



RCS : NANCY

Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANCY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1998 B 00442

Numéro SIREN : 419 415 617

Nom ou dénomination : MENTOR

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2017 sous le numéro de dépôt 5026

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANCY

RECEPISSE DE DEPOT

RUE DU GENERAL FABVIER - BP 30 108
54003 NANCY CEDEX
TEL 03 83 40 69 60 (STANDARD)

MENTOR

16 rue de Malzéville
54130 Dommartemont

V/REF :

N/REF : 98 B 442 / 2017-B-5026

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE NANCY certifie qu'il a reçu le 01/08/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

MENTOR

Société par actions simplifiée

16 rue de Malzéville

54130 Dommartemont

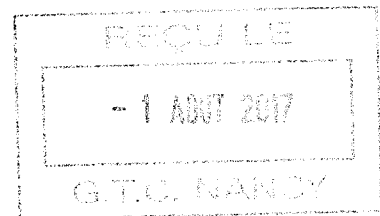
Le dépôt consolidé a été enregistré sous le numéro 2017-B-5026 le 07/08/2017

R.C.S. NANCY 419 415 617 (98 B 442)

Fait à NANCY le 07/08/2017,

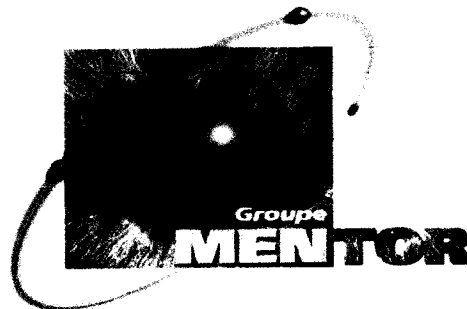
LE GREFFIER ASSOCIE





COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A stylized handwritten signature in black ink.



Comptes Consolidés

Exercice 2016

Fidurex
Société par actions
à responsabilité limitée

- SOMMAIRE -

Comptes consolidés, bilan et Résultat

Bilan consolidé au 31/12/2016	1
Comptes consolidés au 31/12/2016	5
Tableau des écarts de consolidation au 31/12/2016	10
Tableau des écarts de consolidation au 31/12/2015	15
Comptes consolidés au 31/12/2015	16

Valeurs marquantes de l'exercice

Valeurs marquantes	11
Pourcentages par detendeur	20
Post-clôture	33

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes comptables	35
Méthodes d'évaluation	38
Méthode de réévaluation	39
Engagements de remise	40

Modalités et périmètre de la consolidation

Modalités de consolidation	42
Méthodes	44
Périmètre de Consolidation	49
Liste des entités consolidées	50
Écarts de consolidation	62
Écarts acquisition positifs	66
Respect du principe d'homogénéité	67
Retraitement des fonds de commerce	68

Annexes CRC 99-02 sur bilan

Immobilisations	70
Durée de vie des immobilisations	71
Amortissements	72
Provisions	73
TME	74
Valeurs liquidatives des VMP	75
Créances par échéances	76
Dettes par échéances	77
Détail des emprunts par société	78
Garanties données	80
Détail des titres non consolidés	85

Charges exceptionnelles	1 000
Produits exceptionnels	1 000
Charges exceptionnelles	1 000
Produits exceptionnels	1 000
Charges exceptionnelles	1 000
Produits exceptionnels	1 000
Charges exceptionnelles	1 000
Produits exceptionnels	1 000

Annexes CRC 99-02 sur résultat

Revenu par action	1 000
Charges et produits financiers	1 000
Charges et produits exceptionnels	1 000

BN

ETATS DE SYNTHESE CRC 99-02

CTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/12/2016	31/12/2015
Ecart d'acquisition I	14 315 946	1 997 416	12 318 530	9 541 133
Capital souscrit non appelé II	10 024		10 024	1 524
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	666 774	29 259	637 515	
Frais de recherche et développement	2 562 047	730 354	1 831 693	1 951 187
Concessions, brevets, droits similaires	42 208	13 667	28 541	33 541
Fonds commercial	1 643 669	1 437 261	206 408	204 786
Autres immobilisations incorporelles				227 096
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 779 403	109 770	5 669 633	4 941 763
Constructions	30 425 498	6 288 592	24 136 906	21 814 931
Installations techniques, matériel, outillage	745 924	309 385	436 539	124 980
Autres immobilisations corporelles	4 786 567	3 302 665	1 483 902	978 920
Immobilisations en cours	1 550 322		1 550 322	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	610 036		610 036	597 153
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence	698 048		698 048	659 006
Créances rattachées à des participations	444 600		444 600	354 600
Autres titres immobilisés	35 524		35 524	15 128
Prêts	107 549		107 549	5 340
Autres immobilisations financières	357 681		357 681	264 494
TOTAL III	50 455 850	12 220 953	38 234 897	32 172 925
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	250 861		250 861	21 272
En-cours de production de biens	13 989 184	84 101	13 905 083	8 260 874
En-cours de production de services				9 024
Produits intermédiaires et finis	57 193		57 193	
Marchandises	2 048 260	402 012	1 646 248	1 823 694
Avances et acomptes versés sur commandes	31 689		31 689	41 926
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	16 255 760	114 825	16 140 935	8 964 883
Actifs d'impôts différés				
Autres créances	5 879 013		5 879 013	3 576 515
Capital souscrit, appelé et non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 045 145	32 870	1 012 275	1 759 932
Actions propres				
Disponibilités	4 491 455		4 491 455	7 121 975
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	508 339		508 339	439 780
Liaison entité de gestion				
Liaison Titres				
Liaison Bilan	-7		-7	-13
TOTAL IV	44 556 892	633 808	43 923 084	32 019 862
Charges à répartir sur plusieurs exercices V				
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII	3		3	17
TOTAL GENERAL (I à VIII)	109 338 715	14 852 177	94 486 538	73 735 461

BN

PASSIF	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	19 180 000	19 180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation groupe		
Réserve légale	340 033	217 624
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 325 768	
Réserve du groupe	-7 835 614	-6 879 639
Ecarts de conversion groupe		
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364
RESULTAT GROUPE	5 829 073	1 102 112
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	23 414 624	17 195 461
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	-722 323	-1 142 654
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	210 236	485 776
TOTAL II	-512 087	-656 878
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	353 281	180 800
Provisions pour charges	1 053 975	660 996
Provisions pour passif d'impôt différé	758 984	1 100 449
TOTAL IV	2 166 240	1 942 245
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 992 794	38 412 242
Concours bancaires courants	2 866 011	2 446 747
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers	1 687 997	250 227
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 227	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 936 905	4 944 391
Dettes fiscales et sociales	10 822 008	6 087 126
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980 692	2 143 800
Autres dettes	751 054	964 978
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	377 070	5 113
TOTAL V	69 417 758	55 254 624
Ecarts de conversion passif		
VI		
Ecart arrondi passif	VII	
	3	9
TOTAL GENERAL (I à VII)	94 486 538	73 735 461

Comptes consolidés au 31/12/2016

En EUR	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	4 867 241	360 332
Production vendue	56 130 084	46 456 143
Chiffre d'affaires	60 997 325	46 816 475
Production stockée	7 606 208	3 923 053
Subventions d'exploitation	4 147	24 861
Reprises sur provisions	777 210	280 956
Autres produits	132 180	79 639
Produits d'exploitation	8 519 745	4 308 509
Achats et variations de stocks	4 390 599	-355 215
Autres achats et charges externes	25 468 177	22 193 412
Impôts et taxes	3 254 306	2 774 349
Charges de personnel	23 014 880	18 952 576
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 767 650	1 510 361
Dotations aux provisions pour risques et charges	814 665	422 680
Autres provisions et charges d'exploitation	539 713	29 684
Charges d'exploitation	59 249 990	45 527 847
Résultat d'exploitation	10 267 080	5 597 137
Produits financiers	135 637	378 125
Charges financières	940 249	1 846 588
Résultat financier	-804 612	-1 468 463
Résultat courant avant impôt	9 462 468	4 128 674
Produits exceptionnels	1 058 481	673 904
Charges exceptionnelles	1 006 473	608 693
Résultat exceptionnel	52 008	65 211
Impôt sur le résultat	3 453 852	2 470 786
Résultat des sociétés intégrées	6 060 624	1 723 099
Résultat des sociétés mises en équivalence	22 927	23 327
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	44 245	158 531
Résultat d'ensemble consolidé	6 039 306	1 587 895
Résultat groupe	5 829 073	1 102 114
Résultat hors-groupe	210 236	485 773
Résultat par action	0,30391	0,05746
Résultat dilué par action	0,30391	0,05746

B7

RUBRIQUES	31/12/2016	31/12/2015
Résultat net avant mise en équivalence	6 016 382	1 564 560
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	2 720 396	2 258 105
- Variation des impôts différés	-341 465	389 475
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	-219 728	-213 953
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	8 175 585	3 998 187
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	41 842	49 614
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-7 304 613	3 889 761
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	912 814	7 937 562
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisations	-10 611 869	-7 817 498
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	812 273	499 788
Incidence des variations de périmètres	-1 908 658	-8 512 978
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-11 708 254	-15 830 688
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-48 597	-1 007 611
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire (incluant minoritaires)	1 191 462	90 346
Variation des crédits promoteurs	234 780	1 199 936
Emissions d'emprunts	9 529 033	10 835 665
Variation dettes financières diverses		
Remboursements d'emprunts	-3 510 711	-3 654 208
Crédit fournisseur d'immobilisation	-163 108	2 110 680
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	7 232 859	9 574 808
Variations de trésorerie (A)	-3 562 581	1 681 682
Trésorerie d'ouverture (B)	8 797 617	7 115 935
Trésorerie de clôture (C)	5 235 036	8 797 617
Ecart (A - (C - B)		

	Capital	Primes	Réserves	Résultat	Total part groupe	Intérêts minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	19 000 000	0	(2 206 737)	3 962 308	18 890 240	1 865 331
Variation de capital de l'entreprise consolidante	180 000				180 000	
Distributions de dividendes						
Affectation en réserves			3 962 308	(3 962 308)		
RESULTAT N-1				1 587 888	1 102 114	485 773
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle						
Changements de méthodes comptables			(3 985 717)		(2 025 583)	(1 960 134)
Imputation de l'EA sur les capitaux propres						
Variation de périmètre			(2 248 099)		(1 473 651)	(774 448)
Autres variations			248 940		522 341	(273 401)
CAPITAUX PROPRES N-1	19 180 000	0	(4 229 305)	1 587 888	17 195 461	(656 879)
Variation de capital de l'entreprise consolidante						
Distributions de dividendes						
Apport en numéraire						
Affectation en réserves			1 587 888	(1 587 888)		
RESULTAT N				6 039 306	5 829 073	210 233
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle						
Changements de méthodes comptables						
Imputation de l'EA sur les capitaux propres						
Variations de périmètre						
Autres variations			324 645		390 090	(65 441)
CAPITAUX PROPRES N	19 180 000	0	(2 316 772)	6 039 306	23 414 624	(512 087)

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT**TOTAL**

Résultat consolidé après impôt	6 039 309
Résultat des sociétés mises en équivalence	22 927
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	6 016 382
Impôt réel	3 453 852
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	9 470 234
IMPOT THEORIQUE GROUPE	3 156 747
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	297 105

JUSTIFICATION DE L'ECART

Ecart sur base imposées à taux différenciés	-70 696
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-305 125
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	97 715
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-278 106

Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-190 020
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	998 259
Utilisation déficit antérieur	-275 061
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	-11 538
Résultat sociétés transparente fiscalement	-65 373
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	118 944
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	575 211

JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	297 105
---	----------------

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Faits marquants de l'exercice

Mentor

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés Mentor, Profixia, Partners Finances et Credistor, Mentor étant la tête de groupe.

Le 14 janvier 2016, la société Mentor a constitué la SARL M2.I. Mentor détient 50 % du capital social de 15 000 €, composé de 1 000 parts. M2.I est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le 1^{er} exercice clôture le 31 décembre 2016.

Le 21 janvier 2016, la société Mentor a constitué la SAS Therafi. Mentor détient 87.50 % du capital social de 400 000 €, composé de 4 000 actions. Therafi est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 87.50 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Le 20 avril 2016, la société Mentor a participé à l'augmentation de capital de la SAS Api Tech. Les actionnaires en place ont renoncé à leur droit préférentiel de souscription, Mentor a donc souscrit à 300 actions de 400 € de valeur nominale, soit 120 000 €. Le capital social d'Api Tech, après cette opération, est composé de 400 actions. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Par un acte notarié datant du 27 septembre 2016, Mentor a acquis une propriété située au 16, rue de Malzéville, à Dommartemont, et le siège social du groupe y a été transféré. Cette transaction s'est conclue pour un prix de cession de 3 750 K€, dont 50 K€ de bien mobiliers. L'immobilier a été comptabilisé via l'approche par composant. Le composant principal est la structure, évaluée à 1 950 k€, amortissable sur une durée de 100 ans.

Le 15 décembre 2016, Acquys a divisé la valeur nominale de chaque part de son capital social par 100, pour la faire passer de 100 € à 1 €, sans modification du capital qui restait fixé à la somme de 1 000 000 €. Le capital social était dorénavant divisé en 1 000 000 de parts de 1 €. Le capital social d'Acquys a ensuite été augmenté de 523 286 € par compensation avec des créances pour atteindre 1 523 286 €, par création de 523 286 actions. Le capital social a ensuite été réduit de 1 123 284.11 € par apurement des pertes de même montant, puis de 300 000 € en prévision des pertes futures, par diminution de la valeur nominale des actions. Le capital social s'élève maintenant à 100 001.89 €, divisé en 1 523 286 actions. Mentor détient 1 523 186 actions et Benoit Michaux en détient 100.

Le 15 décembre 2016, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 432 623.96 € par apurement des pertes. Il s'élève maintenant à 1 567 376.04 €. L'opération a été faite par réduction de la valeur nominale des parts. Le capital est donc divisé en 2 000 000 d'actions. Mentor en détient toujours 1 999 997 et Benoit Michaux toujours 3.

3CMO

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Acquys

Le 15 décembre 2016, la valeur nominale de chaque part sociale a été divisée par 100, pour la faire passer de 100 € à 1 €, sans modification du capital social qui restait fixé à la somme de 1 000 000 €. Le capital social était dorénavant divisé en 1 000 000 de parts de 1 €. Le capital social d'Acquys a ensuite été augmenté de 523 286 € par compensation avec des créances pour atteindre 1 523 286 €, par création de 523 286 actions. Le capital social a ensuite été réduit de 1 123 284.11 € par apurement des pertes de même montant, puis de 300 000 € en prévision des pertes futures, par diminution de la valeur nominale des actions. Le capital social s'élève maintenant à 100 001.89 €, divisé en 1 523 286 actions. Mentor détient 1 523 186 actions et Benoît Michaux en détient 100.

Alliance Perf

Le 29 janvier 2016, la SAS Therafi acquiert la SAS Alliance Perf pour 100 % de son capital social, au prix de 3 185 982 €. Le prix initial est de 3 000 000 €, le complément de 185 982 €. Ce complément de prix devait être payé au plus tard le 31/12/2016, mais est actuellement sujet à discussions avec le vendeur. Le capital social est de 15 000 €, composé de 100 actions. Alliance Perf est consolidée selon la méthode de l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/04/2016 entre les sociétés Therafi et Alliance Perf, Therafi étant la tête de groupe.

AM2P Conseils

Le 2 mai 2016, la SAS AM2P Conseils est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Am'eau

Néant.

Amofia

Néant.

Api Tech

Le 20 avril 2016, la société Mentor a participé à l'augmentation de capital de la SAS Api Tech. Les actionnaires en place ont renoncé à leur droit préférentiel de souscription, Mentor a donc souscrit à 300 actions de 400 € de valeur nominale, soit 120 000 €. Le capital social d'Api Tech, après cette opération, est composé de 400 actions. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Apportys

Le 7 décembre 2016, la SAS Apportys est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 20 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Archea

Le 21 août 2016, la SCCV Archea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Promagora, qui est co-gérante. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %.

Avant Après

Le 15 janvier 2016, la société Urbavenir a constitué la SARL Avant Après. Urbavenir détient 75 % du capital social de 1 500 €, composé de 60 parts. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Axélia

Néant.

Collection si particulière

Néant.

Comet

Le 9 juin 2016, Urbavenir et Urbaco ont participé à l'augmentation de capital de la SARL Comet, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération, le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Conseilting

Néant.

Credistor

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés Mentor, Profixia, Partners Finances et Credistor, Mentor étant la tête de groupe.

Cyrben

Néant.

Devissima

Le 24 août 2016, la SAS Devissima est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par Viaevista et 10 % par Netimark. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

Dyrun (ex Cortex Systems)

En septembre 2016, la société Cortex systems a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Dyrun.

Le 26 octobre 2016, la SE Dyrun Telecom est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 20 actions, est détenu à 70 % par Dyrun.

Dyrun Telecom

Le 26 octobre 2016, la SE Dyrun Telecom est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 20 actions, est détenu à 70 % par Dyrun. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 70 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. La devise est la couronne tchèque.

Entrepierre

Néant.

Epargne Concept

Néant.

Espace & Avenir

La SCI Bellevue est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI Clos de la Tuilerie est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI DEF est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI Les Portes de l'Embanie est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

Bh

Le 16 août 2016, une AGE a décidé l'augmentation du capital social de la SAS Espace & Avenir pour 1 100 000 € par la création de 22 000 actions nouvelles de 50 € de numéraire, par compensation de créance. Le capital a atteint 1 280 000 €. Puis le 30/09/2016, une AGE a constaté une réduction du capital social Espace & avenir de 1 127 222.89 € pour le ramener à 152 777.11 €, par résorption des pertes. Cette réduction de capital a été effectuée par réduction de la valeur nominale des actions, qui passent de 50 € à 5.96 €. Puis sur cette même assemblée générale, la décision a été prise d'augmenter le capital social de 7 222.89 € pour le porter à un montant de 160 000 €, par incorporation au capital de sommes prélevées sur les réserves légales. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 25 600 actions existantes à 6.25 €.

Estudia

Néant.

Eve Immo

Néant.

Foch 62

Néant.

Foncima

Néant.

Foncy Investissement

Néant.

Formavista

Néant.

Geodetec

Néant.

Gestive

Néant.

Global courtage

Néant.

Glyphe & Co

Le 17 mars 2016, Urbaco a acheté 55 % de la SAS Glyphe & Co, et Urbavenir en a acheté 20 %, pour 1 euro symbolique. Le capital social est de 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société est donc intégrée globalement.

Groupassur

Néant.

Habitat

Néant.

Haced

Néant.

Halleria

Néant.

Imanna

Le 15 décembre 2016, la SAS Imanna est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Imvalor

Néant.

Ingédiag

Néant.

Instinct paysage

Néant.

Inv Estim

Néant.

Léopold

Néant.

BN

LLA

Le 23 mai 2016, Urbaco et Urbavenir acquièrent respectivement 40 % et 10 % du capital social de LLA, pour 40 000 € et 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 50 %. Franck Eve est Président, le contrôle de fait est établi, la société est donc consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Locavenir

Néant.

