



ÉTATS FINANCIERS

Exercice du 1^{er} janvier
au 31 décembre 2017

LESIEUR CRISTAL
CRÉATEUR DE LIENS ET DE VALEURS

GRUPE **Avril**

Comptes sociaux

BILAN (ACTIF)

Exercice clos le 31 décembre 2017				
ACTIF	EXERCICE			EXER. PRÉCÉD.
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	27 620 057,98	12 086 000,60	15 534 057,38	7 125 788,05
• Frais préliminaires				
• Charges à répartir sur plus. exercices	27620057,98	12086000,60	15534057,38	7125788,05
• Primes de remboursement des obligations				
• Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	123 251 485,84	57 878 666,87	65 372 818,97	65 997 464,40
• Immobilisations en recherche & développement				
• Brevets, marques, droits & valeurs similaires	81884727,46	35976186,49	45908540,97	46533186,40
• Fonds commercial	41366758,38	21902480,38	19464278,00	19464278,00
• Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	1 961 680 865,99	1 509 685 091,50	451 995 774,49	424 766 722,14
• Terrains	64771013,48		64771013,48	64771013,48
• Constructions	244065401,91	167284252,73	76781149,18	64809360,19
• Installations techniques, matériel & outillages	1429041539,54	1159346295,29	269695244,25	234742309,16
• Matériel de transport	93324400,09	92853737,13	470662,96	1022876,96
• Mobilier, matériel de bureau & aménag. divers	93258147,94	90200806,35	3057341,59	3721454,33
• Autres immobilisations corporelles				
• Immobilisations corporelles en cours	37220363,03		37220363,03	55699708,02
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (D)	501 032 393,91	97 945 628,06	403 086 765,85	201 133 087,18
• Prêts immobilisés	7317746,84		7317746,84	11559870,47
• Autres créances financières	2730624,30		2730624,30	2728049,70
• Titres de participations	490984022,77	97945628,06	393038394,71	186845167,01
• Autres titres immobilisés				
ÉCART DE CONVERSION ACTIF (E)	0,00		0,00	0,00
• Diminution des créances immobilisées	0,00		0,00	0,00
• Augmentation des dettes de financement	0,00		0,00	0,00
TOTAL I (A+B+C+D+E)	2 613 584 803,72	1 677 595 387,03	935 989 416,69	699 023 061,77
STOCKS (F)	833 452 286,36	23 242 602,20	810 209 684,16	736 302 953,24
• Marchandises	13519007,73		13519007,73	14522210,68
• Matières et fournit. consommables	612546814,14	23242602,20	589304211,94	492226246,18
• Produits en cours			0,00	0,00
• Produits intermédiaires et prod. resid.			0,00	0,00
• Produits finis	207386464,49		207386464,49	229554496,38
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	1 195 325 913,62	147 995 990,10	1 047 329 923,52	1 085 799 489,72
• Fournisseurs débiteurs av. et acomptes	6969590,41		6969590,41	2455920,95
• Clients et comptes rattachés	742524344,52	118577098,06	623947246,46	623617658,07
• Personnel	13984145,22	4431557,61	9552587,61	5977810,57
• État	249182595,65		249182595,65	321730748,46
• Comptes d'associés	161923308,08	24912661,63	137010646,45	106676235,72
• Autres débiteurs	17540313,87	74672,80	17465641,07	23202879,08
• Comptes de régularisation actif	3574615,87		3574615,87	2138236,87
TITRES & VALEURS DE PLACEMENT (H)	151 354 283,85		151 354 283,85	382 575 480,70
• (éléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I)	2 180 132 483,83	171 238 592,30	2 008 893 891,53	2 204 677 923,66
TRESORERIE ACTIF	96 763 011,00	0,00	96 763 011,00	179 743 878,01
• Cheques & valeurs à encaisser	62131607,68		62131607,68	26795259,14
• Banques, trésorerie générale & ccp débiteurs	22514707,77		22514707,77	140831221,54
• Caisse, règles d'avances & accreditifs	12116695,55		12116695,55	12117397,33
TOTAL III	96 763 011,00	0,00	96 763 011,00	179 743 878,01
TOTAL GÉNÉRAL I + II + III	4 890 480 298,55	1 848 833 979,33	3 041 646 319,22	3 083 444 863,44

