

BIOPHARM

SPA au capital de 5.104.375.000 DA

Siège social : 18 Z.I Route de la gare – Haouch Mahieddine – REGHAIA

RC N° : 98 B 0004216 ALGER

RAPPORT COMMISSARIAT AUX COMPTES SUR L'EXAMEN LIMITE DES COMPTES SEMESTRIELS CONSOLIDES AU 30 JUIN 2024

Aissa DROUA

Expert-comptable Diplômé

Commissaire aux comptes Agréé

04 Boulevard Mohamed V - ALGER

Nacir GUETTOUCHI

Expert-comptable

Commissaire aux comptes Agréé

Lotissement El Amel Extension D

Villa N°08 El Achour-ALGER

BIOPHARM Groupe
EXAMEN LIMITE DES COMPTES
SEMESTRIELS CONSOLIDES
AU 30 JUIN 2024

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de la société et en application des dispositions réglementaires, nous avons procédé à :

- L'examen limité du tableau d'activité et de résultats présenté sous la forme de comptes semestriels consolidés de la SPA BIOPHARM, établis en dinars, relatifs à la période du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La vérification des informations données dans le rapport semestriel ;

Ces comptes semestriels consolidés ont été établis sous la responsabilité de votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cet examen selon les normes professionnelles applicables en Algérie ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes semestriels consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente les informations que nous avons estimées nécessaires.

OPINION

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la régularité et la sincérité des comptes semestriels consolidés arrêtés au 30 Juin 2024, établis conformément aux règles et principes comptables algériens, et l'image fidèle qu'ils donnent du résultat des opérations du semestre ainsi que la situation financière et du patrimoine de l'ensemble constitué par les entreprises comprises dans la consolidation à la fin de cette période.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en Algérie, à la vérification des informations données dans le rapport semestriel commentant les comptes semestriels sur lesquels a porté notre examen limité.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes semestriels consolidés.


Fait à Alger, le 05 Septembre 2024

Les commissaires aux comptes

Aissa DROUA
Expert Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes
04, Boulevard Mohamed V
16000 Alger

Aissa DROUA
Expert-comptable Diplômé
Commissaire aux comptes Agréé
04 Boulevard Mohamed V - ALGER

Agrément N° 0193
N° Inscription tableau 02



GUETTOUCHI Nacir
Docteur en Sciences de Gestion
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Lot. El-Amel Extension D Villa N° 08
EL-ACHOUR-ALGER

Nacir GUETTOUCHI
Expert-comptable
Commissaire aux comptes Agréé
Lotissement El Amel Extension D
Villa N°08 El Achour-ALGER
Agrément N° 0200
N° Inscription tableau 0139

***ETATS FINANCIERS CONSOLIDES
AU 30 JUIN 2024***

GROUPE BIOPHARMHAUCHE MAHIEDDINE, ILOT 18, REGHAIA - ALGER
N° D'IDENTIFICATION:000916098387059EXERCICE: 01/01/24 AU 31/12/24
PERIODE DU: 01/01/24 AU 30/06/24**BILAN CONSOLIDE (ACTIF)**