M2.I

Le 14 janvier 2016, la société Mentor a constitué la SARL M2.I. Mentor détient 50 % du capital social de 15 000 €, composé de 1 000 parts. M2.I est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le 1^{er} exercice clôture le 31 décembre 2016.

Médiane

Néant.

Michaux Immobilier

Néant.

Milleria

Le 18 mars 2016, une augmentation de capital se fait par création de 18 actions de 500 €, souscrite en totalité par Urbavenir, amenant le capital social à 10 000 €.

Le 20 juin 2016, Urbavenir cède la totalité de ses parts de la société Milleria à la valeur nominale, soit 500 € par action, à Urbaco pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. Milleria reste intégrée globalement, détenue par Urbaco à 55 %.

Muomina

Le 1 décembre 2016, la SAS Muomina est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. DUHO Immobilier, qui détient également 50 %, est Président.

Netimark

Le 24 août 2016, la SAS Devissima est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par Viaevista et 10 % par Netimark. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

Novelia

Néant.

Paikka Consulting

Le 23 juin 2016, la SAS Paikka Consulting est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Partner Investissement

Néant.

Partners Finances

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés Mentor, Profixia, Partners Finances et Credistor, Mentor étant la tête de groupe.

Partners Finances Belgique

Néant.

Partners Finances Portugal

Néant.

Polyhome

Néant.

Prêt up

Néant.

Previas

Néant.

Profixia

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés Mentor, Profixia, Partners Finances et Credistor, Mentor étant la tête de groupe.

Promagora

Le 27 juillet 2016, la SNC La Foncière Promagora est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts, est détenu à 50 % par Promagora. Benoît MICHAUX est cogérant. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Société de droit luxembourgeois.

BA

Le 21 août 2016, la SCCV Archea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Promagora, qui est co-gérante. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %.

RSEN

Néant.

Saflor

Néant.

SCCV Victor Bash-Montea

Néant.

SCI Bellevue

La SCI Bellevue est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI Clos de la Tuilerie

La SCI Clos de la Tuilerie est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI DEF

La SCI DEF est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI Les Portes de l'Embanie

La SCI Les Portes de l'Embanie est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SNC La Foncière Promagora

Le 27 juillet 2016, la SNC La Foncière Promagora est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts, est détenu à 50 % par Promagora. Benoît MICHAUX est cogérant. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Société de droit luxembourgeois.

Sopames

Néant.

Survenance

Le 31 décembre 2016, le capital social de la société a été augmenté de 8 500 €, par création de 8 500 parts à 1 €. Le capital de 10 000 € est donc détenu à hauteur de 11.25 % par Urbavenir et 60 % par Urbaco, le reste par des tiers.

Therafi

Le 21 janvier 2016, la société Mentor a constitué la SAS Therafi. Mentor détient 87.50 % du capital social de 400 000 €, composé de 4 000 actions. Therafi est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 87.50 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Le 29 janvier 2016, la SAS Therafi acquiert la SAS Alliance Perf pour 100 % de son capital social, au prix de 3 185 982 €. Le prix initial est de 3 000 000 €, le complément de 185 982 €. Ce complément de prix devait être payé au plus tard le 31/12/2016, mais est actuellement sujet à discussions avec le vendeur. Le capital social est de 15 000 €, composé de 100 actions. Alliance Perf est consolidée selon la méthode de l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/04/2016 entre les sociétés Therafi et Alliance Perf, Therafi étant la tête de groupe.

TP2D

Néant.

Urba2c

Néant.

Urbaco

Le 17 mars 2016, Urbaco a acheté 55 % de la SAS Glyphe & Co, et Urbavenir en a acheté 20 %, pour 1 euro symbolique. Le capital social est de 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société est donc intégrée globalement.

Le 18 mars 2016, la SARL Urbavenir Projets est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 parts, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 24 mars 2016, la SAS Urbavenir Aménagement est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 500 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 18 avril 2016, la SAS Urbavenir Matériaux est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions, est détenu à 65 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est

consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 90 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 2 mai 2016, la SAS AM2P Conseils est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 mai 2016, Urbaco et Urbavenir acquièrent respectivement 40 % et 10 % du capital social de LLA, pour 40 000 € et 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 50 %. Franck Eve est Président, le contrôle de fait est établi, la société est donc consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Le 9 juin 2016, Urbavenir et Urbaco ont participé à l'augmentation de capital de la SARL Comet, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération, le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 20 juin 2016, Urbavenir cède la totalité de ses parts de la société Milleria à la valeur nominale, soit 500 € par action, à Urbaco pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. Milleria reste intégrée globalement, détenue par Urbaco à 55 %.

Le 23 juin 2016, la SAS Paikka Consulting est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 5 juillet 2016, la société Urbavenir cède 500 actions d'Urbavenir TPS à Urbaco pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par Urbavenir et à 50 % par Urbaco.

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 7 décembre 2016, la SAS Apportys est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 20 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, la SAS Imanna est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 31 décembre 2016, le capital social de la SARL SURVENANCE a été augmenté de 8 500 €, par création de 8 500 parts à 1 €. Le capital de 10 000 € est donc détenu à hauteur de 11.25 % par Urbavenir et 60 % par Urbaco, le reste par des tiers.

Urbafi

Néant.

Urbareno

Néant.

Urbavenir

Le 15 janvier 2016, la société Urbavenir a constitué la SARL Avant Après. Urbavenir détient 75 % du capital social de 1 500 €, composé de 60 parts. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Le 17 mars 2016, Urbaco a acheté 55 % de la SAS Glyphe & Co, et Urbavenir en a acheté 20 %, pour 1 euro symbolique. Le capital social est de 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société est donc intégrée globalement.

Le 18 mars 2016, la SARL Urbavenir Projets est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 parts, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 24 mars 2016, la SAS Urbavenir Aménagement est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 500 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 18 avril 2016, la SAS Urbavenir Matériaux est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions, est détenu à 65 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 90 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 2 mai 2016, la SAS AM2P Conseils est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 mai 2016, Urbaco et Urbavenir acquièrent respectivement 40 % et 10 % du capital social de LLA, pour 40 000 € et 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 50 %. Frank Eve est Président, le contrôle de fait est établi, la société est donc consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Le 9 juin 2016, Urbavenir et Urbaco ont participé à l'augmentation de capital de la SARL Comet, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération,

le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 20 juin 2016, Urbavenir cède la totalité de ses parts de la société Milleria à la valeur nominale, soit 500 € par action, à Urbaco pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. Milleria reste intégrée globalement, détenue par Urbaco à 55 %.

Le 23 juin 2016, la SAS Paikka Consulting est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 5 juillet 2016, la société Urbavenir cède 500 actions d'Urbavenir TPS à Urbaco pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par Urbavenir et à 50 % par Urbaco.

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 1 décembre 2016, la SAS Muomina est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. DUHO Immobilier, qui détient également 50 %, est Président.

Le 7 décembre 2016, la SAS Apportys est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 20 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, la SAS Imanna est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 31 décembre 2016, le capital social de la SARL SURVENANCE a été augmenté de 8 500 €, par création de 8 500 parts à 1 €. Le capital de 10 000 € est donc détenu à hauteur de 11.25 % par Urbavenir et 60 % par Urbaco, le reste par des tiers.

Urbavenir Aménagement

Le 24 mars 2016, la SAS Urbavenir Aménagement est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 500 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Urbavenir Construction

Néant.

Urbavenir Matériaux

Le 18 avril 2016, la SAS Urbavenir Matériaux est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions, est détenu à 65 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 90 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Urbavenir Projets

Le 18 mars 2016, la SARL Urbavenir Projets est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 parts, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Urbavenir Solutions Immobilières

Néant.

Urbavenir TPS

Le 5 juillet 2016, la société Urbavenir cède 500 actions d'Urbavenir TPS à Urbaco pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par Urbavenir et à 50 % par Urbaco. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société reste donc intégrée globalement.

Viaemedia

Néant.

Viaevista

Le 24 août 2016, la SAS Devissima est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par Viaevista et 10 % par Netimark. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

Le 28 septembre 2016, la SAS Viaexa est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions, est détenu à 51 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 432 623.96 € par apurement des pertes. Il s'élève maintenant à 1 567 376.04 €. L'opération a été faite par réduction de la valeur nominale des parts. Le capital est donc divisé en 2 000 000 d'actions. Mentor en détient toujours 1 999 997 et Benoit Michaux toujours 3.

Viaexa

Le 28 septembre 2016, la SAS Viaexa est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions, est détenu à 51 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

B7

Villodia

Néant.

Wagram

Néant.

Pourcentages par détentrice

(édition en Unités EUR)

GRUPE MENTOR
MENTOR
16 rue Victor Hugo
54000 NANCY

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détentrice : CORTEXSYSTEM DYRUN

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
DYRUNTELECONDYRUN TELECOM	14 /	20	70,00 %	14 /	20	70,00 %	☐

Entreprise Détentrice : ESPACEAvenir Espace & avenir

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
BELLEVUE SCI BELLEVUE	20 /	80	25,00 %	20 /	80	25,00 %	☐
CLOSTUILERIE SCI CLOS DE LA TUILERIE	30 /	120	25,00 %	30 /	120	25,00 %	☐
DEF SCI D.E.F.	20 /	80	25,00 %	20 /	80	25,00 %	☐
EMBANIE SCI les portes de l'embanie	35 /	140	25,00 %	35 /	140	25,00 %	☐

Entreprise Détentrice : FON FONCIMA

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
CYRBEN CYRBEN	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
LEO LEOPOLD	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
WAG WAGRAM	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐

Entreprise Détentrice : LESI VIAEVISTA

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
DEVISSIMA DEVISSIMA	450 000 /	500 000	90,00 %	450 000 /	500 000	90,00 %	☐
VIAEMEDIA VIAEMEDIA	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
VIAEXA VIAEXA	15 300 /	30 000	51,00 %	15 300 /	30 000	51,00 %	☐

Sourcegid Consolidati
© Copyright CEGID

Pourcentages par détentrice

Bh

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détentrice : LESI VIAEVISTA

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
CRED CREDISTOR	400 000 /	400 000	100,00 %	400 000 /	400 000	100,00 %	□
GLOBAL GLOBAL COURTAGE	30 /	60	50,00 %	30 /	60	50,00 %	□
MBFINANCAS MB PORUTGAL	14 996 /	15 000	99,97 %	14 996 /	15 000	99,97 %	□
PFBELGQUE PARTNERS FINANCE BELGIQUE	249 999 /	250 000	100,00 %	249 999 /	250 000	100,00 %	□
PRETUP PRET UP	200 000 /	200 000	100,00 %	200 000 /	200 000	100,00 %	□

Entreprise Détentrice : MB PARTNERS FINANCES

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
ACC HACCED	79 /	80	98,75 %	79 /	80	98,75 %	□
ACQUYS ACQUYS	1523 186 /	1523 286	99,99 %	1523 186 /	1523 286	99,99 %	□
APITECH APITECH	300 /	400	75,00 %	300 /	400	75,00 %	□
COLLECTION COLLECTION SI PARTICULIERE	350 /	1 000	35,00 %	350 /	1 000	35,00 %	□
CONS CONSULTING	150 /	300	50,00 %	150 /	300	50,00 %	□
CORTEXSYSTEMDYRUN	20 000 /	50 000	40,00 %	20 000 /	50 000	40,00 %	□
ENT ENTREPIERRE	5 000 /	10 000	50,00 %	5 000 /	10 000	50,00 %	□
EPA EPARGNE CONCEPT	64 /	80	80,00 %	64 /	80	80,00 %	□
FOCH FOCH 62	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
FON FONCIMA	11499 976 /	11500 000	100,00 %	11499 976 /	11500 000	100,00 %	□
FONCY FONCY INVESTISSEMENT	899 998 /	900 000	100,00 %	899 998 /	900 000	100,00 %	□
FORM FORMAVISTA	150 /	300	50,00 %	150 /	300	50,00 %	□
GROU GROUPASSUR	340 /	760	44,74 %	340 /	760	44,74 %	□
HABITAT HABITAT	499 /	500	99,80 %	499 /	500	99,80 %	□

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détenrice : MENTOR MENTOR

Entreprise(s) Code	Détenu(e) Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
IMV	IMVALOR	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	☐
INVESTIM	INV ESTIM	29 999 /	30 000	100,00 %	29 999 /	30 000	100,00 %	☐
LESI	VIAEVISTA	1999 997 /	2000 000	100,00 %	1999 997 /	2000 000	100,00 %	☐
M2I	M2I	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	☐
MED	MEDIANE	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	☐
MICHAUX	MICHAUX IMMOBILIER	549 /	550	99,82 %	549 /	550	99,82 %	☐
NET	NETIMARK	700 /	1 000	70,00 %	700 /	1 000	70,00 %	☐
PART	PARTNER INVESTISSEMENT	999 996 /	1 000 000	100,00 %	999 996 /	1 000 000	100,00 %	☐
POLY	POLYHOME	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	☐
PRE	PREVIAS	24 /	80	30,00 %	24 /	80	30,00 %	☐
PROFEXIA	PROFEXIA	36 655 /	37 691	97,25 %	36 655 /	37 691	97,25 %	☐
PROM	PROMAGORA	5399 999 /	5400 000	100,00 %	5399 999 /	5400 000	100,00 %	☐
SDI	SDI	14 /	80	17,50 %	14 /	80	17,50 %	☐
SOPAMES	SOPAMES	255 000 /	500 000	51,00 %	255 000 /	500 000	51,00 %	☐
THERAFI	THERAFI	3 500 /	4 000	87,50 %	3 500 /	4 000	87,50 %	☐
URBACO	URBACO	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	☐
URBAFI	URBAFI	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
URBAVENIR	URBAVENIR	2 534 /	4 968	51,01 %	2 534 /	4 968	51,01 %	☐

Entreprise Détenrice : MICHAUX MICHAUX IMMOBILIER

Entreprise(s) Code	Détenu(e) Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
GES	GESTIVE	1 493 /	1 500	99,53 %	1 493 /	1 500	99,53 %	☐

BH

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détentrice : NET		NETIMARK							
Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt	
DEVISSIMA	DEVISSIMA	50 000 /	500 000	10,00 %	50 000 /	500 000	10,00 %	□	
Entreprise Détentrice : PART		PARTNER INVESTISSEMENT							
Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt	
FOCH	FOCH 62	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□	
Entreprise Détentrice : PROFIXIA		PROFIXIA							
Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt	
MB	PARTNERS FINANCES	1 000 /	1 000	100,00 %	1 000 /	1 000	100,00 %	□	
Entreprise Détentrice : PROM		PROMAGORA							
Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt	
ARCHEA	ARCHEA	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□	
ARTEMIA	NOVELIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	□	
AXELIA	AXELIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	□	
ESTUDIA	ESTUDIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	□	
HALLERIA	HALLERIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	□	
SNCLAFONCIER SNC La foncière Promagora		50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□	
VICTORBASCH	SCCV VICTOR BASH	60 /	100	60,00 %	60 /	100	60,00 %	□	
VILLODIA	VILLODIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	□	

82

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détentrice : SOPAMES

Entreprise(s) Détentue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
SAF SAFLOR	5 000 /	5 000	100,00 %	5 000 /	5 000	100,00 %	☐

Entreprise Détentrice : THERAFI

Entreprise(s) Détentue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
ALLIANCEPERF ALLIANCE PERF	100 /	100	100,00 %	100 /	100	100,00 %	☐

Entreprise Détentrice : URBACO

Entreprise(s) Détentue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
3CMO 3CMO	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
AM2PONSEIL AM2P CONSEIL	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
APPORTYS SAS APPORTYS	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
COMET COMET	200 /	400	50,00 %	200 /	400	50,00 %	☐
ESPACEAVENIR Espace & avenir	23 040 /	25 600	90,00 %	23 040 /	25 600	90,00 %	☐
GLYPHE GLYPHE & CO	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
IMANNA IMANNA	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
INGEDIAG INGEDIAG	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
LLA LLA	6 012 /	15 030	40,00 %	6 012 /	15 030	40,00 %	☐
MILLERIA MILLERIA	11 /	20	55,00 %	11 /	20	55,00 %	☐
PAIKKA PAIKKA CONSULTING	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
RSEN RSEN	7 500 /	15 000	50,00 %	7 500 /	15 000	50,00 %	☐
SURVENANCE SURVENANCE	6 000 /	10 000	60,00 %	6 000 /	10 000	60,00 %	☐
URBAVENIRAMURBAVENIR AMENAGEMENT	250 /	500	50,00 %	250 /	500	50,00 %	☐
URBAVENIRCONURbavenir construction	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %	☐
URBAVENIRMATURBAVENIR MATERIAUX	650 /	1 000	65,00 %	650 /	1 000	65,00 %	☐
URBAVENIRPROURBAVENIR PROJETS	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %	☐

Yourcegid Consolidati
© Copyright CEGID

Pourcentages par détentrice

PA

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détenrice : URBACO URBACO

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
URBAVENIRSOL Urbavenir Solution immobilière	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %	☐
URBAVENIRTPS URBAVENIR TPS	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	☐

Entreprise Détenrice : URBAVENIR URBAVENIR

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
3CMO 3CMO	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
AM2Pconseil AM2P CONSEIL	25 /	100	25,00 %	25 /	100	25,00 %	☐
AMEAU A.M.EAU	84 /	150	56,00 %	84 /	150	56,00 %	☐
AMOFIA AMOFIA	75 /	150	50,00 %	75 /	150	50,00 %	☐
APPORTYS SAS APPORTYS	20 /	100	20,00 %	20 /	100	20,00 %	☐
AVANTAPRES AVANT APRES	45 /	60	75,00 %	45 /	60	75,00 %	☐
COMET COMET	100 /	400	25,00 %	100 /	400	25,00 %	☐
ESPACEAVENIR Espace & avenir	2 560 /	25 600	10,00 %	2 560 /	25 600	10,00 %	☐
EVE EVE IMMO	24 /	60	40,00 %	24 /	60	40,00 %	☐
GEODETEC GEODETEC	113 /	150	75,33 %	113 /	150	75,33 %	☐
GLYPHE GLYPHE & CO	20 /	100	20,00 %	0 /	100	0,00 %	☐
IMANNA IMANNA	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
INGEDIAG INGEDIA	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
INSTINCT INSTINCT PAYSAGE	75 /	100	75,00 %	75 /	100	75,00 %	☐
LLA LLA	1 503 /	15 030	10,00 %	1 503 /	15 030	10,00 %	☐
LOC AVENIR SAS LOC AVENIR	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	☐
MUOMINA MUOMINA	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
PAIKKA PAIKKA CONSULTING	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
RSEN RSEN	3 750 /	15 000	25,00 %	3 750 /	15 000	25,00 %	☐
SURVENANCE SURVENANCE	1 125 /	10 000	11,25 %	1 125 /	10 000	11,25 %	☐
TP2D TP 2D	60 /	100	60,00 %	60 /	100	60,00 %	☐
URBA2C URBAC2C	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %	☐

Pourcentages par détentrice

BS

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détenrice : URBAVENIR URBVAVENIR

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus		Nb titre total		Détenition directe		Nb droits de vote		Nb droits de vote total ajusté		Contrôle particulier		Communauté d'intérêt	
URBARENO URBARENO	51 /	100	51,00 %	51 /	100	51,00 %	51 /	100	51,00 %	100	51,00 %			
URBARENIRAMURBARENIR AMENAGEMENT	125 /	500	25,00 %	125 /	500	25,00 %	125 /	500	25,00 %	500	25,00 %			
URBARENIRCONURbavenir construction	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	500	10,00 %			
URBARENIRMATURBAVENIR MATERIAUX	250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	1 000	25,00 %			
URBARENIRPROURBAVENIR PROJETS	375 /	1 500	25,00 %	375 /	1 500	25,00 %	375 /	1 500	25,00 %	1 500	25,00 %			
URBARENIRSOLUrbavenir Solution immobilière	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	500	10,00 %			
URBARENIRTPSURBAVENIR TPS	250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	1 000	25,00 %			

Post clôture

Un contrat de crédit-bail relatif à un bien immobilier a été signé le 12 janvier 2017 entre Milleria, Natixis et BPI France financement.