BILAN (PASSIF)

Exercice clos le 31 décembre 2017			
PASSIF	EXERCICE		NET EX. PRÉCÉD.
	EXERCICE	NET EX. PRÉCÉD.	NET EX. PRÉCÉD.
CAPITAUX PROPRES			
• Capital social ou personnel ⁽¹⁾	276315100,00		276315100,00
• Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé			
Capital appelé			
dont versé			
• Primes d'émission, de fusion & d'apport			
• Écart de réévaluation			
• Réserve légale	27631510,00		27631510,00
• Autres réserves	855643150,21		855643150,21
• Report à nouveau ⁽²⁾	166722954,23		133334722,42
• Résultats nets en instance d'affectation ⁽²⁾			
• Résultat net de l'exercice ⁽²⁾	178139024,20		171545781,81
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)	1 504 451 138,64		1 464 470 264,44
CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (B)	113 521 366,24		104 963 120,76
• Subventions d'investissement			
• Provisions pour amortissement dérogatoires	113521366,24		104963120,76
• Provisions réglementées			
DETTES DE FINANCEMENT (C)	0,00		0,00
• Emprunts obligataires	0,00		0,00
• Autres dettes de financement			
PROVIS. DURABLES P. RISQUES & CHARGES (D)	39 161 434,08		34 511 434,08
• Provisions pour risques	39161434,08		34511434,08
• Provisions pour charges	0,00		0,00
ÉCART DE CONVERSION PASSIF (E)	0,00		0,00
• Augmentation des créances immobilisées	0,00		0,00
• Diminution des dettes de financement	0,00		0,00
TOTAL I (A+B+C+D+E)	1 657 134 538,96		1 603 944 819,28
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	1 292 011 266,36		1 435 804 284,66
• Fournisseurs et comptes rattachés	1113209407,95		1273224200,65
• Clients créditeurs, avances et acomptes (consignations emballages)	1043706,69		954426,36
• Personnel	28649360,04		26508798,77
• Organismes sociaux	11985374,92		12722393,42
• État	16761477,41		10900267,69
• Comptes d'associés	96770365,28		94230879,41
• Autres créanciers	22565145,33		16742866,90
• Comptes de régularisation passif	1026788,74		520451,46
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	25 625 168,54		23 810 275,71
ÉCART DE CONVERSION PASSIF (ÉLÉMENTS CIRCULANTS) (H)	0,00		0,00
TOTAL II (F+G+H)	1 317 636 434,90		1 459 614 560,37
TRESORERIE PASSIF			
• Crédits d'escompte			0,00
• Crédits de trésorerie			0,00
• Banques (soldes créditeurs)	66875345,36		19885483,79
TOTAL III	66 875 345,36		19 885 483,79
TOTAL GÉNÉRAL I + II + III	3 041 646 319,22		3 083 444 863,44

⁽¹⁾ Capital personnel débiteur.