LIBELLE	BRUT	AMO/PROV	NET au 30/06/24	NET au 30/06/23	NET au 31/12/23
ACTIFS NON COURANTS					
ACTIONNAIRES-CAPITAL NON APPELE					
Ecart d'acquisition-goodwill positif ou négatif	683 075 470		683 075 470	702 780 018	702 780 018
Immobilisations incorporelles	653 781 036	513 315 467	140 465 569	112 111 462	146 476 518
Immobilisations corporelles					
Terrains	2 018 082 367		2 018 082 367	2 018 082 367	2 018 082 367
Bâtiments	2 072 350 138	1 363 232 839	709 117 299	488 272 671	749 736 364
Autres immobilisations corporelles	11 927 449 241	6 672 579 844	5 254 869 397	5 092 739 439	5 357 419 394
Immobilisations en concession					
Immobilisations encours	13 760 260 010		13 760 260 010	10 046 852 507	13 357 925 350
Immobilisations financières					
Titres mis en équivalence					
Autres participations et créances rattachées	113 811 000		113 811 000	4 804 000	4 804 000
Autres titres immobilisés	2 000 000 000		2 000 000 000		0
Prêts et autres actifs financiers non courants	7 457 471 180		7 457 471 180	50 188 205	6 464 213 628
Impôts différés actif	543 363 689		543 363 689	800 604 189	543 363 689
TOTAL ACTIF NON COURANT	41 229 644 130	8 549 128 150	32 680 515 980	19 316 434 859	29 344 801 328
ACTIF COURANT					
Stocks et encours	25 440 657 121	2 891 437 356	22 549 219 764	22 436 025 906	23 823 999 328
Créances et emplois assimilés					
Clients	26 970 253 073	1 351 840 244	25 618 412 829	22 926 181 439	28 946 069 984
Autres débiteurs	5 871 626 507	213 202 825	5 658 423 682	5 918 692 173	4 890 000 861
Impôts et assimilés	1 989 495 943		1 989 495 943	2 178 960 197	2 542 397 644
Autres créances et emplois assimilés					
Disponibilités et assimilés					
Placements et autres actifs financiers courants				712 162	
Trésorerie	6 476 787 102		6 476 787 102	11 693 556 926	5 366 493 055
TOTAL ACTIF COURANT	66 748 819 746	4 456 480 426	62 292 339 320	65 154 128 804	65 568 960 872
TOTAL GENERAL ACTIF	107 978 463 876	13 005 608 576	94 972 855 300	84 470 563 663	94 913 762 200

GROUPE BIOPHARM

HAOUCHE MAHIEDDINE, ILOT 18, REGHAIA - ALGER

EXERCICE: 01/01/24 AU 31/12/24

N° D'IDENTIFICATION:000916098387059

PERIODE DU: 01/01/24 AU 30/06/24

BILAN CONSOLIDE (PASSIF)

LIBELLE	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis	5 104 375 000	5 104 375 000	5 104 375 000
Capital non appelé			
Primes et réserves - Réserves consolidés (1)	16 775 142 260	12 658 490 443	14 279 615 196
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence (1)			
Résultat net - Résultat net du groupe (1)	3 790 281 394	3 135 780 728	8 505 336 624
Autres capitaux propres - Report à nouveau	27 934 142 267	28 063 200 022	26 477 538 746
Part de la société consolidante (1)	53 144 486 717	48 711 650 794	53 934 116 889
Part des minoritaires (1)	459 454 205	250 195 400	432 748 677
TOTAL I	53 603 940 922	48 961 846 193	54 366 865 566
PASSIFS NON-COURANTS			
Emprunts et dettes financières	6 353 819 778	2 111 309 081	7 818 182 657
Impôts (différés et provisionnés)	480 831 516	530 051 356	480 831 516
Autres dettes non courantes			
Provisions et produits constatés d'avance			
TOTAL II	6 834 651 294	2 641 360 437	8 299 014 173
PASSIFS COURANTS:			
Fournisseurs et comptes rattachés	20 422 736 595	19 534 796 280	19 300 161 681
Impôts	780 588 566	1 575 556 718	1 537 753 052
Autres dettes	10 397 579 179	9 053 651 737	6 004 377 783
Trésorerie passif	2 933 358 744	2 703 352 298	5 405 589 942
TOTAL III	34 534 263 084	32 867 357 033	32 247 882 458
TOTAL GENERAL PASSIF (I+II+III)	94 972 855 300	84 470 563 663	94 913 762 197

GROUPE BIOPHARMHAUCHE MAHIEDDINE, ILOT 18, REGHAIA - ALGER
N° D'IDENTIFICATION:000916098387059EXERCICE: 01/01/24 AU 31/12/24
PERIODE DU: 01/01/24 AU 30/06/24**COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE /NATURE**

