182	-309 406 827	-117%
- Flux de trésorerie des activités des investissements	-28 247 048	-96 625 813	-71%
+ flux de trésorerie des activités de financement	-80 000	520 000	-115%
= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	22 754 134	-405 512 640	-106%
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut (Dettes financières* + Trésorerie passif)	1 080 000	1 160 000	-7%
- Trésorerie actif	475 757 945	453 003 811	5%
= ENDETTEMENT FINANCIER NET	-474 677 945	-451 843 811	5%

(a)

Résultat d'exploitation avant impôt théorique sur le bénéfice

(b)

Les écarts de conversions doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale
Dettes financières* = emprunt et dettes financières diverses + dettes de location acquisition

Annexe 2 : Lettre d'affirmation

MINISTRE DE L'ENVIRONNEMENT
DU DEVELOPPEMENT DURABLE ET
DE LA PROTECTION DE LA NATURE

REPUBLIQUE TOGOLAISE
Travail Liberté Patrie

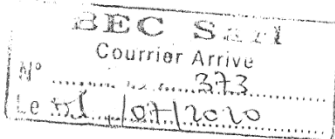
DIRECTION GENERALE DE L'ODEF

DIRECTION ADMINISTRATIVE ET FINANCIERE

DIVISION FINANCES ET COMPTABILITE

N° 346/2020/ODEF

Lomé, le 01 JUN 2020



Le Directeur Général

A
L'attention du commissaire aux
comptes du cabinet BEC SARL

Lomé – TOGO

Objet : Lettre d'affirmation.

Monsieur le Commissaire aux Comptes,

Cette lettre s'inscrit dans le cadre de votre audit des états financiers de notre société pour l'exercice clos le 31.12.2019, visant à exprimer une opinion sur l'image fidèle que donnent les états financiers à cette date ainsi que du résultat des opérations et mouvements de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux dispositions de l'OHADA.

Nous sommes responsables de l'établissement et de la présentation des états financiers établis conformément aux dispositions de l'OHADA.

Nous vous confirmons, au mieux de nos connaissances et en toute bonne foi, les déclarations suivantes :

- Nous n'avons connaissance d'aucune irrégularité concernant la direction ou les employés qui jouent un rôle important dans la définition et le fonctionnement des systèmes comptables et de contrôle interne et susceptibles d'avoir une incidence significative sur les états financiers.

- Nous vous avons présenté tous les livres comptables, toute la documentation afférente et tous les procès-verbaux des réunions du conseil d'administration du 01.01.2019 au 31.12.2019.
- Nous confirmons l'exhaustivité des informations fournies concernant les parties liées.
- Nous confirmons que les états financiers ne contiennent pas d'anomalie significative, y compris des omissions.
- Notre société s'est conformée à toutes les dispositions des accords contractuels dont le non-respect pourrait avoir une incidence significative sur les états financiers. Nous n'avons connaissance d'aucune violation des exigences des autorités de contrôle susceptible d'avoir un effet significatif sur les états financiers.
- Les éléments suivants sont vrais et ont été correctement évalués et enregistrés :
 - Les dettes fournisseurs au 31.12.2019 ;
 - Les créances clients au 31.12.2019 ;

Nous confirmons les valeurs des dettes fournisseurs, des créances clients et des clients douteux au 31.12.2019. Par ailleurs, Les lettres de confirmation de solde ont été transmises aux tiers (fournisseurs et clients) qui en ont fait des décharges dans notre registre.

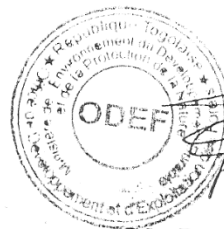
- Les autres créances et les autres dettes.
- Nous n'avons aucun projet ou intention susceptible d'altérer de manière significative la valeur comptable ou la classification des actifs et des passifs reflétés dans les états financiers.
- Nous n'avons aucun plan visant à abandonner des lignes de produits ou d'autres plans ou intentions qui auraient pour résultat d'aboutir à un stock excédentaire ou obsolète et aucun stock n'est comptabilisé à un montant supérieur à sa valeur nette de réalisation.
- La société est propriétaire de tous ses actifs et aucun n'a été nanti ou hypothéqué ou fait l'objet de sûretés ou servitudes.

- Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice ne s'est produit nécessitant une rectification des états financiers ou une information dans les notes annexées auxdits états.
- Aucune réclamation concernant un contentieux potentiel n'a été déposée ou n'est actuellement anticipée.
- Il n'existe pas d'accord formel ou informel de compensation avec l'un quelconque de nos comptes de trésorerie ou de portefeuille.

Nous vous prions de bien vouloir prendre en compte les éclaircissements ci-après que nous apportons pour justifier certains manquements que vous avez décelés lors de votre mission de fin d'exercice 2019.

- Pour ce qui est de la non utilisation du logiciel de gestion des stocks, nous voulons vous informer que ce logiciel souffre d'un problème de paramétrage qui ne prend pas en compte tous les aspects des différents classements de nos produits forestiers tant sur les chantiers que dans les dépôts. Ainsi quand un signe négatif apparaît, le logiciel se bloque d'où la difficulté de son utilisation. Pour trouver une solution à cette situation, la Direction générale de l'ODEF s'est engagée à discuter avec le fournisseur pour rendre le logiciel utile et aussi acquérir du même fournisseur le logiciel ecf i7 en vue d'avoir un système intégré et performant et ceci à partir de la deuxième quinzaine du mois de juillet 2020.
- En ce qui concerne la rénovation du véhicule TG 2352 G/A, les travaux ont contribué à augmenter la valeur de l'engin, c'est au fait un agencement. Voilà pourquoi les frais relatifs à ces travaux de rénovation ont été comptabilisés en immobilisation.
- S'agissant de la confirmation des soldes par les tiers, nous allons les relancer pour confirmation de leurs soldes quand bien même les premières lettres de confirmation dont nous avons les décharges leur avaient été déjà envoyées.
- Pour ce qui relève du solde du compte « fournisseurs, avances et acomptes versés », seules les avances octroyées à la famille FIGAH seront passées en perte. Le Fournisseur YACOUBOU étant l'un de nos agents en partance à la retraite le 1^{er} juillet prochain, nous comptons prélever ce montant de ses indemnités de départ à la retraite.

- Nous-nous engageons à passer la totalité des créances de plus de cinq (05) ans en perte.
- Pour le solde du compte « clients, avances et acomptes reçus », il faut noter que ce sont des clients de l'ODEF qui peuvent revenir d'un jour à l'autre s'ils identifient une offre intéressante. C'est aussi pour ces derniers, une sorte de dépôt qui permet de financer un marché de l'ODEF sans trop de besoins financiers. Nous allons porter ces créances sur un compte d'attente créateur (472).
- Pour les 11.874.313 FCFA dépensés dans le cadre du sommet de l'OIBT, nous-nous engageons à constater la dépense et à passer en charges.
- Pour le PV d'inventaire de la régie d'avance du garage de Lomé d'un solde de 43.600 FCFA non communiqué aux auditeurs, une écriture de régularisation a été passée avec des pièces justificatives arrivées tardivement portant le solde au crédit d'un montant de 3.600 FCFA. Nous joignons à la présente lettre une copie du PV.
- Pour l'intégralité du chiffre d'affaires comptabilisée et non déclarée, nous joignons le reçu de l'OTR pour le paiement fait à son guichet de la TVA complémentaire du mois de décembre 2019.



Cdt. Pyoabalo ALABA