⁽²⁾ Bénéficiaire (-), déficitaire (+)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017				
NATURE	OPÉRATIONS			TOTAUX DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
	PROPRES À L'EXERCICE 1	CONCERNANT LES EX. PRÉCÉDENTS 2	TOTAUX DE L'EXERCICE 3=1+2	
I. PRODUITS D'EXPLOITATION				
• Ventas de marchandises (en l'état)	145382638,22	-	145382638,22	244615486,13
• Ventas de biens et services produits	4371844282,93	-	4371844282,93	3777481178,52
Chiffres d'affaires	4517226921,15	-	4517226921,15	4022096664,65
• Variation de stocks de produits (±) ⁽¹⁾	-22168031,89	-	-22168031,89	57317835,53
• Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		-		-
• Subvention d'exploitation	3677783,49	-	3677783,49	4773704,46
• Autres produits d'exploitation	826644,62	-	826644,62	2946476,12
• Reprises d'exploitation : transferts de charges	6308705,07	-	6308705,07	6763216,10
TOTAL I	4 505 872 022,44	-	4 505 872 022,44	4 093 897 896,86
II. CHARGES D'EXPLOITATION				
• Achats revendus ⁽²⁾ de marchandises	159231166,79	-	159231166,79	229921369,26
• Achats consommés ⁽²⁾ de matières et fournitures	3419311017,52	-	3419311017,52	3002335202,82
• Autres charges externes	322805058,02	-	322805058,02	280329494,78
• Impôts et taxes	9725814,83	-	9725814,83	9949049,19
• Charges du personnel	221878551,50	31355,61	221909907,11	219651018,26
• Autres charges d'exploitation	1910301,61	-	1910301,61	1589255,58
• Dotations d'exploitation	80159269,28	-5,83	80159263,45	68622966,89
TOTAL II	4 215 021 179,55	31 349,78	4 215 052 529,33	3 812 398 356,78
III. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	290 850 842,89	-31 349,78	290 819 493,11	281 499 540,08
IV. PRODUITS FINANCIERS				
• Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	543065,44	-	543065,44	215910,00
• Gain de change	1842040,37	-	1842040,37	3752562,87
• Intérêts et autres produits financiers	14724017,68	-	14724017,68	5482989,89
• Reprises financières : transferts de charges		-		989806,96
TOTAL IV	17 109 123,49	-	17 109 123,49	10 441 269,72
V. CHARGES FINANCIÈRES				
• Charges d'intérêts	5983610,05	-	5983610,05	3442047,07
• Pertes de change	1822463,00	-	1822463,00	4437857,48
• Autres charges financières	4086200,47	-	4086200,47	5755789,96
• Dotations financières	11363321,03	-	11363321,03	1951665,12
TOTAL V	23 255 594,55	-	23 255 594,55	15 587 359,63
VI. RÉSULTAT FINANCIERS (IV - V)	-6 146 471,06	-	-6 146 471,06	-5 146 089,91
VII. RÉSULTAT COURANT (III + VI)	284 704 371,83	-31 349,78	284 673 022,05	276 353 450,17
1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-)				
2) Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks.				

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (SUITE)

NATURE	OPÉRATIONS			TOTAUX DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
	PROPRES À L'EXERCICE 1	CONCERNANT LES EX. PRÉCÉDENTS 2	TOTAUX DE L'EXERCICE 3=1+2	
VII. RÉSULTAT COURANT (REPORTS)	284 704 371,83	-31 349,78	284 673 022,05	276 353 450,17
VIII. PRODUITS NON COURANTS				
• Produits des cessions d'immobilisations	1000000,00	-	1000000,00	2798605,00
• Subventions d'équilibre		-		-
• Reprise sur subventions d'investissement		-		-
• Autres produits non courants	1887860,75	-	1887860,75	299649,72
• Reprises non courantes : transferts de charges	16268625,47	-	16268625,47	39091022,75
TOTAL VIII	19 156 486,22	-	19 156 486,22	42 189 277,47
IX. CHARGES NON COURANTES				
• Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées		-		-
• Subventions accordées		-		-
• Autres charges non courantes	7263027,12	-	7263027,12	32609897,19
• Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	30026870,95	-	30026870,95	27560428,64
TOTAL IX	37 289 898,07	-	37 289 898,07	60 170 325,83
X. RÉSULTAT NON COURANT (VIII - IX)	-18 133 411,85	-	-18 133 411,85	-17 981 048,36
XI. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (VII ± X)	266 570 959,98	-31 349,78	266 539 610,20	258 372 401,81
XII. IMPÔTS SUR LES RÉSULTATS	88 400 586,00	-	88 400 586,00	86 826 620,00
XIII. RÉSULTAT NET (XI - XII)	178 170 373,98	-31 349,78	178 139 024,20	171 545 781,81
XIV. TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)	4 542 137 632,15	-	4 542 137 632,15	4 146 528 444,05
XV. TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)	4 363 967 258,17	31 349,78	4 363 998 607,95	3 974 982 662,24
XV. RÉSULTAT NET (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	178 170 373,98	-31 349,78	178 139 024,20	171 545 781,81