Ce contrat porte sur un bâtiment situé dans la commune de Custines, destiné à l'accueil d'un village Expo visant à promouvoir les activités immobilières du groupe.

Cet ensemble immobilier a été inauguré officiellement le 1^{er} juin 2017.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Principes comptables

Les états financiers consolidés ont été établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France (règlement 99.02 du C.R.C.)

Il est fait application des règlements CRC 2004-6 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Méthode d'évaluation

Les règles d'évaluation présidant à l'établissement des comptes consolidés sont les mêmes que celles appliquées pour les comptes annuels et édictées par le Code de Commerce.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurant au bilan consolidé sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Un brevet acquis est immobilisé. Il a été acheté par la société Cortex à la société Wided Technology. L'acquisition porte sur :

- le brevet français déposé le 22/08/2007 sous le numéro 2 914 134 et délivré le 17 septembre 2010 sous le numéro 07 57126 pour l'invention ayant pour titre « Systèmes de sonorisation et de diffusion vidéo » ;
- la demande internationale PCT publiée le 6 novembre 2008 sous le numéro WO 2008/132404.

Le prix initial de cette acquisition est de 540 000 € HT auquel s'ajoute un complément de prix qui dépendra de l'importance de l'exploitation qui est faite par le cessionnaire du brevet.

Le complément de prix s'élèvera à 10 € HT par produit intégrant la technologie objet du brevet, dans la limite d'un montant de 1 460 000 € HT.

Le brevet a été immobilisé le 12/06/2015 à hauteur du cumul prix initial + complément de prix, soit 2 000 000 € HT, amorti sur 12 ans. Le complément de 41 000 €, immobilisé le 08/06/2016, correspond aux dépôts et requêtes, amorti sur 11 ans.

Des frais de recherches et développements propres à la société Dyrin et en lien avec la technologie du brevet mentionné ci-dessus ont été activés le 30/09/2016 et sont amortis sur une durée de 11 ans, soit la même durée que celle d'amortissement du brevet.

Il s'agit de frais de recherches et développements sans contrepartie spécifique et n'entrant pas dans le cadre de commandes clients. La valeur brute immobilisée est de 600 697 € au 31/12/2016, pour une valeur nette comptable de 586 893 €.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les marges internes au groupe contenues dans les stocks ont été annulées.

Créances d'exploitation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Engagement de retraite et prestations assimilées

L'engagement de retraite est inscrit au bilan sous forme de provision. Pour les modalités, voir page 40.

Contrats de location – financement

Les opérations de crédit-bail n'étant pas significatives, elles n'ont pas été retraitées.

Informations sur le montant des honoraires des commissaires aux comptes

Les comptes du groupe Mentor font apparaître au compte de résultat un montant total d'honoraires de 165 771 € au titre de la mission de contrôle légal des comptes.

Impôt différé

Pour rendre homogènes et harmoniser les comptes des sociétés consolidés selon les principes du groupe Mentor, certains retraitements ont été effectués. De plus, il existe des décalages temporaires entre la base imposable et le résultat consolidé avant impôt. Ces différences donnent lieu à la constatation d'impôts différés.

Selon le Règlement 99-02, les actifs et les passifs d'impôts différés doivent être actualisés lorsque :

- les effets de l'actualisation sont significatifs ;
- et qu'un échéancier fiable de reversement peut être établi.

Au cours de l'exercice 2016, plusieurs sociétés ont réalisé des déficits. Compte tenu de l'absence de certitude de résultat à court terme, aucun déficit n'est activé, et les déficits activés dans les comptes sociaux MB Portugal ont été désactivés.

Etalement des frais d'émission d'emprunts

Ce type de charges n'étant pas significatif, la méthode préférentielle n'a pas été appliquée.

Méthode comptable applicable en matière de prise en compte du chiffre d'affaires sur les activités de promotion immobilière

Le chiffre d'affaires sur les activités de promotion immobilière est constaté selon la méthode de l'avancement.

Le degré d'avancement des travaux est déterminé par le rapport existant entre les coûts encourus pour les travaux exécutés et les coûts estimés du contrat.

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées en ce sens au 31/12/2016 à hauteur de 720 451 €, principalement sur Halleria.

Modalités de traitement de la réévaluation constatée

Rappel des principes :

Une entreprise consolidée peut être conduite à pratiquer dans ses comptes individuels une réévaluation de droit commun (comme, par exemple, celle autorisée en France par l'article L123-18 du Code de commerce) ou une réévaluation libre autorisée par la législation nationale du pays où elle est située.

Dans ce cas, le Règl. 99-02 laisse le choix entre deux solutions permettant de respecter le principe d'homogénéité des méthodes :

- soit éliminer au niveau des comptes consolidés les opérations de réévaluation pratiquées dans les comptes individuels ;
- soit étendre la réévaluation à l'ensemble des entreprises consolidées et à l'ensemble des immobilisations corporelles et financières.

Option pour l'élimination de la réévaluation pratiquée au sein de la société Foncima

Total valeur brute : 1 393 194 €

Montant de l'amortissement au 31/12/2016 : 183 969 €

Valeur nette : 1 209 225 €

Elimination de l'écart de réévaluation:

Ce qui se traduit par :

- Diminution de la valeur des terrains : 241 084 €
- Diminution de la valeur des constructions : 1 028 915 €
- Diminution de la valeur des titres de participation : 123 195 €

Les hypothèses de calcul de l'indemnité de départ à la retraite

Le montant des engagements de départ à la retraite est déterminé par la méthode rétrospective des unités de crédits projetées.

Pour estimer le montant de l'engagement actuel du groupe, certains paramètres ont été retenus :

Augmentation des salaires : 2%

Age de départ : 65 ans

Probabilité de présence jusqu'à l'âge de la retraite :

Age	25	30	35	40	45	50	55
Probabilité	25%	40%	50%	60%	75%	95%	100%

Montant de l'indemnité selon le barème de la convention collective :

- pour la société Partners Finances

Année	Coefficient
10	0.5
15	1
20	1.5
30	2

- pour les sociétés relevant de la convention de l'immobilier :

Année	Coefficient
Entre 5 et 10	0.5
Entre 10 et 15	1
Entre 15 et 20	1.5
Entre 20 et 25	2
Entre 25 et 30	2.5
Plus de 30	3

- pour les sociétés relevant de la convention des VRP :

Année	Coefficient
Moins de 5	0.2
Entre 5 et 10	1
entre 10 et 15	2
Entre 15 et 20	2.5
Entre 20 et 25	3
Entre 25 et 30	3.5
Plus de 30	4

- pour les sociétés relevant de la convention assurances
20% par année de présence, plafonnée à 1 an de salaire.

MODALITES ET PERIMETRE DE LA CONSOLIDATION

Modalités de consolidation

Méthode de consolidation

Les états financiers consolidés regroupent, par intégration globale, les comptes des filiales dont le groupe détient directement ou indirectement le contrôle exclusif ou le contrôle exclusif en substance pour les sociétés dites Ad hoc.

L'intégration globale consiste à retenir dans les états financiers du groupe, l'intégralité des éléments comptables des filiales, tant au niveau des comptes de bilan que des comptes de résultats après retraitements et éliminations nécessaires.

Les capitaux propres se ventilent entre la part revenant au groupe et la part détenue par les minoritaires.

Les états financiers consolidés regroupent, par mise en équivalence, les comptes des sociétés sur lesquelles la société consolidant exerce une influence notable.

La mise en équivalence consiste à substituer à la valeur comptable des titres, une quote-part de capitaux propres de l'entreprise mise en équivalence, et reprendre au compte de résultat consolidé une quote-part du résultat net de ces entreprises.

Méthode de conversion

Le groupe Mentor ne comprend pas de filiale à l'étranger en dehors de la zone intracommunautaire, et n'est donc, par conséquent, pas concerné par la conversion des comptes sur 2016. Il le sera au prochain exercice avec la filiale Dyrin Telecom, car celle-ci utilise la couronne tchèque, et clôturera son premier exercice au 31/12/2017.

Dates de clôture

Les résultats des sociétés consolidées correspondent à une période de 12 mois, sauf pour les sociétés dont il s'agit du premier exercice. Les clôtures datent du 31/12/2016 pour la majorité des sociétés, sauf :

- Viaexa : 31/12/2017 ;
- AM2P conseils : 31/12/2017 ;
- Comet : 31/12/2017 ;
- Paikka consulting : 31/12/2017 ;
- 3CMO : 31/12/2017 ;
- Urbavenir Aménagement : 31/12/2017 ;
- Urbavenir matériaux : 31/12/2017 ;
- Urbavenir projets : 31/12/2017 ;
- Muomina : 31/12/2017 ;

- Apportys : 31/12/2017 ;
- Imanna : 31/12/2017 ;
- Archea : 31/12/2017 ;
- Dyrun Telecom : 31/12/2017.

Méthodes

PMT

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue Victor Hugo

54000 NANCY

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE
Méthode Réel: AC;IG;IP;ME Méthode Théorique: AC;IG;IP;ME

Périmètre : GROUPE			Entité mère du périmètre : MENTOR		Dénomination : MENTOR		
Entité Détenue			Méthode de consolidation.		Pourcentages		
Code	Libellé	Statut entité	Retenue	Théorique	Contrôle	Intérêt	Intégration
MENTOR	MENTOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
3CMO	3CMO	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,600 %	100,000 %
ACC	HACCED	Pas de changement	IG	IG	98,750 %	98,750 %	100,000 %
ACQUYS	ACQUYS	Pas de changement	IG	IG	99,993 %	99,993 %	100,000 %
ALLIANCEPERF	ALLIANCE PERF	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	87,500 %	100,000 %
AM2PCONSEIL	AM2P CONSEIL	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
AMEAU	A.M.EAU	Pas de changement	IG	IG	56,000 %	28,564 %	100,000 %
AMOFIA	AMOFIA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
APITECH	APITECH	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	75,000 %	100,000 %
APPORTYS	SAS APPORTYS	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,701 %	100,000 %
ARCHEA	ARCHEA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
ARTEMIA	NOVELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
AVANTAPRES	AVANT APRES	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	38,255 %	100,000 %
AXELIA	AXELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
BELLEVUE	SCI BELLEVUE	Entrée en cours d'exercice	ME	ME	25,000 %	12,530 %	25,000 %
CLOSTUILERIE	SCI CLOS DE LA TUILERIE	Entrée en cours d'exercice	ME	ME	25,000 %	12,530 %	25,000 %
COLLECTION	COLLECTION SI PARTICULIER	Pas de changement	ME	ME	35,000 %	35,000 %	35,000 %
COMET	COMET	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
CONS	CONSEILTING	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
CORTEXSYSTEM	DYRUN	Pas de changement	IG	IG	40,000 %	40,000 %	100,000 %

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Méthode Réel: AC:IG:IP:ME

Méthode Théorique: AC:IG:IP:ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue		Statut entité	Méthode de consolidation.		Pourcentages		
Code	Libellé		Retenue	Théorique	Contrôle	Intérêt	Intégration
CRED	CREDISTOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,251 %	100,000 %
CYRBEN	CYRBEN	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
DEF	SCI D.E.F.	Entrée en cours d'exercice	ME	ME	25,000 %	12,530 %	25,000 %
DEVISSIMA	DEVISSIMA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	97,000 %	100,000 %
DYRUNTELECOM	DYRUN TELECOM	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	70,000 %	28,000 %	100,000 %
EMBANIE	SCI les portes de l'embanie	Entrée en début d'exercice	ME	ME	25,000 %	12,530 %	25,000 %
ENT	ENTREPIERRE	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
EPA	EPARGNE CONCEPT	Pas de changement	IG	IG	80,000 %	80,000 %	100,000 %
ESPACEAVENIR	Espace & avenir	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,100 %	100,000 %
ESTUDIA	ESTUDIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
EVE	EVE IMMO	Pas de changement	ME	ME	40,000 %	20,403 %	40,000 %
FOCH	FOCH 62	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
FON	FONCIMA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
FONCY	FONCY INVESTISSEMENT	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
FORM	FORMAVISTA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
GEODETEC	GEODETEC	Pas de changement	IG	IG	75,333 %	38,425 %	100,000 %
GES	GESTIVE	Pas de changement	IG	IG	99,533 %	99,352 %	100,000 %
GLOBAL	GLOBAL COURTAGE	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	48,626 %	50,000 %
GLYPHE	GLYPHE & CO	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,700 %	100,000 %
GROU	GROUPASSUR	Pas de changement	ME	ME	44,737 %	44,737 %	44,737 %
HABITAT	HABITAT	Pas de changement	IG	IG	99,800 %	99,800 %	100,000 %
HALLERIA	HALLERIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Méthode Réel: AC:IG:IP:ME

Méthode Théorique: AC:IG:IP:ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue			Méthode de consolidation.		Pourcentages		
Code	Libellé	Statut entité	Retenue	Théorique	Contrôle	Intérêt	Intégration
IMANNA	IMANNA	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,600 %	100,000 %
IMV	IMVALOR	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
INGEDIAG	INGEDIAG	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,100 %	100,000 %
INSTINCT	INSTINCT PAYSAGE	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	38,255 %	100,000 %
INVESTIM	INV ESTIM	Pas de changement	IG	IG	99,997 %	99,997 %	100,000 %
LEO	LEOPOLD	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
LESI	VIAEVISTA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
LLA	LLA	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	50,000 %	25,100 %	100,000 %
LOCAVENIR	SAS LOCAVENIR	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
M2I	M2I	Entrée en début d'exercice	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
MB	PARTNERS FINANCES	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,251 %	100,000 %
MBFINANCAS	MB PORUTGAL	Pas de changement	IG	IG	99,973 %	97,225 %	100,000 %
MED	MEDIANE	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
MICHAUX	MICHAUX IMMOBILIER	Pas de changement	IG	IG	99,818 %	99,818 %	100,000 %
MILLERIA	MILLERIA	Pas de changement	IG	IG	55,000 %	27,500 %	100,000 %
MUOMINA	MUOMINA	Entrée en début d'exercice	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
NET	NETIMARK	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	70,000 %	100,000 %
PAIKKA	PAIKKA CONSULTING	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,600 %	100,000 %
PART	PARTNER INVESTISSEMENT	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
PFBELGIQUE	PARTNERS FINANCE BELGIQI	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,251 %	100,000 %
POLY	POLYHOME	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
PRE	PREVIAS	Pas de changement	ME	ME	30,000 %	30,000 %	30,000 %

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Méthode Réel:

AC:IG:IP:ME

Méthode Théorique:

AC:IG:IP:ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue		Statut entité	Méthode de consolidation.		Pourcentages		
Code	Libellé		Retenue	Théorique	Contrôle	Intérêt	Intégration
PRETUP	PRET UP	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,251 %	100,000 %
PROFIXIA	PROFIXIA	Pas de changement	IG	IG	97,251 %	97,251 %	100,000 %
PROM	PROMAGORA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
RSEN	RSEN	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,750 %	100,000 %
SAF	SAFLOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	51,000 %	100,000 %
SNCLAFONCIER	SNC La foncière Promagora	Entrée en début d'exercice	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
SOPAMES	SOPAMES	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	51,000 %	100,000 %
SURVENANCE	SURVENANCE	Pas de changement	IG	IG	71,250 %	35,740 %	100,000 %
THERAFI	THERAFI	Entrée en début d'exercice	IG	IG	87,500 %	87,500 %	100,000 %
TP2D	TP 2D	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,604 %	100,000 %
URBA2C	URBA2C	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
URBACO	URBACO	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
URBAFI	URBAFI	Pas de changement	IG	IG	55,000 %	55,000 %	100,000 %
URBARENO	URBARENO	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	26,013 %	100,000 %
URBAVENIR	URBVAVENIR	Pas de changement	IG	IG	51,006 %	51,006 %	100,000 %
URBAVENIRAME	URBAVENIR AMENAGEMENT	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
URBAVENIRCON	Urbavenir construction	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,600 %	100,000 %
URBAVENIRMAT	URBAVENIR MATERIAUX	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	90,000 %	45,252 %	100,000 %
URBAVENIRPRO	URBAVENIR PROJETS	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,750 %	100,000 %
URBAVENIRSOL	Urbavenir Solution immobilière	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,600 %	100,000 %
URBAVENIRTPS	URBAVENIR TPS	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
VIAEMEDIA	VIAEMEDIA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Méthode Réel: AC;IG;IP;ME

Méthode Théorique: AC;IG;IP;ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue		Statut entité	Méthode de consolidation.		Pourcentages		
Code	Libellé		Retenue	Théorique	Contrôle	Intérêt	Intégration
VIAEXA	VIAEXA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	51,000 %	51,000 %	100,000 %
VICTORBASCH	SCCV VICTOR BASH	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	60,000 %	100,000 %
VILLODIA	VILLODIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
WAG	WAGRAM	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %

Périmètre de consolidation – entrées – sorties – changements de méthode

Entrées :

SCI DEF
SCI Bellevue
SCI Clos de la tuilerie
SCI Les portes de l'embanie
M2I
Avant après
Therafi
Alliance perf
Glyphe & co
Urbavenir Projet
Urbavenir aménagement
Urbavenir matériaux
Apitech
Am2P
LLA
Comet
Paikka Consulting
SNC La foncière promagora
SCCV Archéa
Devissima
3CMO
Viaexa
Dyrun Telecom
Muomina
Apportys
Imanna

Sortie :

Néant

Changement de méthode de consolidation

Néant

Liste des entités consolidées

LEC

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue Victor Hugo

54000 NANCY

Phase - période : RS - Rél statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE		Statut de fusion :				
Type entité Lié(e):		Juridique		Non fusionnée		
Dénomination sociale et siège		Statuts Entité		Contrôle	Intérêt	Méthode
3CMO		Entrée en cours d'exercice				
EI						
26 chemin de Verzelle				65,00	32,60	IG
54700	JEZAINVILLE					
HACCED		Pas de changement				
EI						
16 rue de Malzéville				98,75	98,75	IG
54132	DOMMARTEMONT					
ACQUYS		Pas de changement				
EI						
16 rue de Malzéville				99,99344	99,99344	IG
54132	DOMMARTEMONT					
ALLIANCE PERF		Entrée en début d'exercice				
EI						
2 allée Joachim du Bellay				100,00	87,50	IG
54600	VILLERS LES NANCY					
AM2P CONSEIL		Entrée en début d'exercice				
EI						
26 chemin de Verzelle				75,00	37,75161	IG
54700	JEZAINVILLE					
A.M.EAU		Pas de changement				
EI						
Centre d'affaires les clairs chênes				56,00	28,56361	IG
54230	CHAVIGNY					
AMOFIA		Pas de changement				
EI						
26 chemin de Verzelle				50,00	25,50322	ME
54700	Jezainville					

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e):

Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
APITECH EI Carep Zac du barrage - boulevard de Finl	Entrée en début d'exercice	75,00	75,00	IG
54340 POMPEY				
SAS APPORTYS EI 26 chemin de Verzelle	Entrée en début d'exercice	75,00	37,70129	IG
54700 JEZAINVILLE				
ARCHEA EI 26 chemin de Verzelle	Entrée en début d'exercice	50,00	49,99999	IG
54700 JEZAINVILLE				
NOVELIA EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
54132 DOMMARTEMONT				
AVANT APRES EI 26 chemin de Verzelle	Entrée en début d'exercice	75,00	38,25483	IG
54700 JEZAINVILLE				
AXELIA EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
54132 DOMMARTEMONT				
SCI BELLEVUE SCI 42 boulevard Scarpone	Entrée en cours d'exercice	25,00	12,53	ME
54000 NANCY				
SCI CLOS DE LA TUILERIE SCI 42 boulevard Scarpone	Entrée en cours d'exercice	25,00	12,53	ME
54000 NANCY				

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

COLLECTION SI PARTICULIERE

EI

Pas de changement

27, rue des corvées prolongées

35,00

35,00

ME

88000

EPINAL

COMET

EI

Entrée en début d'exercice

26 chemin de Verzelle

75,00

37,75161

IG

54700

JEZAINVILLE

CONSEILTING

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

50,00

50,00

ME

54132

DOMMARTEMONT

DYRUN

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

40,00

40,00

IG

54132

DOMMARTEMONT

CREDISTOR

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

97,25133

IG

54132

DOMMARTEMONT

CYRBEN

EI

Pas de changement

16, rue de Malzéville

50,00

49,9999

IG

54132

DOMMARTEMONT

SCI D.E.F.