LIBELLE	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Ventes et produits annexes	40 740 260 283	38 230 264 473	82 917 271 173
Variation stocks produits finis et en cours	581 670 905	(429 503 396)	(58 517 190)
Production immobilisée		-	-
Subventions d'exploitation		-	-
I-PRODUCTION DE L'EXERCICE	41 321 931 188	37 800 761 076	82 858 753 983
Achats consommés	(31 713 953 379)	(29 266 478 039)	(62 541 622 474)
Services extérieurs et autres consommations	(1 161 588 887)	(1 304 311 964)	(2 434 210 058)
II-CONSOMMATION DE L'EXERCICE	(32 875 542 266)	(30 570 790 004)	(64 975 832 532)
III-VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)	8 446 388 922	7 229 971 073	17 882 921 451
Charges de personnel	(2 202 846 290)	(2 130 024 946)	(4 405 045 503)
Impôts, taxes et versements assimilés	(106 291 271)	(420 249 824)	(904 729 484)
IV-EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	6 137 251 362	4 679 696 303	12 573 146 465
Autres produits opérationnels	27 134 340	94 021 820	141 907 279
Autres charges opérationnelles	(129 852 189)	(61 417 913)	(326 992 645)
Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs	(5 065 445 973)	(3 904 319 600)	(4 757 893 435)
Reprise sur pertes de valeur et provisions	3 560 208 292	3 143 975 559	3 132 203 808
V- RESULTAT OPERATIONNEL	4 529 295 831	3 951 956 168	10 762 371 472
Produits financiers	363 868 872	89 019 158	222 453 330
Charges financières	(155 287 131)	(136 798 923)	(453 176 851)
VI-RESULTAT FINANCIER	208 581 741	(47 779 765)	(230 723 520)
VII-RESULTAT ORDINAIRE AVANT IMPOTS (V+VI)	4 737 877 572	3 904 176 404	10 531 647 952
Impôts exigibles sur résultats ordinaires	(947 596 178)	(768 395 676)	(1 818 290 668)
Impôts différés (Variations) sur résultats ordinaires		-	(208 020 660)
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES	45 273 142 692	41 127 777 614	86 355 318 400
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES	(41 482 861 298)	(37 991 996 886)	(77 849 981 776)
VIII-RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	3 790 281 394	3 135 780 728	8 505 336 624
Eléments extraordinaires (produits) (à préciser)		-	-
Eléments extraordinaires (charges) (à préciser)		-	-
IX-RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X-RESULTAT NET DE L'EXERCICE	3 790 281 394	3 135 780 728	8 505 336 624
Part du groupe	3 769 377 377	3 127 211 143	8 472 581 588
Part des minoritaires	20 904 017	8 569 586	32 755 037