Comptes sociaux

ÉTAT DES SOLDES DE GESTION (E.S.G)

I - TABLEAU DE FORMATION DES RÉSULTATS (T.F.R)

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017			
		EXERCICE	EXERCICE PRÉCÉDENT
1	•Ventes de marchandises (en l'état)	145 382 638,22	244 615 486,13
2	•Achats revendus de marchandises	159 231 166,79	229 921 369,26
I	= MARGE BRUTE SUR VENTE EN L'ÉTAT	(13 848 528,57)	14 694 116,87
II	+ PRODUCTION DE L'EXERCICE : (3+4+5)	4 349 676 251,04	3 834 799 014,05
3	•Ventes de biens et services produits	4 371 844 282,93	3 777 481 178,52
4	•Variation de stocks de produits	(22 168 031,89)	5 731 783,53
5	•Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	0,00	0,00
III	- CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE : (6+7)	3 742 116 075,54	3 282 664 697,60
6	•Achats consommés de matières et de fournitures	3 419 311 017,52	3 002 335 202,82
7	•Autres charges externes	322 805 058,02	280 329 494,78
IV	= VALEUR AJOUTÉE (I+II+III)	593 711 646,93	566 828 433,32
8	+ Subvention d'exploitation	367 778,49	4 773 704,46
9	+ Impôts et taxes	9 725 814,83	9 949 049,19
10	+ Charges de personnel	221 909 907,11	219 651 018,26
	= EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	365 753 708,48	342 002 070,33
	= OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (IBE)		
11	+ Autres produits d'exploitation	826 644,62	294 646 712,2
12	•Autres charges d'exploitation	1 910 301,61	1 589 255,58
13	+ Reprises d'exploitation; transfert de charges	6 308 705,07	6 763 216,10
14	- Dotations d'exploitation	80 159 263,45	68 622 966,89
VI	= RÉSULTAT D'EXPLOITATION (+ OU -)	290 819 493,11	281 499 540,08
VII	+ RÉSULTAT FINANCIER	(6 146 471,06)	(5 146 089,91)
VIII	= RÉSULTAT COURANT (+ OU -)	284 673 022,05	276 353 450,17
IX	+ RÉSULTAT NON COURANT	(18 133 411,85)	(17 981 048,36)
15	- Impôts sur le résultat	884 005,00	86 826 620,00
X	= RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE (+ OU -)	178 139 024,20	171 545 781,81

II - CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT(C.A.F) - AUTOFINANCEMENT

1	•Résultat net de l'exercice		
	Bénéfice +	178 139 024,20	171 545 781,81
	Perte -		
2	+ Dotations d'exploitation (1)	698 520 366,1	61 557 996,26
3	+ Dotations financières (1)	10 435 772,30	12 084 116,69
4	+ Dotations non courantes (1)	300 268 705,95	26 794 040,34
5	- Reprises d'exploitation (2)	1 740 000,00	10 000,00
6	- Reprises financières (2)		989 806,96
7	- Reprises non courantes (2)(3)	16 268 625,47	38 568 707,75
8	- Produits des cessions d'immobilisations	1 000 000,00	2 798 605,00
9	+ Valeurs nettes d'amort. des immo. cédées		0,00
I	= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	269 445 078,59	218 649 110,39
10	- Distribution de bénéfices	138 157 550,00	138 157 550,00
II	= AUTOFINANCEMENT	131 287 528,59	80 491 560,39

(1) A l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie.

(2) A l'exclusion des reprises relatives aux actifs circulants et à la trésorerie.

(3) Y compris reprises sur subventions d'investissement.