SCI

Entrée en cours d'exercice

42 boulevard de Scarpone

25,00

12,53

ME

54000

NANCY

N° Siret 42027673500016

DEVISSIMA

EI

Entrée en début d'exercice

16 rue de Malzéville

100,00

96,99987

IG

54132

DOMMARTEMONT

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

DYRUN TELECOM

EI

Entrée en cours d'exercice

Pobrezni 394/12 Karlin

70,00

28,00

IG

18600

PRAGUE

SCI les portes de l'embanie

SCI

Entrée en début d'exercice

42 boulevard Scarpone

25,00

12,53

ME

54000

NANCY

ENTREPIERRE

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

50,00

50,00

ME

54132

DOMMARTEMONT

EPARGNE CONCEPT

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

80,00

80,00

IG

54132

DOMMARTEMONT

Espace & avenir

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

100,00

50,10

IG

54700

Jezainville

ESTUDIA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

99,99998

IG

54132

DOMMARTEMONT

EVE IMMO

EI

Pas de changement

16 rue du stade

40,00

20,40258

ME

54670

MILLERY

FOCH 62

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

99,9998

IG

54132

DOMMARTEMONT

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
FONCIMA				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		99,99979	99,99979	IG
54132 DOMMARTEMONT				
FONCY INVESTISSEMENT				
EI	Pas de changement			
16, rue de Malzéville		99,99978	99,99978	IG
54132 DOMMARTEMONT				
FORMAVISTA				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		50,00	50,00	ME
54132 DOMMARTEMONT				
GEODETEC				
EI	Pas de changement			
26, chemin de Verzelle		75,3333	38,42485	IG
54700 JEZAINVILLE				
GESTIVE				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		99,53333	99,35236	IG
54132 DOMMARTEMONT				
GLOBAL COURTAGE				
EI	Pas de changement			
2, rue Lafayette		50,00	48,62567	ME
54000 NANCY				
GLYPHE & CO				
EI	Entrée en cours d'exercice			
46 rue Stanislas		75,00	37,70	IG
54000 NANCY				
GROUPASSUR				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		44,7368	44,73684	ME
54132 DOMMARTEMONT				

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
HABITAT				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville				
54132 DOMMARTEMONT		99,80	99,80	IG
HALLERIA				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville				
54132 DOMMARTEMONT		100,00	99,99998	IG
IMANNA				
EI	Entrée en cours d'exercice			
26 chemin de Verzelle				
54700 Jezainville		65,00	32,60	IG
IMVALOR				
EI	Pas de changement			
59 rue Raymond Poincare				
54000 NANCY		48,75	48,75	ME
INGEDIAG				
EI	Pas de changement			
10 rue Paul Langevin				
54320 MAXEVILLE		60,00	30,10	IG
INSTINCT PAYSAGE				
EI	Pas de changement			
1, chemin du Moulin				
55190 VOID VACON		75,00	38,25483	IG
INV ESTIM				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville				
54132 DOMMARTEMONT		99,9967	99,99667	IG
LEOPOLD				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville				
54132 DOMMARTEMONT		50,00	49,9999	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
VIAEVISTA EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	99,9998	99,99985	IG
54132 DOMMARTEMONT LLA EI 4 terrasse de la pépinière	Entrée en cours d'exercice	50,00	25,10	IG
54000 NANCY SAS LOCAVENIR EI 26 chemin de Verzel	Pas de changement	50,00	25,50322	ME
54700 Jezainville M2I EI 32 avenue Anatole France	Entrée en début d'exercice	50,00	50,00	ME
54000 NANCY PARTNERS FINANCES EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	97,25133	IG
54132 DOMMARTEMONT MB PORUTGAL EI rua dos Malhoês Edifício D. Pedro I Quinta da Fr 2770-071 PACO D'ARCOS	Pas de changement	99,9733	97,2254	IG
MEDIANE EI 2 rue Anne Liégeon	Pas de changement	48,75	48,75	ME
88130 CHARMES MENTOR EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	100,00	IG
54132 DOMMARTEMONT				

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
MICHAUX IMMOBILIER EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	99,81818	99,81818	IG
54132 DOMMARTEMONT				
MILLERIA EI 26 chemin de Verzelle	Pas de changement	55,00	27,50	IG
54700 Jezainville				
MUOMINA EI 26 chemin de Verzelle	Entrée en début d'exercice	50,00	25,50322	ME
54700 JEZAINVILLE				
NETIMARK EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	70,00	70,00	IG
54132 DOMMARTEMONT				
PAIKKA CONSULTING EI 26 chemin de Verzelle	Entrée en cours d'exercice	65,00	32,60	IG
54700 JEZAINVILLE				
PARTNER INVESTISSEMENT EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	99,9996	99,9996	IG
54132 DOMMARTEMONT				
PARTNERS FINANCE BELGIQUE EI 2 rue de la Grande Couture	Pas de changement	99,9996	97,25094	IG
7522 Marquain				
POLYHOME EI 7 Place de la République	Pas de changement	48,75	48,75	ME
54270 ESSEY LES NANCY				

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
PREVIAS				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		30,00	30,00	ME
54132 DOMMARTEMONT				
PRET UP				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		100,00	97,25133	IG
54132 DOMMARTEMONT				
PROFIXIA				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		97,2513	97,25133	IG
54132 DOMMARTEMONT				
PROMAGORA				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		99,99998	99,99998	IG
54132 DOMMARTEMONT				
RSEN				
EI	Pas de changement			
26 chemin de Verzelle		75,00	37,75	IG
54700 JEZAINVILLE				
SAFLOR				
EI	Pas de changement			
Centre d'affaires		100,00	51,00	IG
ZI les Clairs Chenes				
54000 NANCY				
SNC La foncière Promagora				
EI	Entrée en début d'exercice			
1 ump klaeppchen		50,00	49,99999	IG
5720 Aspelt				
SOPAMES				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville		51,00	51,00	IG
54132 DOMMARTEMONT				

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SURVENANCE				
EI	Pas de changement			
26 chemin de verzelle				
54700 JEZAINVILLE		71,25	35,74	IG
THERAFI				
EI	Entrée en début d'exercice			
16 rue de Malzéville				
54132 DOMMARTEMONT		87,50	87,50	IG
TP 2D				
EI	Pas de changement			
26 chemin de Verzelle				
54700 JEZAINVILLE		60,00	30,60386	IG
URBA2C				
EI	Pas de changement			
26 chemin de Verzelle				
54700 Jezainville		50,00	25,50322	ME
URBACO				
EI	Pas de changement			
26 chemin de Verzelle				
54700 Jezainville		50,00	50,00	IG
URBAFI				
EI	Pas de changement			
16 rue de Malzéville				
54132 DOMMARTEMONT		55,00	55,00	IG
URBARENO				
EI	Pas de changement			
26 chemin de verzelle				
54700 JEZAINVILLE		51,00	26,01329	IG
URBVAVENIR				
EI	Pas de changement			
26 chemin de Verzelle				
54700 JEZAINVILLE		51,00644	51,00644	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE		Statut de fusion :		Non fusionnée		
Type entité Lié(e):	Juridique					
Dénomination sociale et siège		Statuts Entité		Contrôle	Intérêt	Méthode
URBAVENIR AMENAGEMENT		Entrée en début d'exercice				
EI						
26 chemin de Verzelle				75,00	37,75161	IG
	N° Siret 819156035					
54700	JEZAINVILLE					
Urbavenir construction		Pas de changement				
EI						
26 chemin de Verzelle				75,00	37,60	IG
54700	JEZAINVILLE					
URBAVENIR MATERIAUX		Entrée en cours d'exercice				
EI						
26 chemin de Verzelle				90,00	45,25161	IG
54700	JEZAINVILLE					
URBAVENIR PROJETS		Entrée en cours d'exercice				
EI						
26 chemin de Verzelle				75,00	37,75	IG
54700	JEZAINVILLE					
Urbavenir Solution immobilière		Pas de changement				
EI						
26 chemin de Verzelle				75,00	37,60	IG
54700	JEZAINVILLE					
URBAVENIR TPS		Pas de changement				
EI						
26 chemin de verzelle				75,00	37,75161	IG
54700	JEZAINVILLE					
VIAEMEDIA		Pas de changement				
EI						
40, rue Victor Basch				50,00	49,99993	ME
54500	VANDOEUVRE LES NANCY					
VIAEXA		Entrée en début d'exercice				
EI						
16 rue de Malzéville				51,00	50,99992	IG
54132	DOMMARTEMONT					

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

SCCV VICTOR BASH

EI

Pas de changement

12 rue du Vercore

54180

HEILLECOURT

60,00

59,99999

IG

VILLODIA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

99,99998

IG

54132

DOMMARTEMONT

WAGRAM

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

50,00

49,9999

IG

54132

DOMMARTEMONT

Modalités de traitement de l'écart de première consolidation

Rappels des principes :

L'écart de première consolidation représente la différence entre le prix d'acquisition et la quote-part de capitaux propres estimés de la société à la date d'acquisition.

Si cette différence est positive (survaleur), il convient dans la mesure du possible de l'affecter aux postes appropriés du bilan. Le reliquat non affecté constitue un écart d'acquisition comptabilisé à l'actif du bilan – avant les immobilisations incorporelles – et nécessite :

- un amortissement en cas de durée d'utilisation limitée ;
- un test de dépréciation annuel en cas de durée d'utilisation non limitée.

Si cette différence est négative (boni d'acquisition), elle est portée au passif du bilan sous la rubrique « provision pour risque et charges », et réintégrée au compte de résultat consolidé sur une durée à déterminer.

Ecart de première consolidation Saflor :

Le 31 décembre 2008, la société Sopames a versé un complément de prix aux anciens actionnaires de la société Saflor (clause Earn-out), ce complément de prix (montant 164 000 €) est intégralement affecté en écart d'acquisition et est amorti de façon rétroactive sur 7 ans.

- Acquisitions des 5 000 parts pour une valeur de : 4 360 405 €
(4 196 405 € comptabilisé en 2007 et 164 000 € en 2008)

- Capitaux propres retraités au 31/10/2007 : 2 783 680 €

- Différence : écart de première consolidation
intégralement affecté au fonds commercial,
et amorti sur 7 ans : 1 576 539 € écart positif

Ecart d'acquisition complémentaire Inv Estim :

Le 7 septembre 2011, la société Mentor a versé 15 000 € à un des anciens associés de la société Inv Estim.

Cette somme est intégralement affectée en écart d'acquisition complémentaire.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater une provision pour dépréciation de 100% de la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition.

- Acquisition de 15 000 parts pour une valeur de : 15 000 €

- Capitaux propres retraités au 07/09/2011 : - 69 064 €

- Différence : écart d'acquisition complémentaire : 84 064 € écart positif.

Ecart d'acquisition complémentaire SCI Foch 62

Le 27 décembre 2013, la société Partner Investissement a versé 37 000 € à l'un des associés de la SCI Foch 62.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition complémentaire.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 50 parts pour une valeur de :	37 000 €
– Capitaux propres retraités au 27/12/2013 :	4 378 €
– Différence : écart d'acquisition complémentaire,	<u> </u>
	32 621 € écart positif.

Ecart d'acquisition SCCV Victor Basch

Le 19 janvier 2015 la société Promagora a versé 50 000 € à l'un des associés de la SCCV Victor Basch.

Le 23 janvier 2015 la société Promagora a versé 180 € à l'un des associés de la SCCV Victor Basch.

Une partie de ces sommes est affectée en écart d'acquisition.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 60 parts pour une valeur de :	50 180 €
– Capitaux propres retraités au 23/01/2015 :	-6 331 €
– Différence : écart d'acquisition	<u> </u>
	56 511 € écart positif.

Ecart d'acquisition Partners Finances

Le 18 décembre 2015, la société Profixia a versé 9 609 600 € à l'un des actionnaires de la SAS Partners Finances.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 199 actions pour une valeur de :	9 609 600 €
– Capitaux propres retraités au 18/12/2015 :	1 039 107.41 €
– Différence : écart d'acquisition,	<u>8 570 493 €</u> écart positif.

Ecart d'acquisition Espace & Avenir

Le 19 février 2015, les sociétés Urbaco et Urbavenir ont racheté les titres des 6 actionnaires de la SAS Espace&Avenir.

Après application de la convention de garantie actif passif, le montant payé s'élève à 84 728 €.

Malgré les pertes et la baisse de l'activité sur l'exercice 2015, l'écart d'acquisition est considéré comme ayant une valeur d'incorporel en raison de la reconstitution d'un carnet de commande et des prévisions de retour au bénéfice.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 3600 actions pour une valeur de	84 728 €
– Capitaux propres retraités au 19/02/2015	- 653 543.90 €
– Différence écart d'acquisition	<u>738 271.90 €</u> écart positif

Ecart d'acquisition Ingediag

Le 08 octobre 2015 les sociétés Urbavenir et Urbaco ont versé 150 000 € à un associé de la société Ingediag pour acquérir 60 actions.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 60 actions pour une valeur de	150 000 €
– Capitaux propres retraités au 19/02/2015	- 75 996 €
– Différence écart d'acquisition	<u>74 004 € écart positif</u>

Ecart d'acquisition Alliance perf

Le 29 janvier 2016, la société Therafi a acquis 100% des actions de la SAS Alliance Perf pour un prix de 3 185 982 €.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 100 actions pour une valeur de :	3 185 982 €
– Capitaux propres retraités au 29/01/2016 :	376 324 €
– Différence : écart d'acquisition,	<u>2 809 658 € écart positif.</u>

Ecart d'acquisition Glyphe & co

Le 17 mars 2016, les sociétés Urbavenir & Urbaco ont versé 1 € à l'actionnaire de Glyphe & co..

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater une provision pour dépréciation de 100% de la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition.

– Acquisition de 75% des actions pour une valeur de :	1 €
– Capitaux propres retraités au 17/03/2016 :	-11985 €
– Différence : écart d'acquisition,	<u>11 986 € écart positif.</u>

Détenue	Valeur brute	Amortissement			Valeur nette
		Début d'exercice	Dotation	Fin d'exercice	
Entreprise détentrice : SOPAMES					
SAFLOR	1 576 539	1 576 539		1 576 539	-
Entreprise détentrice : MENTOR					
INV ESTIM	84 064	51 805	32 259	84 064	-
Entreprise détentrice : PARTNER INVESTISSEMENT					
SCI FOCH 62	32 621	9 359		9 359	23 262
Entreprise détentrice : PROMAGORA					
SCCV VICTOR BASCH	56 511	7 647		7 647	48 864
Entreprise détentrice : PROFIXIA					
PARTNERS FINANCES	8 570 493	40 812		40 812	8 529 681
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
ESPACE&AVENIR	738 272	91 112		91 112	647 160
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
INGEDIAG	74 004	2 291		2 291	71 713
Entreprise détentrice : THERAFI					
ALLIANCE PERF	2 809 658			-	2 809 658
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
GLYPHE & CO	11 986	-	11 986	11 986	-
TOTAL	13 954 148	1 779 565	44 245	1 823 810	12 130 338

Respect du principe d'homogénéité des méthodes

Rappels des principes :

Le règlement n°2015-06 de l'Autorité des normes comptables pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier.

En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique, au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Jusqu'au 31/12/2015, dans un souci d'homogénéité, les fonds de commerce étaient amortis dans les comptes consolidés selon la même méthode que les écarts d'acquisition, soit sur une période de 7 ans.

Depuis le 01/01/2016, les écarts d'acquisition ayant une durée d'utilisation illimitée ne sont plus amortis, sans que l'amortissement antérieur ne soit repris, et un test de dépréciation est effectué annuellement. Le traitement est le même pour les fonds de commerce.

Fonds de commerce acquis par Epargne Concept :

Le 21 décembre 2012, la société Epargne Concept a acquis le fonds de commerce Logefi contre 46 800 €.

Fonds de commerce acquis par Viaevista :

Le 22 juin 2012, la société Viaevista a acquis le fonds de commerce IP Soft contre 295 000 €.

Fonds de commerce acquis par RSEN :

Le 7 avril 2014, la société RSEN a acquis le fonds de commerce Delangre contre 20 000 €.