GROUPE BIOPHARM

REGHAIA

N° D'IDENTIFICATION:099816000421694

**TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE
AU 30 JUIN 2024**

En Dinars Algériens	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
I. Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	9 173 501 635	7 246 662 922	6 305 689 569
<i>Résultat net de l'exercice</i>	3 790 281 394	3 135 780 728	8 505 336 624
Dotations aux amortissements	608 965 547	563 813 108	1 197 251 253
Variation dotations aux provisions et pertes de valeurs	896 272 134	196 530 934	428 438 374
Variation impôts différés		-	208 020 660
Plus ou moins valeur de cession		(13 834 578)	(15 237 379)
Capacité d'autofinancement	5 295 519 075	3 882 290 191	10 323 809 532
Variation du Besoin en Fonds de Roulement	3 877 982 560	3 364 372 731	(4 018 119 962)
<i>Variation de l'actif courant</i>	<i>(1 936 353 489)</i>	<i>(1 289 969 628)</i>	<i>(8 367 350 010)</i>
<i>Variation du passif courant</i>	<i>5 814 336 049</i>	<i>4 654 342 358</i>	<i>4 349 230 048</i>
II. Flux de trésorerie provenant des opérations d'investissement	(3 928 867 621)	(1 175 908 358)	(11 444 637 926)
<i>Variation des investissements</i>	<i>(932 474 070)</i>	<i>(1 162 288 358)</i>	<i>(5 444 637 926)</i>
Décaissements sur acquisition d'immobilisations	(881 439 286)	(1 178 265 358)	(5 476 064 926)
Encaissements sur cessions d'immobilisations	47 569 800	16 202 000	31 652 000
Variation des Titres de participation	(98 604 584)	(225 000)	(225 000)
Incidence des variations de périmètre			
Créances rattachées à des participations			
<i>Variation des placements (DAT)</i>	<i>(2 996 393 552)</i>	<i>(13 620 000)</i>	<i>(6 000 000 000)</i>
*Souscription placements			
*Remboursement placements			
*Différence de cours sur DAT			
*Bons de Trésor	(2 996 393 552)		(6 000 000 000)
III. Flux de trésorerie provenant des opérations de financement	(1 662 108 768)	(915 726 484)	1 263 962 759
Variation des dettes à long terme			(230 000)
Variation des dettes à court terme			
Variation Intérêts courus non échus (compte 518)			
Emprunts	48 097 250		6 678 783 619
Remboursement Emprunts	(1 512 460 129)	(684 298 910)	(1 656 208 953)
Subvention reçue	-	-	-
Compte courant d'associés	(199 482 473)	(231 127 574)	53 801 285
Augmentation de capital		-	35 463 480
Variation prêts et autres actifs financiers non courants	3 136 000	(300 000)	(427 715 422)
Dividendes payés	-	-	(3 419 931 250)
Inter-Co	(1 399 416)		
Variation de trésorerie	3 582 525 246	5 155 028 080	(3 874 985 598)
Trésorerie d'ouverture	(39 096 887)	3 835 888 710	3 835 888 710
Trésorerie de clôture	3 543 428 358	8 990 916 790	(39 096 887)

BIOPHARM COMPTES CONSOLIDES

18, ZI, ROUTE DE LA GARE REGHAIA ALGER

N° D'IDENTIFICATION:099816000421694

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 JUIN 2024

LIBELLE	Capital social	Prime d'émission	Ecart d'évaluation	Ecart de réévaluation	Réserves et résultat
Solde au 31 Décembre 2022	5 104 375 000	1 154	-	-	44 153 709 760
Changement méthode comptable 2023	-	-	-	-	-
Correction d'erreurs significatives 2023	-	-	-	-	-
Réévaluation des immobilisations 2023	-	-	-	-	-
Profits ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat 2023	-	-	-	-	-
Variation du périmètre de consolidation	-	-	-	-	35 238 476
Dividendes payés 2023	-	-	-	-	(3 431 795 448)
Augmentation de capital	-	-	-	-	-
Résultat net au 31 Décembre 2023	-	-	-	-	8 505 336 624
Solde au 31 Décembre 2023	5 104 375 000	1 154	-	-	49 262 489 412
Changement méthode comptable 2024	-	-	-	-	-
Correction d'erreurs significatives 2024	-	-	-	-	-
Réévaluation des immobilisations 2024	-	-	-	-	-
Profits ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat 2024	-	-	-	-	-
Variation du périmètre de consolidation	-	-	-	-	52 595 660
Dividendes payés 2024	-	-	-	-	(4 605 801 698)
Augmentation de capital	-	-	-	-	-
Résultat net au 30 JUIN 2024	-	-	-	-	3 790 281 394
Solde au 30 JUIN 2024	5 104 375 000	1 154	-	-	48 499 564 768
Part de la société consolidante (1)	5 104 375 000	1 154	-	-	48 040 110 563
Part des minoritaires (1)	-	-	-	-	459 454 205