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017							
NATURE	MONT. DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATIONS			REPRISES		MONTANT FIN DE L'EXERCICE
		D'EXPLOITATIONS	FINANCIÈRES	NON COURANTES	D'EXPLOITATIONS	NON COURANTES	
1. Provisions pour dépréciations de l'actif immobilisé	109 412 336,14		10 435 772,30				119 848 108,44
2. Provisions réglementées	104 963 120,76			24 826 870,95		16 268 625,47	113 521 366,24
3. Provisions durables pour risques et charges	34 511 434,08	1 190 000,00		5 200 000,00	1 740 000,00		39 161 434,08
SOUS TOTAL (A)	248 886 890,98	1 190 000,00	10 435 772,30	30 026 870,95	1 740 000,00	0,00	272 530 908,76
4. Provisions pour dépréciations de l'actif circulant (hors trésorerie)	166 387 414,63	6 011 527,69	927 548,73		2 087 898,75		171 238 992,30
5. Autres provisions pour risques et charges	23 810 275,71	4 295 699,15			24 800 86,32		25 625 168,54
4. Provisions pour dépréciations des comptes de trésorerie	0,00						0,00
SOUS TOTAL (B)	190 197 690,34	10 307 226,84	927 548,73	0,00	4 568 705,07	0,00	196 863 760,84
TOTAL (A + B)	439 084 581,32	11 497 226,84	11 363 321,03	30 026 870,95	6 308 705,07	0,00	469 394 669,60

TABLEAU DES CRÉANCES

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017							
CRÉANCES	TOTAL	ANALYSE PAR ÉCHÉANCE			AUTRES ANALYSES		
		PLUS D'UN AN	MOINS D'UN AN	ÉCHUES ET NON RECOURVÉES	MONTANTS EN DEVIS	MONTANTS SUR L'ÉTAT ET ORG. PUBLICS	MONTANTS SUR LES ENTREPRISES LIÉES
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	10048371,14	10048371,14					
• Prêts immobilisés	7 317 746,84	7 317 746,84					
• Autres créances financières	2 730 624,30	2 730 624,30					
DE L'ACTIF CIRCULANT	1195325913,62		1195325913,62		- 135 159 195,49	24 918 259,65	17 220 368,80
• Fournisseurs débiteurs au et acomptes	6 596 590,41		6 596 590,41				
• Clients et comptes rattachés	742 524 344,52		742 524 344,52		132 651 211,34		102 790 672,65
• Personnel	13 984 145,22		13 984 145,22				
• État	24 918 259,65		24 918 259,65			24 918 259,65	
• Comptes d'associés	161 923 308,08		161 923 308,08		250 798,15		161 923 308,08
• Autres débiteurs	17 540 313,87		17 540 313,87				
• Comptes de régularisation actif	35 746 615,87		35 746 615,87				

TABLEAU DES DETTES

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017							
DETTES	TOTAL	ANALYSE PAR ÉCHÉANCE			AUTRES ANALYSES		
		PLUS D'UN AN	MOINS D'UN AN	ÉCHUES ET NON PAYÉES	MONTANTS EN DEVIS	MONTANTS SUR L'ÉTAT ET ORG. PUBLICS	MONTANTS SUR LES ENTREPRISES LIÉES
DE FINANCEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Emprunt obligataire	0,00						
• Autres dettes de financement	0,00						
DU PASSIF CIRCULANT	1292011266,36	0,00	1292011266,36	0,00	688 616 187,45	28 746 852,33	124 316 625,41
• Fournisseurs et comptes rattachés	1 113 209 047,95		1 113 209 047,95		688 616 187,45	0,00	27 546 260,13
• Clients créateurs, avances et acomptes	104 370 669		104 370 669				
• Personnel	28 649 360,04		28 649 360,04				
• Organismes sociaux	11 985 374,92		11 985 374,92			11 985 374,92	
• État	16 761 477,41		16 761 477,41				
• Comptes d'associés	96 770 365,28		96 770 365,28				96 770 365,28
• Autres créanciers	22 565 143,33		22 565 143,33				
• Comptes de régularisation passif	1 026 788,74		1 026 788,74				