Fonds	Valeur brute	Amortissement			Valeur nette
		Début d'exercice	Dotation	Fin d'exercice	
Entreprise détentrice : EPARGNE CONCEPT					
LOGEFI	46 800	20 225		20 225	26 575
Entreprise détentrice : VIAEVISTA					
IP SOFT	295 000	148 437		148 437	146 563
Entreprise détentrice : RSEN					
DELANGRE	20 000	4 944		4 944	15 056

ANNEXES CRC 99-02 SUR BILAN

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Acquisitions	Révaluations	Cession	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation taux de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	11 494 304							2 821 642			14 315 946
ECARTS D'ACQUISITION	11 494 304							2 821 642			14 315 946
Frais d'établissement			439 678			227 096					666 774
Frais de recherche et développement	2 489 832		219 451		147 236						2 562 047
Concessions, brevets et droits similaires	42 208										42 208
Fonds commercial	1 487 844		156 469		446	(198)					1 643 669
Autres immobilisations incorporelles	227 096					(227 096)					
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 246 980		815 598		147 682	(198)					4 914 698
Terrains	5 040 338		1 023 174		284 109						5 779 403
Constructions	27 429 005		3 370 483		373 940						30 425 498
Installations techniques, matériel, outillage	202 552		569 679		26 307						745 924
Autres immobilisations corporelles	3 894 154		1 143 290		250 877						4 786 567
Immobilisations en cours			1 550 322								1 550 322
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 566 049		7 656 948		935 283						43 287 714
Titres de participations	597 153		1 653 644		17 500	(1 631 761)		8 500			610 036
Actifs nets en cours de cession										29 132	698 048
Participations par mises en équivalence	659 006	(50 214)	50 831		(9 295)			1			35 524
Autres titres immobilisés	15 128		20 396								107 549
Prêts	5 340		104 955		2 746						357 681
Autres immobilisations financières	264 494		107 220		14 033						444 600
Créances rattachées à des participations	354 600		90 000								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 895 721	(50 214)	2 027 046		24 984	(1 631 761)		8 501		29 132	2 253 438
TOTAL GENERAL	54 203 054	(50 214)	10 499 592		1 107 949	(1 631 959)		2 830 143		29 132	64 771 796

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/12/2016	Valeur nette au 31/12/2015	Méthode amortissement	Durée amortissement
Ecart d'acquisition	14 315 946	1 997 416	12 318 530	9 541 133		7 ans
ECARTS D'ACQUISITION	14 315 946	1 997 416	12 318 530	9 541 133		
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement	666 774	29 259	637 515			
Concessions, brevets et droits similaires	2 562 047	730 354	1 831 693	1 951 187		1 à 10 ans
Droit au bail	41 343		41 343	41 343		5 ans
Fonds commercial	865	13 667	(12 802)	(7 802)		5 ans
Autres immobilisations incorporelles	1 643 669	1 437 261	206 408	204 786		1 à 4 ans
Immobilisations incorporelles en crédit bail						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 914 698	2 210 541	2 704 157	2 189 514		
Terrains	5 779 403	109 770	5 669 633	4 941 763		15 ans
Terrains en crédit bail						
Constructions	30 425 498	6 288 592	24 136 906	21 814 931		7 à 50 ans
Constructions en crédit bail						
Installations techniques, matériel, outillage	745 924	309 385	436 539	124 980		3 à 15 ans
Installations techniques en crédit bail						
Autres immobilisations corporelles	4 786 567	3 302 665	1 483 902	978 920		4 à 7 ans
Autres immo. corporelles en crédit bail						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 737 392	10 010 412	31 726 980	27 860 594		
TOTAL	60 968 036	14 218 369	46 749 667	39 591 241		

BN

Rubriques	Ouverture	Correction Ouverture	Reprises	Réévaluations	Dotations	Virement	Apports	Variation Périètre :	Variation Tx de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 953 171				44 245						1 997 416
ECARTS D'ACQUISITION	1 953 171				44 245						1 997 416
Frais d'établissement					29 259						29 259
Frais de recherche et développement	538 645		32 559		224 268						730 354
Concessions, brevets et droits similaires	8 667				5 000						13 667
Fonds commercial	1 283 058		446		154 649						1 437 261
Autres immobilisations incorporelles											
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 830 370		33 005		413 176						2 210 541
Terrains	98 575				11 195						109 770
Constructions	5 614 074		133 201		807 719						6 288 592
Installations techniques, matériel, outillage	77 572		10 643		242 456						309 385
Autres immobilisations corporelles	2 915 234	(1)	198 498		585 930						3 302 665
Immobilisations en cours											
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 705 455	(1)	342 342		1 647 300						10 010 412
Amortissements Dérégatoires											
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES											
Primes de remboursements des obligations											
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS											
TOTAL GENERAL	12 488 996	(1)	375 347		2 104 721						14 218 369

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Déductions	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Pensions, Solutions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour acquisition de titres											
Provisions pour risques	180 800		214 393	41 912							353 281
Provisions pour charges	660 996	(50 215)	817 030	373 836							1 053 975
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	841 796	(50 215)	1 031 423	415 748							1 407 256
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur const., brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. Incorporelles											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation			1 172 518	1 172 518							
Prov. pour cess.actifs nets en cours											
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES			1 172 518	1 172 518							
Provisions sur stocks matières premières											
Provisions sur en cours de biens	9 340		74 801								84 101
Provisions sur en cours de services			74 801	74 801							
Provisions sur stocks produits finis											
Provisions sur stocks marchandises	166 000		236 012								402 012
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	175 300		385 614	74 801							486 113
Prov. sur avances et acptes versés sur cndes											
Provisions sur comptes clients	124 198		47 497	56 670							114 825
Provision dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées avan.											
Prov. sur valeurs mobilières de placement			32 869	(1)							32 870
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	124 198		80 366	56 809							147 095
TOTAL GENERAL	1 141 294	(50 215)	2 659 921	1 719 936							2 041 064

DN

Rubriques	Capitaux propres	Part groupe	Valeur des titres	Provision	Contribution dans la consolidation	
					Titres ME	aux résultats
Entreprise	- 104 368	- 52 184	5 000	52 184	-	- 5 943
Formavista	- 9 482	- 4 741	1 500	4 741	-	- 765
Groupassur	642 881	287 604	3 400	-	287 604	32 539
Imvalor	292 742	143 000	3 900	-	143 000	8 843
Médiane	131 477	64 370	3 900	-	64 370	584
Viaimedia	1 230	615	5 000	-	615	- 565
Conseilting	27 380	13 690	1 500	-	13 690	7 775
Polyhome	269 978	132 499	3 900	-	132 499	14 393
Prévias	91 778	27 593	2 400	-	27 593	2 577
Global courtage	14 489	7 045	3 000	-	7 045	- 3 591
Collection si particulière	- 4 580	- 1 603	700	1 603	-	- 3 592
Eve immo	- 429	- 87	600	87	-	- 436
Locavenir	- 649	- 165	5 000	165	-	- 889
Urba2c	1 671	426	750	-	426	43
Amofia	755	192	750	-	192	- 189
M2I	46 661	23 330	7 500	-	23 330	15 830
Muomina	-	-	500	-	-	-
SCI D.E.F.	- 1 934	- 242	305	242	-	- 20
SCI Bellevue	39	4	305	-	4	- 51
SCI clos des tuileries	21 382	2 678	300	-	2 678	3 900
SCI Les portes de l'embanie	- 6 365	- 797	350	797	-	- 125
Ecritures de consolidation					- 4 998	- 47 391
Total	1 414 656	643 227	50 560	59 819	698 048	22 927

BN

	Montant brut	Provisions	Montant Net	Valorisation au 31/12/2016
MENTOR	293 011	32 868	260 143	298 651
EPARGNE CONCEPT	76 390		76 390	90 966
GESTIVE	111 000		111 000	111 000
VIAEVISTA	2 268		2 268	2 268
PARTNERS FINANCES	102 413		102 413	102 630
PARTNER INVESTISSEMENT	18 453		18 453	18 453
PROFIXIA	114		114	114
SAFLOR	139 321		139 321	140 106
INSTINCT PAYSAGE	75		75	75
WAGRAM	300 000		300 000	300 000
APTTECH	2 100	1	2 099	2 099
TOTAL GENERAL	1 045 145	32 869	1 012 276	1 066 362

BEN

Créances par échéances

Groupe : GROUPE MENTOR
Devise : EUR
Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
Phase : RS
Période : 31/12/2016

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus		plus d'1 an, -5 ans		plus de 5 ans	
		Montant		Montant		Montant	
Créances rattachées à des participations	444 600	444 600					
Autres titres immobilisés	35 524	35 524					
Prêts	107 549	107 549					
Autres immobilisations financières	357 681	357 681					
Avances et acomptes versés sur commandes	31 689	31 689					
Créances clients et comptes rattachés	16 080 106	16 080 106					
Clients douteux	175 654	175 654					
Actif d'impôt différé							
Autres créances	5 879 013	5 879 013					
Capital souscrit et appelé, non versé							
TOTAL GENERAL	23 111 816	23 111 816					

BN

Dettes par échéance

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 31/12/2016

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus		plus d'1 an, 5 ans		plus de 5 ans	
		Montant		Montant		Montant	
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 992 794	5 305 588		22 985 156		14 702 050	
Concours bancaires courants	2 866 011	2 866 011					
Emprunts en crédit bail							
Emprunts et dettes financières divers	1 687 997	1 687 997					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 227	3 227					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 936 905	7 936 905					
Dettes fiscales et sociales	10 822 008	10 822 008					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980 692	1 980 692					
Autres dettes	751 054	751 054					
TOTAL GENERAL	69 040 688	31 353 482		22 985 156		14 702 050	

	BILAN	Détail des mouvements de l'exercice				Détail par échéance		
		INTERETS COURUS	SOUSCRIPTION	REMBOURSEMENT	PERTE DE CHANGE	MOINS D'UN AN	ENTRE 1 ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
MENTOR	3 888 851	2 568	4 050 000	161 148		136 198	997 705	2 754 947
FONCIMA	8 316 664	5 495	-	2 122 900	51 770	1 712 230	5 750 604	853 829
MICHAUX IMMOBILIER	35 327	67	-	153 734		22 739	12 587	-
PARTNER INVESTISSEMENT	3 988 754	4 152	337 000	523 079	148	538 290	2 198 365	1 252 099
PROFIXIA	12 448 570	1 804	1 720 000	1 371 430		1 373 234	8 220 720	2 856 420
FOCH62	122 411		-	17 821		18 000	72 000	32 411
FONCY INVESTISSEMENT	3 379 314	7 992	-	240 275		255 368	1 084 010	2 046 351
URBAVENIR	514 390	306	475 000	10 154		85 614	289 082	140 000
GEODETEC	13 781	3	13 780	-		-	13 781	-
TP2D	81 840	204	66 431	57 940		40 783	41 262	-
SURVENANCE	7 711		7 711	-		-	7 711	-
URBARENO	27 766	22	-	17 852		18 377	9 389	-
URBAVENIR TPS	14 534	11	60 000	44 581		14 534	-	-
DYRUN (ex Cortex)	280 000		280 000	-		-	280 000	-
LEOPOLD	1 263 379		-	101 208		105 206	420 824	737 349

B

WAGRAM	4 553 230		-	312 801	348 805	1 395 220	2 809 205
CYRBEN	540 417		-	57 829	37 413	149 652	353 352
URBACO	273 707	1 476	-	72 186	74 662	200 521	-
Urbavenir construction	29 273	7	29 273	-	18 331	10 942	-
Urbavenir solution immo	29 273	7	29 273	-	18 331	10 942	-
RSEN	122 486	394	27 131	31 543	28 023	94 858	-
ESPACE & Avenir	37 004	66	21 943	17 996	18 398	18 673	-
INGEDIAG	132 957	61	60 000	37 562	43 779	89 238	-
THERAFI	1 800 000	30 475	1 800 000	-	251 892	1 024 825	523 281
ALLIANCE PERF	334 935	463	300 000	148 081	8 578	236 357	90 000
APITECH	68 840	202	-	11 160	11 161	44 644	13 035
GLYPHE & CO	5 368	10	-	2 493	2 564	2 804	-
LLA	625 321	906	625 321	111 640	77 110	308 440	239 771
TOTAL GENERAL	42 936 103	56 691	9 902 863	5 625 413	5 259 620	22 985 156	14 702 050

Le capital restant dû par Foncima au 31/12/2016 s'élève à 8 316 664 €.

Ce capital restant dû se décompose en :

- 7 160 233 € d'emprunts en CHF ;

- 1 156 431 € d'emprunts en €.

Le taux de change au 31/12/2016 est de 1 € pour 1,0739 CHF, et le capital restant dû en CHF s'élève à 7 689 374 CHF.

BD

Emprunteur	Unité monétaire	Prêteur	Octroi	Dernier rmbt	Montant accordé	Capital restant dû	Hypothèques	Privilèges de prêteur de deniers	Cautions	Autres garanties
Foncima	CHF	CRCA	mai-06	avr-21	1 886 200,00	973 457,65	90 000,00	1 800 000,00		
Foncima	CHF	CRCA	mai-06	avr-21	1 249 498,00	67 998,18	52 000,00	1 200 000,00		
Foncima	CHF	CIC	oct-06	sept-21	937 579,46	466 197,96		920 000,00		
Foncima	CHF	CIC	nov-06	oct-21	1 077 851,76	502 904,37	183 788,03	1 086 233,93		
Foncima	CHF	CIC	nov-06	oct-21	196 029,62	35 565,25		13 766,07		
Foncima	CHF	CIC	déc-06	nov-21	911 071,01	409 495,24		1 098 000,00		
Foncima	€	BPL	déc-06	nov-21	300 000,00	119 450,94		360 000,00		
Foncima	CHF	CIC	juil-07	juin-22	644 946,00	285 416,09		816 000,00		
Foncima	CHF	CIC	août-07	juil-22	358 512,39	163 100,40		428 400,00		
Foncima	CHF	CIC	oct-07	oct-22	431 957,60	196 928,39		523 418,99		
Foncima	CHF	CRCA	juil-07	juil-22	958 000,00	670 462,37	958 000,00		958 000 Mentor et 1 245 400 Benoit Michaux	
Foncima	CHF	CIC	avr-08	mars-23	579 116,52	279 430,20		694 939,82		
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-17	340 000,85	38 932,85	340 000,00		340 000 Mentor	Engagement cession daily des loyers
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-17	305 000,42	34 932,97	305 000,00		305 000 Mentor	Engagement cession daily des loyers
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-22	1 067 000,00	606 855,72		910 000,00	différentiel loyers Mentor et 259 250 Benoit Michaux	
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-22	1 037 000,46	624 403,87		950 000,00	différentiel loyers Mentor et 266 750 Benoit Michaux	
Foncima	CHF	CIC	févr-08	janv-22	548 510,03	255 059,73		658 212,03		
Foncima	CHF	CIC	oct-08	sept-22	1 061 703,72	554 721,93		1 061 703,72		
Foncima	€	BPL	déc-08	janv-21	1 100 000,00	580 394,27	65 000,00	1 035 000,00	1 100 000 Mentor	
Foncima	CHF	CRCA	déc-08	déc-22	1 200 000,00	805 626,84			1 560 000 Benoit Michaux	gage comptes titres pour 259 017 + nantissement 50 parts Leopold et 50 parts Wagram
Foncima	€	BPL	mai-09	mai-24	500 000,00	297 125,73		500 000,00	500 000 Mentor	
Foncima	CHF	CRCA	oct-09	oct-23	280 000,00	188 742,55		280 000,00	364 000 Benoit Michaux	
Foncima	€	CIC	avr-13	avr-23	200 000,00	130 955,92	200 000,00			
Foncima	€	CIC	mai-13	mai-23	43 000,00	28 504,14	43 000,00			

BN

Profixia	€	CA	déc-15	déc-22	4 800 000,00	4 114 285,00				Nantissement de premier rang de compte de titres Financiers portant sur les actions PARTNERS FINANCES
Profixia	€	CA	déc-15	déc-17	2 110 000,00	2 110 000,00				Nantissement de premier rang de compte de titres Financiers portant sur les actions PARTNERS FINANCES
Foch 62	€	SG	déc-10	déc-22	220 000,00	122 410,94	52 669,00	167 331,00		
Foncy invt	€	CE	févr-12	févr-27	970 000,00	733 330,39		1 164 000,00	181 000 Mentor	cash deposit 30 000 €
Foncy invt	€	CIC	oct-12	sept-27	324 000,00	251 820,77		388 800,00		
Foncy invt	€	CIC	janv-13	déc-27	140 000,00	110 349,01		168 000,00		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	165 000,00	128 819,72		198 000,00		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-31	279 000,00	229 494,90		334 800,00		
Foncy invt	€	CIC	juil-13	juin-28	440 000,00	348 018,76		498 000,00		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	381 000,00	297 456,76		457 200,00		
Foncy invt	€	BPL	avr-13	mars-28	539 000,00	430 835,58	24 000,00	515 000,00		
Foncy invt	€	BPL	déc-13	déc-27	125 000,00	103 239,10		150 000,00	123 750 Benoit Michaux	
Foncy invt	€	BPL	sept-14	sept-29	310 000,00	273 840,13		372 000,00		
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-28	132 000,00	109 361,86	5 000,00	127 000,00		
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-26	310 000,00	255 383,59		310 000,00		
Foncy invt	€	CRCA	févr-14	févr-29	125 000,00	106 994,87		125 000,00	162 500 Benoit Michaux	
Urbavenir	€	Kolb	2015			19 189,20				
Urbavenir	€	CIC	2015		25 000,00	20 200,84			Mentor	
Urbavenir	€	BPI	2016		400 000,00	400 000,00				Retenue de 20 K €, Fonds de garantie de renforcement , Assurance décès Metlife
Urbavenir	€	CIC	2016		75 000,00	75 000,00				RAS Billet escompte
TP2D	€	BP	2015		106 300,00	24 462,04			Socama	
TP2D	€		2016		39 300,00	32 285,47			Socama	
TP2D	€		2016		27 100,00	25 093,31				

Bn

Survenance	€		2015	2017	60 000,00	7 711,44				Solidaire Urbavénir	
Urbareno	€		2015		50 000,00	27 765,78				Solidaire Urbavénir	
Urbavénir tps	€	BPL	2016		20 000,00	14 534,32					
Leopold	€	CIF	2012	déc-23	567 500,00	345 739,12	47 500,00	520 000,00	729 709 Benoit Michaux	Nantissement des parts Delegation de loyer non publiee	
Leopold	€	CA	2014	déc-29	343 000,00	306 838,59	343 000,00		343 000 Benoit Michaux		
Leopold	€	CIC	2014	déc-29	343 000,00	304 350,06	343 000,00		120 000 Benoit Michaux		
Leopold	€	BP	2014	déc-29	343 000,00	306 451,35	343 000,00		343 000 Mentor		
Wagram	€	CA	2002	nov-22	167 000,00	62 374,12	22 173,00	144 827,00	167 000 Benoit Michaux		
Wagram	€	CIC	2014	déc-29	2 018 000,00	1 790 608,02	2 018 000,00		600 000 Benoit Michaux	Nantissement compte bancaire rémunéré 300 000	
Wagram	€	CA	2014	déc-29	1 410 000,00	1 261 347,71	1 410 000,00		154 000 Benoit Michaux		
Wagram	€	BP	2014	déc-29	800 000,00	714 755,55	800 000,00		800 000 Mentor		
Wagram	€	CIC	2014	juil-24	435 000,00	339 843,01	435 000,00				
Wagram	€	CIF	2002	déc-22	262 000,00	80 820,15	25 704,00	236 296,00	262 000 Benoit Michaux	Delegation de loyers	
Wagram	€	BP	2003	févr-23	62 000,00	24 852,87	10 167,00	51 833,00			
Wagram	€	CIC	2012	oct-22	436 039,00	278 628,71	436 039,00				
Cyrben	€	BP	2007	avr-27	205 000,00	125 761,05	45 000,00	160 000,00			
Cyrben	€	BP	2011	janv-18	16 000,00	2 654,18			19 200 Benoit Michaux		
Cyrben	€	CA	2014	déc-29	154 000,00	137 764,25	154 000,00		154 000 Benoit Michaux		
Cyrben	€	CIC	2014	déc-29	154 000,00	136 647,01	154 000,00		48 000 Benoit Michaux		
Cyrben	€	BP	2014	déc-29	154 000,00	137 590,36	154 000,00		154 000 Benoit Michaux		
Espace & avenir	€	Kolb			55 000,00	37 004,40			Sogecap		
Urbaco	€	Kolb			244 800,00	172 702,88					
Urbaco	€	Cic			125 000,00	101 004,20			Mentor		
RSEN	€	BPLC			150 000,00	97 378,25			37 500 Urbavénir + Socama		
RSEN	€	Cetelem			27 130,00	25 107,94					

BN

Ingediag	€					120 000,00	87 387,79						BPI
Ingediag	€		2016			60 000,00	45 568,78						
Mentor	€	CRCA	sept-16	sept-31		1 215 000,00	1 095 106,43	300 000,00	915 000,00	789 750 Benoît Michaux			
Mentor	€	BPI	sept-16	sept-31		2 835 000,00	2 793 745,01		2 835 000,00	Benoît Michaux pour 65 % de l'encours			
Alliance Perf	€	BP	nov-13	22/2020		60 000,00	34 935,40						
Alliance Perf	€	BPI	mai-16	mai-23		300 000,00	300 000,00						
Therafi	€	CRCA	févr-16	févr-23		600 000,00	600 000,00			600 000 € Mentor		Nantissement compte titre Alliance Perf	
Therafi	€	CIC	févr-16	juin-23		600 000,00	600 000,00			600 000 € Mentor		Nantissement compte titre Alliance Perf	
Therafi	€	BP	mars-16	juin-23		600 000,00	600 000,00			600 000 € Mentor		Nantissement compte titre Alliance Perf	
Glyphe	€	BNP					3 308,05						
Glyphe	€	BPI					2 060,32						
LLA	€	BPI	2016	août-22		300 000,00	300 000,00						
LLA	€	Kolb	2016	nov-28		300 000,00	25 320,66			110 500 Benoît Michaux 85 000 SC Saint Louis		Nantissement	
LLA	€	BP	2016	déc-28		300 000,00	300 000,00			85 000 Benoît Michaux 85 000 SC Saint Louis		120 000 BPI + Nantissement	
Api Tech	€	BP	2015	2020		80 000,00	68 839,78	80 000,00		30 000 Frederic Deprun		56 000 BPI	
Geodetec	€		2016				13 780,68						
Urbavenir Construction	€	BP				50 000,00	29 273,24			Solidaire Urbavenir			
Urbavenir Solutis Immos	€	BP				50 000,00	29 273,24			Solidaire Urbavenir			
							42 690 670,24						
							42 992 794,00						

La différence comprend l'avance de la BPI de 280 000 € à Dyrn, ainsi que les intérêts courus pour chaque société.