TABLEAU DE FINANCEMENT

I - SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017				
MASSES	AU 31-12-2017 (A)	AU 31-12-2016 (B)	VARIATION A-B	
			EMPLOIS	RESSOURCES
• Financement permanent	1 657 134 538,96	1 603 944 819,28		53 189 719,68
• Actif immobilisé	935 989 416,69	699 023 061,77	236 966 354,92	
FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL	721 145 122,27	904 921 757,51	183 776 635,24	
• Actif circulant	2 008 893 891,53	2 204 677 923,66		195 784 032,13
• Moins passif circulant	1 317 636 434,90	1 459 614 560,37	141 978 125,47	
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL	691 257 456,63	745 063 363,29		53 805 906,66
TRÉSORERIE NETTE (ACTIF-PASSIF)	29 887 665,64	159 858 394,22		129 970 728,58

II - EMPLOIS ET RESSOURCES

I - RESSOURCES STABLES DE LA PÉRIODE	EXERCICE		EXERCICE PRÉCÉDENT	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
• AUTOFINANCEMENT		131 287 528,59		80 491 560,39
• Capacité d'autofinancement		269 445 078,59		218 649 110,39
• Distribution de dividendes	138 157 550,00		138 157 550,00	
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		5 242 123,63		2 855 605,00
• Immobilisations incorporelles			1 000 000,00	2 798 605,00
• Titres de participation				
• Autres immobilisations		4 242 123,63		57 000,00
• AUG. DES CAPITAUX PROPRES & ASSIMILÉ				
• AUG. DES DETTES DE FINANCEMENT				
I. TOTAL DES RESSOURCES STABLES		136 529 652,22		83 347 165,39
II - EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
• ACQUISITIONS ET AUGM. DIMMO	304 477 670,52		120 112 855,39	
• Immobilisations incorporelles		481 208,24		1 306 632,78
• Immobilisations corporelles		87 364 887,68		104 057 434,75
• Titres de participation	216 629 000,00		14 726 398,08	
• Autres immobilisations	2574,60		22 389,78	
• REMB. DES CAPITAUX PROPRES				
• REMB. DETTES DE FINANCEMENT				9 300 000,00
• EMPLOIS EN NON VALEURS	15 828 616,94		9 585 923,44	
II. TOTAL EMPLOIS STABLES	320 306 287,46		138 998 778,83	
III. VARIATION BESOIN DE FIN. GLOBAL				
• III. VARIATION DE LA TRÉSORERIE				
TOTAL GÉNÉRAL	320 306 287,46	320 306 287,46	250 534 444,85	250 534 444,85

TABLEAU DES SÛRETÉS RÉELLES DONNÉES OU REÇUES

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017					
TIERS CRÉDITEURS OU TIERS DÉBITEURS	MONTANT COUVERT PAR LA SÛRETÉ	NATURE (1)	DATE ET LIEU D'INSCRIPTION	OBJET (2) (3)	VALEUR COMPTABLE NETTE DE LA SÛRETÉ DONNÉE À LA DATE DE CLÔTURE
Sûretés données					
Sûretés reçues					
- Hypothèques sur prêts immobiliers	1 170 000,00	6	1990 à 1996 Casablanca	Données par les bénéficiaires	

(1) Gage : 1 - Hypothèque ; 2 - Nantissement ; 3 - Warrant ; 4 - Autres (à préciser)

(2) Préciser si la sûreté est donnée au profit d'entreprise ou de personnes tierces (sûretés données) (entreprises liées, associées, membre du personnel)

(3) Préciser si la sûreté reçue par l'entreprise provient de personnes tierces autres que le débiteur (sûretés reçues)