UN

Entité détentrice	Entité détenue	Valeur participation
MENTOR	MICHAUX CORBIN, COLLECTION SI PARTICULIERE, SDI	4 016
SAFLOR	CHEVRE-HAIE	300 000
VIAEVISTA	YUPEEK	65 000
ESPACE&AVENIR	SCI	46
URBACO	Thebaide et R&O constituées en 2017	6 825
URBAVENIR	R&O constituée en 2017	4 000
THERAFI	Frais acquisition Alliance Perf	13 865
GROUPE	PARTS BANQUES	216 281
TOTAL GENERAL		610 033

PROVISIONS : informations complémentaires

Provisions pour risques

Les provisions pour risques ont augmenté au cours de l'exercice. Cinq sociétés sont contributrices : Alliance Perf, Partners Finances, Am'eau, Saflor, et TP2D.

Chez Partners Finances, au 31 décembre 2016, eu égard à l'évaluation des conséquences financières de l'ensemble des litiges salariaux, le risque a été estimé à un montant global de 138 888 €. Il a donc été constaté une reprise de provision de 6 112 € dans le résultat exceptionnel afin de diminuer le montant de la provision.

Chez Alliance Perf, la provision de 156 939 € correspond à un litige avec l'assurance maladie sur des indus, selon le dernier jugement en novembre 2016, qui est en la défaveur de la société.

Provisions pour charges

Les provisions pour charges proviennent des retraitements de consolidation ainsi que des sociétés Saflor et Halleria.

Ces dernières ont constitué des provisions pour charges de 720 451 € qui correspondent aux travaux restant à réaliser sur les produits facturés.

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/12/2016	Valeur nette 31/12/2015
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	250 861				250 861	21
En-cours de production de biens	13 989 184	84 101			13 905 083	8 260
En-cours de production de services		74 801	74 801			9
Produits intermédiaires et finis	57 193				57 193	
Marchandises	2 048 260	402 012			1 646 248	1 823
Avances et acomptes versés sur commandes	31 689				31 689	41
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	16 255 760	171 695	56 870		16 140 935	8 964
Actifs d'impôts différés						
Autres créances	5 879 013				5 879 013	3 576
Capital souscrit, appelé et non versé						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	1 045 145	32 869	-1		1 012 275	1 759
Actions propres						
Disponibilités	4 491 455				4 491 455	7 121
TOTAL	44 048 560	765 478	131 670		43 414 752	31 580 0

Rubriques	Valeur brute	Provisions	Valeur nette 31/12/2016	Valeur nette 31/12/2015
Créances rattachées à des participations	444 600	-	444 600	354 600
SAFLOR	441 600		441 600	351 600
VIAEVISTA	3 000		3 000	3 000
Dépôt et cautionnement	357 680	-	357 680	264 494
MENTOR	2 631		2 631	2 631
ACQUYS	1 121		1 121	1 121
CREDISTOR	10 926		10 926	10 926
EPARGNE CONCEPT	129		129	-
HABITAT	-		-	450
VIAEVISTA	19 081		19 081	15 730
PARTNERS FINANCES	105 909		105 909	99 672
PARTNERS FINANCES Portugal	2 625		2 625	2 625
MICHAUX IMMOBILIER	363		363	1 125
NETIMARK	6 990		6 990	6 990
SAFLOR	3 030		3 030	3 030
URBAVENIR	24 080		24 080	4 080
INSTINCT PAYSAGE	1 080		1 080	1 080
TP2D	12 224		12 224	1 635
AM'EAU	1 200		1 200	1 200
URBARENO	550		550	550
PARTNERS FINANCES Belgique	4 413		4 413	4 413
DYRUN (ex Cortex)	800		800	690
RSEN	8 550		8 550	8 550
ESPACE & AVENIR	128 722		128 722	98 886
INGEDIAG	2 380		2 380	4 360
ALLIANCE PERF	18 900		18 900	-
APITECH	6 977		6 977	-
GLYPHE & CO	250		250	-
TOTAL	802 280	-	802 280	619 094

Détail de la trésorerie		31/12/2016	31/12/2015	Variation
Disponibilités	+	4 491 434	7 121 975	(2 630 541)
Valeurs mobilières de placement	+	1 012 276	1 759 931	(747 655)
Concours bancaires courants	-	268 674	84 190	184 484
TOTAL GENERAL		5 235 036	8 797 716	(3 562 680)

Détail des crédits promoteurs	31/12/2016	31/12/2015	Variation
ACQUYS	113 508	384 852	- 271 344
PROFIXIA	2 701		2 701
SAFLOR	775 929	974 361	- 198 432
SOPAMES	212		212
URBAVENIR	904 823	662 059	242 764
GEODETEC	10 062	12 952	- 2 890
TP2D	-	18 837	- 18 837
AM'EAU	-	22 636	- 22 636
SURVENANCE	-	13 069	- 13 069
URBARENO	4 405	22 826	- 18 421
URBAVENIR TPS	2 347		2 347
VILLODIA	27 889		27 889
HALLERIA	644 281		644 281
URBACO	425		425
Urbavenir solution immo	3 955		3 955
RSEN	38 333	48 321	- 9 988
ESPACE & AVENIR	-	202 644	- 202 644
APITECH	68 467		68 467
TOTAL GENERAL	2 597 337	2 362 557	234 780

Effectif	31/12/2016	31/12/2015
MENTOR	6	5
HACCED	2	3
ACQUYS		
CREDISTOR	86	85
EPARGNE CONCEPT	4	3
FONCIMA	5	5
GESTIVE	3	3
HABITAT	1	5
INV ESTIM		
VIAEVISTA	13	12
PARTNERS FINANCES	216	220
PARTNERS FINANCES Portugal	22	10
MICHAUX IMMOBILIER	13	14
NETIMARK	8	5
PARTNER INVESTISSEMENT		
PROFIXIA		
PROMAGORA		
SAFLOR		
SOPAMES		
FOCH62		
FONCY INVESTISSEMENT		
URBAVENIR	6	7
GEODETEC	2	
INSTINCT PAYSAGE	4	3
TP2D	11	6
AM'EAU	2	1
NOVELIA (ex Artemia)		
AXELIA		
SURVENANCE		
URBARENO	9	3
URBAVENIR TPS	7	1
PRET UP		
PARTNERS FINANCES Belgique	11	5
VILLODIA		
HALLERIA		
ESTUDIA		
SCCV VICTOR BASCH-MONTEA		
URBAFI		
MILLERIA		
DYRUN (ex Cortex)	5	4
LEOPOLD		
WAGRAM		
CYRBEN		
URBACO		
Urbavenir construction	2	
Urbavenir solution immo	1	
RSEN	6	7
ESPACE & AVENIR	14	7
INGEDIAG	14	12
THERAFI		
ALLIANCE PERF	13	
APITECH	13	
DEVISSIMA	2	
AVANT APRES		
GLYPHE & CO	1	
LLA	8	
TOTAL	510	426

ANNEXES CRC 99-02 SUR RESULTAT

Activités	CA consolidé en €	CA consolidé en %	Sociétés concernées
Courtage en assurances	1 487 119	2%	Epargne concept
Rachat de crédit	38 713 969	63%	Credistor + Partner Finances + MB Portugal + MB Portugal + Prêt Up
Foncière	2 835 550	5%	Foncima + Partner Investissement + Foch 62 + Foncy investissement + Cyrben + Leopold + Wagram + SCI Bellevue + SCI Clos de la Tuilerie + SCI DEF + SCI Les Portes de L'embanie
Holding	187 516	0%	Mentor + Profixia + Sopames + Therafi + Urbaco + Urbafi
Industrie	429 359	1%	Api Tech
Informatique	697 282	1%	Viaevista + Netimark + Devissima + Dyrun + Dyrun Telecom + Viaexa
Gestion locative	200 633	0%	Gestive
Promotion immobilière	12 999 596	21%	3CMO + Ameau + Acquys + AM2P Conseil + Amofia + Archea + Avant Après + Axelia + Comet + Espace & Avenir + Estudia + Geodetec + Glyphe & Co + Halleria + Imanna + Ingediag + Instinct Paysage + Inv Estim + Milleria + Muomina + Novelia + Paikka Consulting + Promagora + RSEN + Saflor + Apportys + Locavenir + SCCV Victor Bash + La Foncière Promagora + Survenance + TP2D + Urba2C + Urbareno + Urbavenir Amenagement + Urbavenir Construction + Urbavenir Matériaux + Urbavenir Projets + Urbavenir Solution Immobilière + Urbavenir TPS + Urbavenir + Villodia
Santé	1 962 822	3%	Alliance Perf
Tourisme	505 166	1%	LLA
Transaction immobilière	978 316	2%	Eve Immo + Haced + Habitat + M2.I + Michaux immobilier
Totaux	60 997 328	100%	

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Phase : RS
 Période : 31/12/2016

Taux de l'impôt Société : %	Nature des charges financières	31/12/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2015
	Dot. aux amort. des primes de remboursements d'emprunt Dotations aux provisions Risques & Charges financiers Dotations aux provisions pour dépréciation éléments financiers Dotations aux provisions pour dépréciation des immo. financières Dotations aux provisions pour dépréciation des VMP Autres dotations	34 731			4 577
	<i>Sous-total</i>	34 731			4 577
	Charges d'intérêts Intérêts des emprunts et dettes assimilées Intérêts des dettes rattachées à des participations Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs Intérêts bancaires et des opérations de financement (escompte,...) Intérêts des obligations cautionnées Intérêts des autres dettes Différence négative de change Intérêts des autres dettes (dettes diverses) Pertes sur créances liées à des participations Autres charges financières	853 659 51 859			716 726 1 125 272
	<i>Sous-total</i>	905 518			1 842 011
	Autres charges financières non détaillées				
	TOTAL	940 249			1 846 588

Nature des produits financiers	31/12/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2015
Produits de participations Revenus des titres de participations Revenus sur autres formes de participations Revenus de créances rattachées à des participations	10 267			10 719
<i>Sous-total</i>	10 267			10 719
Produits des autres immobilisations financières Revenus des titres immobilisés Revenus des prêts Revenus des créances immobilisées	125 370			240 505
<i>Sous-total</i>	125 370			240 505
Revenus des autres créances Revenus des créances commerciales Revenus des créances diverses Revenus des valeurs mobilières de placement				126 883 18
<i>Sous-total</i>				126 901
Reprise sur provision pour risques Provisions pour risques et charges financières Provisions pour dépréciations des éléments financiers Valeurs mobilières de placement				
<i>Sous-total</i>				
Autres produits financiers non détaillés				
TOTAL	135 637			378 125

DEVISE : EUR
Scénario : I

Phase : NS
Période : 31/12/2016

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/12/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2015
%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes Pénalités, amendes fiscales et pénales Dons, libéralités Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice Subventions accordées Rappel d'impôts (autres qu' IS) Autres charges sur opérations de gestion Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)				
	<i>Sous-total</i>				
	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	252 842			261 783
	Immobilisations financières				
	Autres éléments d'actif	753 631			272 295
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	<i>Sous-total</i>	1 006 473			534 078
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations				
	Charges exceptionnelles diverses				
	<i>Sous-total</i>				
	Dotations aux amortissement exceptionnels				74 615
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	<i>Sous-total</i>				74 615
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	1 006 473			608 693

Nature des produits exceptionnels	31/12/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2015
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes Libéralités perçues Rentrées sur créances amorties Subventions d'équilibre Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices) Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits sur exercices antérieurs	74 350			179 449
<i>Sous-total</i>	74 350			179 449
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Autres éléments d'actif corporels Autres éléments d'actif incorporels				
<i>Sous-total</i>				
Immobilisations financières Titres consolidées	968 219			494 455
<i>Sous-total</i>	968 219			494 455
Bonis provenant de clauses d'indexation Lots Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises Produits exceptionnels divers				
<i>Sous-total</i>				
Amortissements dérogatoires Provision spéciale de réévaluation Plus-values réinvesties				
<i>Sous-total</i>				
Reprises sur provisions réglementées (stocks) Reprises sur autres provisions réglementées Reprises sur provisions pour risques et charges Reprises sur provisions pour dépréciation	15 912			
<i>Sous-total</i>	15 912			
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	1 058 481			673 904

BN

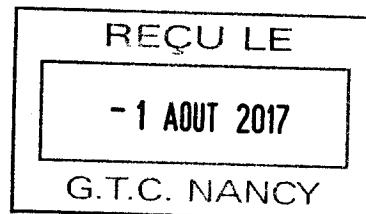
MENTOR

Société Par Actions Simplifiée au capital de 19 180 000.00 €

Siège social : 16 rue De Malzeville

54130 DOMMARTEMONT

419 415 617 RCS NANCY



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A stylized, handwritten signature in dark ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 31 décembre 2016 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Notre société établissant des comptes consolidés, ces derniers sont soumis à votre approbation, conformément à l'article L.225-100 al.3 du Code de commerce, modifié par la loi n°2001-420 du 15 mai 2001.

En conséquence, vous trouverez ci-joints les comptes consolidés du groupe, arrêtés au 31 décembre 2016, comprenant le bilan consolidé, le compte de résultat consolidé et l'annexe, ainsi que le rapport sur la gestion du groupe et le rapport établi par les commissaires aux comptes sur ces comptes et ce rapport de gestion.

Vos commissaires aux comptes vous donneront dans leur rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport et pour une bonne information, nous avons décidé d'annexer un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

SITUATION DE LA SOCIETE MENTOR

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

BILAN Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Fonds commercial	389	389	0.00
Total des immobilisations incorporelles	389	389	0.00
Terrains	700 000		100.00
Constructions	2 981 396		100.00
Autres immobilisations corporelles	195 691	14 756	NS
Immobilisations en cours	262 948		100.00
Total des immobilisations corporelles	4 140 035	14 756	NS
Autres participations	19 648 886	18 522 144	6.08
Autres immobilisations financières	2 631	2 631	0.00
Total des immobilisations financières	19 651 516	18 524 774	6.08
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 791 940	18 539 920	28.33
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes sur commandes	127		100.00
Clients et comptes rattachés	433 851	400 701	8.27
Autres créances	19 587 876	6 469 566	202.77
Créances	20 021 727	6 870 268	191.43
Valeurs mobilières de placements	260 142	924 146	-71.85
Disponibilités	129 701	530 448	-75.55
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	389 843	1 454 594	-73.20
Charges constatées d'avance	6 021	4 122	46.06
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 417 719	8 328 984	145.14
TOTAL ACTIF	44 209 659	26 868 903	64.54
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	19 180 000	19 180 000	0.00
Réserve légale	340 033	217 624	56.25
Autres réserves	2 325 768		100.00
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364	0.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	274 755	2 448 177	-88.78
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	25 695 920	25 421 165	1.08
AUTRES FONDS PROPRES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	3 890 530	507	NS
Emprunts et dettes financières diverses	1 157 615	2 136	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	226 435	82 531	174.36
Dettes fiscales et sociales	1 723 168	183 697	838.05
Autres dettes	11 515 992	1 178 866	876.87
TOTAL DETTES	18 513 739	1 447 738	NS
TOTAL PASSIF	44 209 659	26 868 903	64.54

BN

A la clôture de l'exercice, notre société a dégagé un fonds de roulement net global d'une somme de 5 802 205 € en recul de 1 081 176 € par rapport à l'exercice précédent.

Les ressources financières de l'exercice se sont élevées à 4 266 903 € et correspondent à:

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| - La capacité d'autofinancement pour | 214 335 € |
| - Des emprunts pour | 4 052 568 € |

Ces ressources n'ont pas permis le financement des emplois financiers de l'exercice s'élevant à 5 348 080 € et correspondant à:

- | | |
|---|-------------|
| - Des remboursements de comptes courants à hauteur de | 28 199 € |
| - Des acquisitions d'immobilisations pour | 5 158 732 € |
| - Des remboursements d'emprunts pour | 161 149 € |

On notera une augmentation des créances clients et des dettes fournisseurs respective de 33 150 € et 143 903 € par rapport à l'exercice précédent. Elles ressortent respectivement à 433 851 € et 226 435 €.

Les autres créances et les autres dettes enregistrent une augmentation importante respectivement de 11 937 328 € et 10 337 126 € et s'établissent à 19 587 876 € et 11 515 992 €.

Les dettes fiscales et sociales augmentent de 1 539 471 € et s'élèvent à 1 723 168 €.

Compte tenu de l'évolution de ces paramètres, notre trésorerie reste positive à hauteur de 389 843 €.