ENGAGEMENT FINANCIERS REÇUS OU DONNÉS HORS OPÉRATION CRÉDIT BAIL

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017		
ENGAGEMENTS DONNÉS	MONTANTS EXERCICE	MONTANTS EXERCICE PRÉCÉDENT
.Avals et cautions	352 132 561,55	307 943 646,00
Engagements en matière de pensions de retraites et obligations similaires	220 191 560,00	234 997 655,00
Autres engagements donnés (1)	1 952 450 089,39	2 380 242 830,00
TOTAL	2 524 774 210,94	2 923 366 131,00
ENGAGEMENTS REÇUS	Montants exercice	Montants exercice
.Avals et cautions		
Engagements reçus (2)	309 803 428,95	382 892 054,00
TOTAL	309 803 428,95	382 892 054,00

(1) Couvertures à terme en devise, soit :

* 166 199 357,17 \$ au cours moyen de 9,6212 soit 1 599 030 341,17 Dhs.

* 2 988 968,09 € au cours moyen de 11,0536 soit 33 038 908,91 Dhs.

Positions ouvertes en devise, soit :

* 34 210 812,00 \$ au cours moyen de 9,3649 soit 320 380 833,30 Dhs.

(2) Couvertures à terme en devise, soit :

* 13 382 440,18 \$ au cours moyen de 10,1182 soit 135 405 848,53 Dhs.

* 15 535 001,82 € au cours moyen de 11,2261 soit 174 397 580,41 Dhs.

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017									
RAISON SOCIALE DE LA SOCIÉTÉ ÉMETTRICE	SECTEUR D'ACTIVITÉ 1	CAPITAL SOCIAL 2	PARTICIPATION AU CAPITAL EN % 3	PRIX D'ACQUISITION GLOBAL 4	VALEUR COMPTABLE NETTE 5	EXTRAIT DES DERNIERS ÉTATS DE SYNTHÈSE DE LA SOCIÉTÉ ÉMETTRICE			PRODUITS INSCRITS AU C.P.C DE L'EXERCICE
						DATE DE CLÔTURE 6	SITUATION NETTE 7	RÉSULTAT NET 8	
O LÉOR	OLEAGINEUX	20 250 000,00	100,00%	90 000 000,00	32 741 807,40	12/31/2017	37 921 822,94	-9 706 911,13	
COMAHA	OLEAGINEUX	21 000,00	49,05%						

Comptes sociaux

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QU' FINANCIÈRES

NATURE	MONTANT BRUT DÉBUT EXERC.	Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017						MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		AUGMENTATIONS			DIMINUTIONS			
		ACQUISITIONS	PRODUCTION PAR L'ENT. POUR ELLE MÊME	VIREMENT	CESSION	RETRAIT	VIREMENT	
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS	15595778,04	15828616,94	0,00	0,00	0,00	3804337,00	0,00	27620057,98
• Frais préliminaires								
• Charges à répartir sur plus. exercices	15595778,04	15828616,94				3804337,00		27620057,98
• Primes de remboursement des obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	122770277,60	0,00	0,00	481208,24	0,00	0,00	0,00	123251485,84
• Immobilisations en recherche & développement								
• Brevets, marques, droits & valeurs similaires	81403519,22			481208,24				81884727,46
• Fonds commercial	41366758,38							41366758,38
• Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1877129336,30	87846095,92	0,00	105844232,67	2813357,99	0,00	106325440,91	1961680865,99
• Terrains	64771013,48							64771013,48
• Constructions	223882940,37			20663601,54	481140,00			244065401,91
• Installations techniques, matériel & outillages	1345558133,37			83483406,17	0,00			1429041539,54
• Matériel de transport	95361618,08			295000,00	2332217,99			93324400,09
• Mobilier, matériel de bureau & aménagements divers	91855922,98			1402224,96				93258147,94
• Autres immobilisations corporelles								
• Immobilisations corporelles en cours	55699708,02	87846095,92					106325440,91	37220363,03

ÉTAT DES DÉROGATIONS

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017		
INDICATION DES DÉROGATIONS	JUSTIFICATIONS DES DÉROGATIONS	INFLUENCE DES DÉROGATIONS SUR / LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIÈRE ET LES RÉSULTATS
I. Dérogation aux principes comptables fondamentaux	NÉANT	NÉANT
II. Dérogations aux méthodes	NÉANT	NÉANT
III. Dérogation aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse	NÉANT	NÉANT