BN

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

COMPTE DE RESULTAT Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	923 378	906 971	1.81
Coût des achats et charges externes	545 815	228 923	138.43
VALEUR AJOUTEE	377 563	678 048	-44.32
Impôts, taxes et versements assimilés	102 524	69 651	47.20
Charges de personnel	645 311	482 676	33.69
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-370 271	125 721	-394.52
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	210 844	68 149	209.39
Dotations aux amortissements et provisions	32 657	19 783	65.07
RESULTAT D'EXPLOITATION	-192 084	174 087	-210.34
Résultat financier	387 428	2 247 763	-82.76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	195 343	2 421 850	-91.93
Résultat exceptionnel	-3 875	26 327	-114.72
Impôt sur les bénéfices	-83 286		100.00
RESULTAT NET COMPTABLE	274 755	2 448 177	-88.78

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Les prestations de services réalisées au titre de l'exercice s'élèvent à 923 378 €, soit une progression de 1.81% par rapport à l'exercice précédent.

Le poste "autres achats et charges externes" ressort à 545 815 € et enregistre une augmentation de 316 891 € par rapport à l'exercice précédent. Les variations les plus significatives portent sur les éléments suivants:

- Autres achats	+16 035 €
- Crédit-bail	+24 145 €
- Locations	+19 122 €
- Entretien et réparation	+39 977 €
- Personnel extérieur	+26 202 €
- Honoraires	+67 443 €
- Publicité	+89 179 €
- Frais poste et télécom	+13 882 €
- Services bancaires	+18 829 €

Les impôts et taxes divers réglés par la société progressent de 47.20% (+32 873 €) par rapport à l'exercice précédent. Et s'élèvent à 102 524 €.

BN

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 482 676 € à 645 311 €, soit une progression de 33.69 %, s'expliquant par une évolution des effectifs de 5 à 6 salariés à fin 2016.

Des reprises sur charges ont été comptabilisées pour 24 880 €.

Le résultat d'exploitation ressort à -192 084 € contre 174 087 € pour l'exercice précédent, marquant une diminution de 210.34 %.

Le résultat financier, d'un montant de 387 428 €, contre 2 247 763 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 195 343 €, contre 2 421 850 € au 31 décembre 2015. Ce résultat financier comprend notamment:

- Une reprise sur provision pour dépréciation des titres FONCIMA pour 649 232 €
- Une provision pour dépréciation des titres ACQUYS d'un montant de 523 286 €
- Une provision pour dépréciation de titres de placement pour 32 869 €

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -3 875 €, contre 26 327 € pour l'exercice précédent.

En raison de l'intégration fiscale existant avec les Sociétés PARTNERS FINANCES, CREDISTOR et PROFIXIA, l'économie d'impôt sur les bénéfices s'élève à une somme de 83 286 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 274 755 €, représentant 29.76 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression de -88.78 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 2 448 177 €, soit 269.93 % du chiffre d'affaires.

Informations concernant les dettes fournisseurs

En application des dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de Commerce, nous vous présentons la décomposition du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance

Exercice	Factures à 30 jours	Factures à 45 jours	Factures à 60 jours	Autres délais	Factures échues
2016	128 426.63 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2015	22 249.83 €	0 €	1 648.68 €	0 €	0 €

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nos résultats sont liés à ceux dégagés par chacune de nos filiales. Nous espérons que les choix entrepris et les mesures engagées assureront la progression des résultats.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

BA

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Filiales et participations – Activité des filiales

Le tableau annexé à notre bilan vous donne toute information concernant les filiales et participations de notre société.

Prises de participations

La société MENTOR a souscrit au capital de la SAS API TECH (ingénierie, études techniques) à hauteur de 75% soit une somme de 120 000 € en date du 20/04/2016.

Le 14 janvier 2016, la société MENTOR a constitué la SARL M2.I. MENTOR détient 50 % du capital social de 15 000 €, composé de 1 000 parts.

Le 21 janvier 2016, la société MENTOR a constitué la SAS THERAFI. MENTOR détient 87.50 % du capital social de 400 000 €, composé de 4 000 actions.

Mise en place d'un comité stratégique

Nous vous rappelons que par décision du 19 décembre 2016, les associés ont institué un comité stratégique, chargé à titre consultatif du conseil stratégique du président.

Ce comité est constitué du président, du directeur général et des personnes physiques désignées par le président à l'occasion de chacune des consultations du Comité stratégique, sans toutefois être composé de plus de 10 personnes.

Ce comité conseille, à titre purement consultatif, le président sur la détermination de la politique générale du groupe à appliquer à chacune de ses branches d'activités.

Ce comité se réunit sur demande du président une fois par trimestre civil ou plus souvent si les circonstances l'exigent. Il est rédigé à l'issue de chaque réunion du comité un compte-rendu communiqué exclusivement au président. Les décisions prises par le président à l'issue de la consultation dudit comité sont notifiées par écrit aux sociétés du groupe concernées.

Le 1^{er} comité stratégique s'est réuni le 9 janvier 2017 et a porté sur les pôles finance et assurance. Les sociétés concernées par ces domaines d'activités ont été informées des décisions prises par le président sur les points évoqués lors de la réunion dudit comité.

Un second comité stratégique s'est tenu le 10 avril 2017 et a porté sur les pôles finance, assurance, construction-travaux publics-aménagement foncier, pôles médical et immobilier.

BA

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 274 754.66 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------|
| - une somme de | 13 737.73 € |
| représentant 5 % du bénéfice, au compte "réserve légale", | |
| - le solde, soit la somme de | 261 016.93 € |
| au compte "autres réserves" | |

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous signalons que le résultat de l'exercice tient compte d'une somme de 40 529 €, correspondant à des charges non déductibles du résultat fiscal selon les dispositions de l'article 39-4 du même code.

En raison du résultat fiscal, aucune imposition supplémentaire n'en est résultée.

Détention du capital social par les salariés

Conformément à l'article L.225-102 du Code de commerce, nous vous précisons que le personnel salarié de la société ne détient pas de participation dans le capital de la société à la date de clôture de l'exercice.

Conventions réglementées

En application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, vous aurez à statuer sur le rapport du Commissaire aux Comptes mentionnant les conventions visées audit article intervenues au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Fixation de la rémunération du président

Nous vous proposons de réviser le montant de la rémunération brute mensuelle allouée à Monsieur Benoît MICHAUX en contrepartie de son mandat de président, à compter rétroactivement du 1^{er} janvier 2017.

Aussi, nous vous proposons de:

- fixer ladite rémunération à la somme de 11 000 € (onze mille euros) à compter de janvier 2017,
- confirmer:
 - le remboursement de ses frais engagés pour le compte de la société, sur présentation de justificatifs,
 - le rattachement du président au régime de mutuelle mis en place au sein de la société dont bénéficie l'ensemble des salariés de l'entreprise,

Bn

- la mise à disposition du président par la société d'un véhicule et qu'au titre de l'utilisation à des fins privées dudit véhicule, il sera décompté de sa rémunération un avantage en nature soumis à charges sociales.

SITUATION DU GROUPE MENTOR

Notre société établissant des comptes consolidés, ces derniers sont soumis à votre approbation, conformément à l'article L.225-100 al.3 du Code de commerce, modifié par la loi n°2001-420 du 15 mai 2001.

En conséquence, vous trouverez ci-joints les comptes consolidés du groupe, arrêtés au 31 décembre 2016, comprenant le bilan consolidé, le compte de résultat consolidé et l'annexe, ainsi que le rapport sur la gestion du groupe et le rapport établi par les commissaires aux comptes sur ces comptes et ce rapport de gestion.

Présentation des comptes consolidés

Nous vous précisons le changement de méthode comptable survenu au titre de l'exercice relatif à la comptabilisation de l'amortissement et de la dépréciation des écarts de 1^{ère} consolidation, savoir:

L'écart de première consolidation représente la différence entre le prix d'acquisition et la quote-part de capitaux propres estimés de la société à la date d'acquisition.

Si cette différence est positive (survaleur), il convient dans la mesure du possible de l'affecter aux postes appropriés du bilan. Le reliquat non affecté constitue un écart d'acquisition comptabilisé à l'actif du bilan – avant les immobilisations incorporelles – et nécessite :

- un amortissement en cas de durée d'utilisation limitée ;
- un test de dépréciation annuel en cas de durée d'utilisation non limitée.

Si cette différence est négative (boni d'acquisition), elle est portée au passif du bilan sous la rubrique « provision pour risque et charges », et réintégrée au compte de résultat consolidé sur une durée à déterminer.

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

BN

Comptes consolidés au 31/12/2016
Compte de résultat Consolidé

En EUR	31/12/2016	31/12/2015
Verites de marchandises	4 867 241	360 332
Production vendue	56 130 084	46 456 143
Chiffre d'affaires	60 997 325	46 816 475
Production stockée	7 606 206	3 923 053
Subventions d'exploitation	4 147	24 861
Reprises sur provisions	777 210	280 956
Autres produits	132 180	79 639
Produits d'exploitation	8 519 745	4 308 509
Achats et variations de stocks	4 390 599	-355 215
Autres achats et charges externes	25 468 177	22 193 412
Impôts et taxes	3 254 306	2 774 349
Charges de personnel	23 014 880	18 952 576
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 767 650	1 510 361
Dotations aux provisions pour risques et charges	614 665	422 680
Autres provisions et charges d'exploitation	539 713	29 684
Charges d'exploitation	59 249 390	45 527 847
Résultat d'exploitation	10 267 088	5 557 137
Produits financiers	135 637	378 125
Charges financières	940 249	1 846 588
Résultat financier	-804 612	-1 468 463
Résultat courant avant impôt	9 462 468	4 128 674
Produits exceptionnels	1 058 481	673 904
Charges exceptionnelles	1 006 473	608 693
Résultat exceptionnel	52 008	65 211
Impôt sur le résultat	3 453 852	2 470 786
Résultat des sociétés intégrées	6 060 624	1 723 099
Résultat des sociétés mises en équivalence	22 927	23 327
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	44 245	158 531
Résultat d'ensemble consolidé	6 128 306	1 905 955
Résultat groupe	5 829 973	1 162 114
Résultat hors-groupe	298 236	485 773
Résultat par action	0,30391	0,05746
Résultat dilué par action	0,30391	0,05746

BN

Situation et activité du groupe au cours de l'exercice

Le chiffre d'affaires consolidé s'élève à 60 997 325 € contre 46 816 475 € pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation consolidé ressort à 10 267 080 € contre 5 597 137 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier consolidé s'élève à - 804 612 € contre - 1 468 463 € pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 9 462 468 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de 52 008 € contre 65 211 € pour l'exercice précédent.

Au regard du résultat de l'exercice, l'impôt sur les sociétés se solde par une charge de 3 453 852 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat net de l'ensemble consolidé positif de 6 039 306 €.

Faits marquants de l'exercice

Nous vous rappelons les faits qui ont marqué l'activité des sociétés du groupe au cours de l'exercice arrêté au 31 décembre 2016:

MENTOR

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés MENTOR, PROFIXIA, PARTNERS FINANCES ET CREDISTOR, MENTOR étant la tête de groupe.

Le 14 janvier 2016, la société MENTOR a constitué la SARL M2.I. MENTOR détient 50 % du capital social de 15 000 €, composé de 1 000 parts. M2.I est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le 1^{er} exercice clôture le 31 décembre 2016.

Le 21 janvier 2016, la société MENTOR a constitué la SAS THERAFI. MENTOR détient 87.50 % du capital social de 400 000 €, composé de 4 000 actions. THERAFI est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 87.50 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Le 20 avril 2016, la société MENTOR a participé à l'augmentation de capital de la SAS API TECH. Les actionnaires en place ont renoncé à leur droit préférentiel de souscription, MENTOR a donc souscrit à 300 actions de 400 € de valeur nominale, soit 120 000 €. Le capital social d'API TECH, après cette opération, est composé de 400 actions. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Par un acte notarié datant du 27 septembre 2016, MENTOR a acquis une propriété située au 16, rue de Malzéville, à Dommartemont, et le siège social du groupe y a été transféré. Cette transaction s'est conclue pour un prix de cession de 3 750 K€, dont 50 K€ de biens mobiliers.

L'immobilier a été comptabilisé via l'approche par composant. Le composant principal est la structure, évaluée à 1 950 k€, amortissable sur une durée de 100 ans.

Le 15 décembre 2016, ACQUYS a divisé la valeur nominale de chaque part de son capital social par 100, pour la faire passer de 100 € à 1 €, sans modification du capital qui restait fixé à la somme de 1 000 000 €. Le capital social était dorénavant divisé en 1 000 000 de parts de 1 €. Le capital social d'ACQUYS a ensuite été augmenté de 523 286 € par compensation avec des créances pour atteindre 1 523 286 €, par création de 523 286 actions. Le capital social a ensuite été réduit de 1 123 284.11 € par apurement des pertes de même montant, puis de 300 000 € en prévision des pertes futures, par diminution de la valeur nominale des actions. Le capital social s'élève maintenant à 100 001.89 €, divisé en 1 523 286 actions. MENTOR détient 1 523 186 actions et Benoit Michaux en détient 100.

Le 15 décembre 2016, le capital social de la société VIAEVISTA a été réduit de 432 623.96 € par apurement des pertes. Il s'élève maintenant à 1 567 376.04 €. L'opération a été faite par réduction de la valeur nominale des parts. Le capital est donc divisé en 2 000 000 d'actions. MENTOR en détient toujours 1 999 997 et Benoit Michaux toujours 3.

3CMO

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

ACQUYS

Le 15 décembre 2016, la valeur nominale de chaque part sociale a été divisée par 100, pour la faire passer de 100 € à 1 €, sans modification du capital social qui restait fixé à la somme de 1 000 000 €. Le capital social était dorénavant divisé en 1 000 000 de parts de 1 €. Le capital social d'ACQUYS a ensuite été augmenté de 523 286 € par compensation avec des créances pour atteindre 1 523 286 €, par création de 523 286 actions. Le capital social a ensuite été réduit de 1 123 284.11 € par apurement des pertes de même montant, puis de 300 000 € en prévision des pertes futures, par diminution de la valeur nominale des actions. Le capital social s'élève maintenant à 100 001.89 €, divisé en 1 523 286 actions. MENTOR détient 1 523 186 actions et Benoit Michaux en détient 100.

ALLIANCE PERF

Le 29 janvier 2016, la SAS THERAFI acquiert la SAS ALLIANCE PERF pour 100 % de son capital social, au prix de 3 185 982 €. Le prix initial est de 3 000 000 €, le complément de 185 982 €. Ce complément de prix devait être payé au plus tard le 31/12/2016, mais est actuellement sujet à discussions avec le vendeur. Le capital social est de 15 000 €, composé de 100 actions. ALLIANCE PERF est consolidée selon la méthode de l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/04/2016 entre les sociétés THERAFI et ALLIANCE PERF, THERAFI étant la tête de groupe.

AM2P CONSEILS

Le 2 mai 2016, la SAS AM2P Conseils est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

AM'EAU

Néant.

AMOFIA

Néant.

API TECH

Le 20 avril 2016, la société MENTOR a participé à l'augmentation de capital de la SAS API TECH. Les actionnaires en place ont renoncé à leur droit préférentiel de souscription, MENTOR a donc souscrit à 300 actions de 400 € de valeur nominale, soit 120 000 €. Le capital social d'API TECH, après cette opération, est composé de 400 actions. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

APPORTYS

Le 7 décembre 2016, la SAS APPORTYS est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 20 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

ARCHEA

Le 21 août 2016, la SCCV ARCHEA est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par PROMAGORA, qui est co-gérante. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %.

AVANT APRES

Le 15 janvier 2016, la société URBAVENIR a constitué la SARL AVANT APRES. URBAVENIR détient 75 % du capital social de 1 500 €, composé de 60 parts. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

AXELIA

Néant.

COLLECTION SI PARTICULIERE

Néant.

COMET

Le 9 juin 2016, URBAVENIR et URBACO ont participé à l'augmentation de capital de la SARL comet, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération, le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

CONSEILTING

Néant.

CREDISTOR

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés MENTOR, PROFIXIA, PARTNERS FINANCES et CREDISTOR, MENTOR étant la tête de groupe.

CYRBEN

Néant.

DEVISSIMA

Le 24 août 2016, la SAS DEVISSIMA est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par VIAEVISTA et 10 % par NETIMARK. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

DYRUN (EX CORTEX SYSTEMS)

En septembre 2016, la société CORTEX SYSTEMS a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de DYRUN.

Le 26 octobre 2016, la SE DYRUN TELECOM est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 20 actions, est détenu à 70 % par DYRUN.

DYRUN TELECOM

Le 26 octobre 2016, la SE DYRUN TELECOM est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 20 actions, est détenu à 70 % par DYRUN. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 70 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. La devise est la couronne tchèque.

ENTREPIERRE

Néant.

EPARGNE CONCEPT

Néant.

ESPACE & AVENIR

La SCI BELLEVUE est détenue à hauteur de 25 % par la SAS ESPACE & AVENIR. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI CLOS DE LA TUILERIE est détenue à hauteur de 25 % par la SAS ESPACE & AVENIR. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI DEF est détenue à hauteur de 25 % par la SAS ESPACE & AVENIR. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI LES PORTES DE L'EMBANIE est détenue à hauteur de 25 % par la SAS ESPACE & AVENIR. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

Le 16 août 2016, une AGE a décidé l'augmentation du capital social de la SAS ESPACE & AVENIR pour 1 100 000 € par la création de 22 000 actions nouvelles de 50 € de numéraire, par compensation de créance. Le capital a atteint 1 280 000 €. Puis le 30/09/2016, une AGE a constaté une réduction du capital social ESPACE & AVENIR de 1 127 222.89 € pour le ramener à 152 777.11 €, par résorption des pertes. Cette réduction de capital a été effectuée par réduction de la valeur nominale des actions, qui passent de 50 € à 5.96 €. Puis sur cette même assemblée générale, la décision a été prise d'augmenter le capital social de 7 222.89 € pour le porter à un montant de 160 000 €, par incorporation au capital de sommes prélevées sur les réserves légales. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 25 600 actions existantes à 6.25 €.

ESTUDIA

Néant.

EVE IMMO

Néant.

FOCH 62

Néant.

FONCIMA

Néant.

BN

FONCY INVESTISSEMENT

Néant.

FORMAVISTA

Néant.

GEODETEC

Néant.

GESTIVE

Néant.

GLOBAL COURTAGE

Néant.

GLYPHE & CO

Le 17 mars 2016, URBACO a acheté 55 % de la SAS GLYPHE & CO, et URBAVENIR en a acheté 20 %, pour 1 euro symbolique. Le capital social est de 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société est donc intégrée globalement.

GROUPASSUR

Néant.

HABITAT

Néant.

HACCED

Néant.

HALLERIA

Néant.

IMANNA

Le 15 décembre 2016, la SAS IMANNA est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

IMVALOR

Néant.

INGEDIAG

Néant.

INSTINCT PAYSAGE

Néant.

INV ESTIM

Néant.

LEOPOLD

Néant.

LLA

Le 23 mai 2016, URBACO et URBAVENIR acquièrent respectivement 40 % et 10 % du capital social de LLA, pour 40 000 € et 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 50 %. Franck Eve est Président, le contrôle de fait est établi, la société est donc consolidée selon la méthode d'intégration globale.

LOCAVENIR

Néant.