ÉTAT DES CHANGEMENTS DE MÉTHODES

Exercice du : 01/01/2017 au : 31/12/2017		
NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATIONS DES CHANGEMENTS	INFLUENCE DES CHANGEMENTS SUR / LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIÈRE ET LES RÉSULTATS
I. Changement affectant les méthodes d'évaluation	NÉANT	NÉANT
II. Changement affectant les règles de présentation	NÉANT	NÉANT

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

• IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS				
	2016	ACQUISITIONS	CESSIONS	2017
VALEURS BRUTES	18701405,48	15828616,94	3804337,00	27620057,98
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	15595778,04	15828616,94	3804337,00	27620057,98
Primes de remboursement des obligations				
MOINS : AMORTISSEMENTS	7188286,67	7420347,61	3804337,00	12086000,60
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	8469989,99	7420347,61	3804337,00	12086000,60
Primes de remboursement des obligations				
VALEUR NETTE COMPTABLE	11513118,81	-	-	15534057,38

• IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	2016	ACQUISITIONS	CESSIONS	2017
VALEURS BRUTES	124076910,38	481208,24	-	123251485,84
Immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	81403519,22	481208,24	-	81884727,46
Fonds commercial	41366758,38	-	-	41366758,38
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
AMORTISSEMENT	58390984,66	1105853,67	-	57878666,87
Immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	34870332,82	1105853,67	-	35976186,49
Fonds commercial	21902480,38	-	-	21902480,38
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
VALEURS NETTE COMPTABLE	65685925,72	-	-	65372818,97

• IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	2016	ACQUISITIONS	CESSIONS	2017
VALEURS BRUTES	1877129336,30	193690328,59	109138798,90	1961680865,99
Terrains	64771013,48			64771013,48
Constructions	223882940,37	20663601,54	481140,00	244065401,91
Installations techniques, matériel et outillage	1345558133,37	83483406,17		1429041539,54
Matériel de transport	95361618,08	295000,00	2332217,99	93324400,09
Mobilier, matériel de bureau et aménagement	91855922,98	1402224,96		93258147,94
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	55699708,02	87846095,92	106325440,91	37220363,03
MOINS : AMORTISSEMENTS	1452362614,16	60135835,33	2813357,99	1509685091,50
Constructions	159073580,18	8691812,55	481140,00	167284252,73
Installations techniques, matériel et outillage	1110815824,21	48530471,08		1159346295,29
Matériel de transport	94338741,12	847214,00	2332217,99	92853737,13
Mobilier, matériel de bureau et aménagement	88134468,65	2066337,70		90200806,35
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
VALEUR NETTE COMPTABLE	424766722,14	-	-	451995774,49

LESIEUR CRISTAL S.A.

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITÉ SUR LA SITUATION PROVISOIRE DES COMPTES SOCIAUX PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2017

En application des dispositions du Dahir portant loi n° 1-93-212 du 21 septembre 1993, tel que modifié et complété, nous avons procédé à un examen limité de la situation provisoire de la société Lesieur Cristal S.A., comprenant le bilan, le compte de produits et charges et une sélection des notes annexes les plus significatives relatifs à la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017. Cette situation qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 1.617.973.104,88 dont un bénéfice net de MAD 178.139.024,20 relève de la responsabilité des organes de gestion de la société Lesieur Cristal.

Nous avons effectué notre mission selon les normes de la Profession au Maroc relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation provisoire ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la Société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières; il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation provisoire, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations de la période écoulée ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société Lesieur Cristal S.A. arrêtés au 31 décembre 2017, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 27 mars 2018

Les Commissaires aux Comptes

ERNST & YOUNG

 Abdellah BERRADA ALLAM
 Associé

Fidarc Grant Thornton
 L'instinct de la croissance
 47, rue Allal Ben Abdellah
 Casablanca
 Maroc

FIDARC GRANT THORNTON

 Fouad MEHREZ
 Associé