M2.I

Le 14 janvier 2016, la société MENTOR a constitué la SARL M2.I. MENTOR détient 50 % du capital social de 15 000 €, composé de 1 000 parts. M2.I est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le 1^{er} exercice clôture le 31 décembre 2016.

MEDIANE

Néant.

BN

MICHAUX IMMOBILIER

Néant.

MILLERIA

Le 18 mars 2016, une augmentation de capital se fait par création de 18 actions de 500 €, souscrite en totalité par URBAVENIR, amenant le capital social à 10 000 €.

Le 20 juin 2016, URBAVENIR cède la totalité de ses parts de la société MILLERIA à la valeur nominale, soit 500 € par action, à URBACO pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. MILLERIA reste intégrée globalement, détenue par URBACO à 55 %.

MUOMINA

Le 1 décembre 2016, la SAS MUOMINA est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. DUHO Immobilier, qui détient également 50 %, est Président.

NETIMARK

Le 24 août 2016, la SAS DEVISSIMA est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par VIAEVISTA et 10 % par NETIMARK. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

NOVELIA

Néant.

PAIKKA CONSULTING

Le 23 juin 2016, la SAS PAIKKA CONSULTING est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

PARTNER INVESTISSEMENT

Néant.

PARTNERS FINANCES

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés MENTOR, PROFIXIA, PARTNERS FINANCES et CREDISTOR, MENTOR étant la tête de groupe.

PARTNERS FINANCES BELGIQUE

Néant.

PARTNERS FINANCES PORTUGAL

Néant.

POLYHOME

Néant.

PRET UP

Néant.

PREVIAS

Néant.

PROFIXIA

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés MENTOR, PROFIXIA, PARTNERS FINANCES et CREDISTOR, MENTOR étant la tête de groupe.

PROMAGORA

Le 27 juillet 2016, la SNC LA FONCIERE PROMAGORA est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts, est détenu à 50 % par PROMAGORA. Benoît MICHAUX est cogérant. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Société de droit luxembourgeois.

Le 21 août 2016, la SCCV ARCHEA est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par PROMAGORA, qui est co-gérante. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %.

RSEN

Néant.

SAFLOR

Néant.

SCCV VICTOR BASCH-MONTEA

Néant.

SCI BELLEVUE

La SCI BELLEVUE est détenue à hauteur de 25 % par la SAS ESPACE & AVENIR. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI CLOS DE LA TUILERIE

La SCI CLOS DE LA TUILERIE est détenue à hauteur de 25 % par la SAS ESPACE & AVENIR. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI DEF

La SCI DEF est détenue à hauteur de 25 % par la SAS ESPACE & AVENIR. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI LES PORTES DE L'EMBANIE

La SCI LES PORTES DE L'EMBANIE est détenue à hauteur de 25 % par la SAS ESPACE & AVENIR. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SNC LA FONCIERE PROMAGORA

Le 27 juillet 2016, la SNC LA FONCIERE PROMAGORA est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts, est détenu à 50 % par PROMAGORA. Benoît MICHAUX est cogérant. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Société de droit luxembourgeois.

SOPAMES

Néant.

SURVENANCE

Le 31 décembre 2016, le capital social de la société a été augmenté de 8 500 €, par création de 8 500 parts à 1 €. Le capital de 10 000 € est donc détenu à hauteur de 11.25 % par URBAVENIR et 60 % par URBACO, le reste par des tiers.

THERAFI

Le 21 janvier 2016, la société MENTOR a constitué la SAS THERAFI. MENTOR détient 87.50 % du capital social de 400 000 €, composé de 4 000 actions. THERAFI est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 87.50 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Le 29 janvier 2016, la SAS THERAFI acquiert la SAS ALLIANCE PERF pour 100 % de son capital social, au prix de 3 185 982 €. Le prix initial est de 3 000 000 €, le complément de 185 982 €. Ce complément de prix devait être payé au plus tard le 31/12/2016, mais est actuellement sujet à discussions avec le vendeur. Le capital social est de 15 000 €, composé de 100 actions. ALLIANCE PERF est consolidée selon la méthode de l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/04/2016 entre les sociétés THERAFI et ALLIANCE PERF, THERAFI étant la tête de groupe.

TP2D

Néant.

URBA2C

Néant.

URBACO

Le 17 mars 2016, URBACO a acheté 55 % de la SAS GLYPHE & CO, et URBAVENIR en a acheté 20 %, pour 1 euro symbolique. Le capital social est de 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société est donc intégrée globalement.

Le 18 mars 2016, la SARL URBAVENIR PROJETS est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 parts, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 24 mars 2016, la SAS URBAVENIR AMENAGEMENT est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 500 actions, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 18 avril 2016, la SAS URBAVENIR MATERIAUX est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions, est détenu à 65 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 90 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 2 mai 2016, la SAS AM2P CONSEILS est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 mai 2016, URBACO et URBAVENIR acquièrent respectivement 40 % et 10 % du capital social de LLA, pour 40 000 € et 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 50 %. Franck Eve est Président, le contrôle de fait est établi, la société est donc consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Le 9 juin 2016, URBAVENIR et URBACO ont participé à l'augmentation de capital de la SARL COMET, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération, le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 20 juin 2016, URBAVENIR cède la totalité de ses parts de la société MILLERIA à la valeur nominale, soit 500 € par action, à URBACO pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. MILLERIA reste intégrée globalement, détenue par URBACO à 55 %.

Le 23 juin 2016, la SAS PAIKKA CONSULTING est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 5 juillet 2016, la société URBAVENIR cède 500 actions D'URBAVENIR TPS à URBACO pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par URBAVENIR et à 50 % par URBACO.

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 7 décembre 2016, la SAS APPORTYS est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 20 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, la SAS IMANNA est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 31 décembre 2016, le capital social de la SARL SURVENANCE a été augmenté de 8 500 €, par création de 8 500 parts à 1 €. Le capital de 10 000 € est donc détenu à hauteur de 11.25 % par URBAVENIR et 60 % par URBACO, le reste par des tiers.

URBAFI

Néant.

URBARENO

Néant.

URBAVENIR

Le 15 janvier 2016, la société URBAVENIR a constitué la SARL AVANT APRES. URBAVENIR détient 75 % du capital social de 1 500 €, composé de 60 parts. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Le 17 mars 2016, URBACO a acheté 55 % de la SAS GLYPHE & CO, et URBAVENIR en a acheté 20 %, pour 1 euro symbolique. Le capital social est de 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société est donc intégrée globalement.

Le 18 mars 2016, la SARL URBAVENIR PROJETS est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 parts, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 24 mars 2016, la SAS URBAVENIR AMENAGEMENT est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 500 actions, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 18 avril 2016, la SAS URBAVENIR MATERIAUX est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions, est détenu à 65 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 90 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 2 mai 2016, la SAS AM2P CONSEILS est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 mai 2016, URBACO et URBAVENIR acquièrent respectivement 40 % et 10 % du capital social de LLA, pour 40 000 € et 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 50 %. Franck Eve est Président, le contrôle de fait est établi, la société est donc consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Le 9 juin 2016, URBAVENIR et URBACO ont participé à l'augmentation de capital de la SARL COMET, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération, le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 20 juin 2016, URBAVENIR cède la totalité de ses parts de la société MILLERIA à la valeur nominale, soit 500 € par action, à URBACO pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. MILLERIA reste intégrée globalement, détenue par URBACO à 55 %.

Le 23 juin 2016, la SAS PAIKKA CONSULTING est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 5 juillet 2016, la société URBAVENIR cède 500 actions d'URBAVENIR TPS à URBACO pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par URBAVENIR et à 50 % par URBACO.

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 1 décembre 2016, la SAS MUOMINA est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. DUHO Immobilier, qui détient également 50 %, est Président.

Le 7 décembre 2016, la SAS APPORTYS est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 20 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, la SAS IMANNa est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par URBACO et 10 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 31 décembre 2016, le capital social de la SARL SURVENANCE a été augmenté de 8 500 €, par création de 8 500 parts à 1 €. Le capital de 10 000 € est donc détenu à hauteur de 11.25 % par URBAVENIR et 60 % par URBACO, le reste par des tiers.

URBAVENIR AMENAGEMENT

Le 24 mars 2016, la SAS URBAVENIR AMENAGEMENT est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 500 actions, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

URBAVENIR CONSTRUCTION

Néant.

URBAVENIR MATERIAUX

Le 18 avril 2016, la SAS URBAVENIR MATERIAUX est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions, est détenu à 65 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 90 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

URBAVENIR PROJETS

Le 18 mars 2016, la SARL URBAVENIR PROJETS est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 parts, est détenu à 50 % par URBACO et 25 % par URBAVENIR. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

URBAVENIR SOLUTIONS IMMOBILIERES

Néant.

URBAVENIR TPS

Le 5 juillet 2016, la société URBAVENIR cède 500 actions d'URBAVENIR TPS à URBACO pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par URBAVENIR et à 50 % par URBACO. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société reste donc intégrée globalement.

VIAEMEDIA

Néant.

VIAEVISTA

Le 24 août 2016, la SAS DEVISSIMA est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par VIAEVISTA et 10 % par NETIMARK. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

Le 28 septembre 2016, la SAS VIAEXA est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions, est détenu à 51 % par VIAEVISTA. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, le capital social de la société VIAEVISTA a été réduit de 432 623.96 € par apurement des pertes. Il s'élève maintenant à 1 567 376.04 €. L'opération a été faite par réduction de la valeur nominale des parts. Le capital est donc divisé en 2 000 000 d'actions. MENTOR en détient toujours 1 999 997 et Benoit Michaux toujours 3.

VIAEXA

Le 28 septembre 2016, la SAS VIAEXA est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions, est détenu à 51 % par VIAEVISTA. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

VILLODIA

Néant.

WAGRAM

Néant.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Un contrat de crédit-bail relatif à un bien immobilier a été signé le 12 janvier 2017 entre Milleria, Natixis et BPI France financement.

Ce contrat porte sur un bâtiment situé dans la commune de Custines, destiné à l'accueil d'un village Expo visant à promouvoir les activités immobilières du groupe.

Cet ensemble immobilier a été inauguré officiellement le 1^{er} juin 2017.

La Société PROMAGORA détient 100% des titres de la SCCV ARCHEA depuis juin 2017.

La Société MENTOR a acquis en février 2017 1% de la Société ADER INVESTISSEMENT.

La Société SURVENANCE a changé de dénomination en celle EMPREINTE VERTE (mars 2017).

Le groupe URBAVENIR a créé les Sociétés:

- AMIANT'AIR (08 juin 2017): 10% URBAVENIR – 50% URBACO
- THEBAIDE (23-01-2017): 10% URBAVENIR – 55% URBACO
- URBAVENIR BATIMENT ET GENIECIVIL (27-01-2017): 10% URBAVENIR
- URBAVENIR DEVELOPPEMENT (09-03-2017): 10% URBAVENIR - 55% URBACO

et pris une participation dans la Société R&O en vue du rachat d'un fonds de commerce de la Société R&O TECHNOLOGIE: 40% URBAVENIR – 60% URBACO

Activité du groupe en matière de recherche et développement

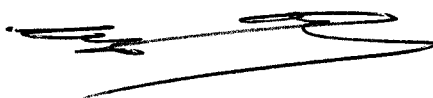
Des frais de recherches et développements propres à la société DYRUN et en lien avec la technologie du brevet mentionné ci-dessus ont été activés le 30/09/2016 et sont amortis sur une durée de 11 ans, soit la même durée que celle d'amortissement du brevet.

Il s'agit de frais de recherches et développements sans contrepartie spécifique et n'entrant pas dans le cadre de commandes clients. La valeur brute immobilisée est de 600 697 € au 31/12/2016, pour une valeur nette comptable de 586 893 €.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément.

Le président



THIERRY BAILLET

ERNST & YOUNG et Autres



Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2016

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes consolidés**

THIERRY BAILLET
3, rue de Turique
B.P. 50350
54006 Nancy Cedex

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Nancy

ERNST & YOUNG et Autres
Tour Europe
20, place des Halles
B.P. 80004
67081 Strasbourg Cedex
S.A.S. à capital variable

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes consolidés de la société Mentor, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- la vérification spécifique prévue par la loi.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes consolidés

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes consolidés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes consolidés de l'exercice sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière, ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Respect du principe d'homogénéité des méthodes » et « Modalités de traitement de l'écart de première consolidation » de l'annexe aux comptes consolidés qui exposent le changement de méthode comptable et son incidence survenus au cours de l'exercice relatif à la comptabilisation de l'amortissement et de la dépréciation des écarts de première consolidation. Depuis le 1^{er} janvier 2016, les écarts d'acquisition ayant une durée d'utilisation illimitée ne sont plus amortis, sans que l'amortissement antérieur ne soit repris, et un test de dépréciation est effectué annuellement.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, les modalités de détermination de la valorisation et des amortissements et dépréciations des écarts de première consolidation sont présentées dans les notes « Respect du principe d'homogénéité des méthodes » et « Modalités de traitement de l'écart de première consolidation » de l'annexe aux comptes consolidés. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes consolidés, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérification spécifique

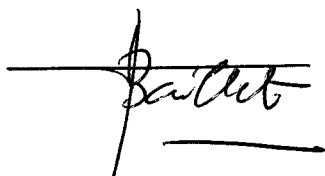
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion.

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

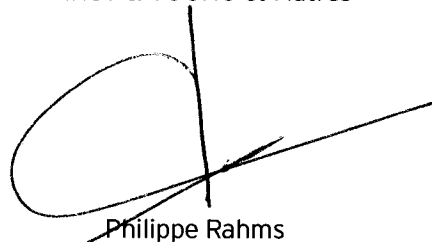
Nancy et Strasbourg, le 30 juin 2017

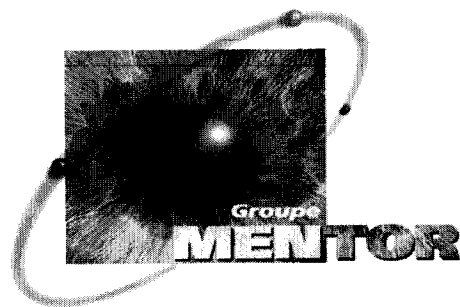
Les Commissaires aux Comptes

Thierry BAILLET

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Baillet', with a horizontal line drawn through it.

ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Philippe Rahms', with a horizontal line drawn through it.



Comptes Consolidés

Exercice 2016

ETATS DE SYNTHESE CRC 99-02

Comptes consolidés au 31/12/2016

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/12/2016	31/12/2015
Ecart d'acquisition I	14 315 946	1 997 416	12 318 530	9 541 133
Capital souscrit non appelé II	10 024		10 024	1 524
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	666 774	29 259	637 515	
Concessions, brevets, droits similaires	2 562 047	730 354	1 831 693	1 951 187
Fonds commercial	42 208	13 667	28 541	33 541
Autres immobilisations incorporelles	1 643 669	1 437 261	206 408	204 786
Immobilisations incorporelles en cours				227 096
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 779 403	109 770	5 669 633	4 941 763
Constructions	30 425 498	6 288 592	24 136 906	21 814 931
Installations techniques, matériel, outillage	745 924	309 385	436 539	124 980
Autres immobilisations corporelles	4 786 567	3 302 665	1 483 902	978 920
Immobilisations en cours	1 550 322		1 550 322	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	610 036		610 036	597 153
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence	698 048		698 048	659 006
Créances rattachées à des participations	444 600		444 600	354 600
Autres titres immobilisés	35 524		35 524	15 128
Prêts	107 549		107 549	5 340
Autres immobilisations financières	357 681		357 681	264 494
TOTAL III	50 455 850	12 220 953	38 234 897	32 172 925
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	250 861		250 861	21 272
En-cours de production de biens	13 989 184	84 101	13 905 083	8 260 874
En-cours de production de services				9 024
Produits intermédiaires et finis	57 193		57 193	
Marchandises	2 048 260	402 012	1 646 248	1 823 694
Avances et acomptes versés sur commandes	31 689		31 689	41 926
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	16 255 760	114 825	16 140 935	8 964 883
Actifs d'impôts différés				
Autres créances	5 879 013		5 879 013	3 576 515
Capital souscrit, appelé et non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 045 145	32 870	1 012 275	1 759 932
Actions propres				
Disponibilités	4 491 455		4 491 455	7 121 975
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	508 339		508 339	439 780
Liaison entité de gestion				
Liaison Titres				
Liaison Bilan	-7		-7	-13
TOTAL IV	44 556 892	633 808	43 923 084	32 019 862
Charges à répartir sur plusieurs exercices V				
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII	3		3	17
TOTAL GENERAL (I à VIII)	109 338 715	14 852 177	94 486 538	73 735 461

Comptes consolidés au 31/12/2016

F.D. - 1000000000 - 1000000000

PASSIF	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	19 180 000	19 180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	340 033	217 624
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 325 768	
Réserve du groupe	-7 835 614	-6 879 639
Ecart de conversion groupe		
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364
RESULTAT GROUPE	5 829 073	1 102 112
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoire		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	23 414 624	17 195 461
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	-722 323	-1 142 654
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	210 236	485 776
TOTAL II	-512 087	-656 878
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	353 281	180 800
Provisions pour charges	1 053 975	660 996
Provisions pour passif d'impôt différé	758 984	1 100 449
TOTAL IV	2 166 240	1 942 245
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 992 794	38 412 242
Concours bancaires courants	2 866 011	2 446 747
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers	1 687 997	250 227
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 227	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 936 905	4 944 391
Dettes fiscales et sociales	10 822 008	6 087 126
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980 692	2 143 800
Autres dettes	751 054	964 978
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	377 070	5 113
TOTAL V	69 417 758	55 254 624
Ecart de conversion passif	VI	
Ecart arrondi passif	VII	3
TOTAL GENERAL (I à VII)	94 486 538	73 735 461

Comptes consolidés au 31/12/2016

Compte de résultat Consolidé

En EUR	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	4 867 241	360 332
Production vendue	56 130 084	46 456 143
Chiffre d'affaires	60 997 325	46 816 475
Production stockée	7 606 208	3 923 053
Subventions d'exploitation	4 147	24 861
Reprises sur provisions	777 210	280 956
Autres produits	132 180	79 639
Produits d'exploitation	8 519 745	4 308 509
Achats et variations de stocks	4 390 599	-355 215
Autres achats et charges externes	25 468 177	22 193 412
Impôts et taxes	3 254 306	2 774 349
Charges de personnel	23 014 880	18 952 576
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 767 650	1 510 361
Dotations aux provisions pour risques et charges	814 665	422 680
Autres provisions et charges d'exploitation	539 713	29 684
Charges d'exploitation	59 249 990	45 527 847
Résultat d'exploitation	10 267 080	5 597 137
Produits financiers	135 637	378 125
Charges financières	940 249	1 846 588
Résultat financier	-804 612	-1 468 463
Résultat courant avant impôt	9 462 468	4 128 674
Produits exceptionnels	1 058 481	673 904
Charges exceptionnelles	1 006 473	608 693
Résultat exceptionnel	52 008	65 211
Impôt sur le résultat	3 453 852	2 470 786
Résultat des sociétés intégrées	6 060 624	1 723 099
Résultat des sociétés mises en équivalence	22 927	23 327
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	44 245	158 531
Résultat d'ensemble consolidé	6 039 306	1 587 895
Résultat groupe	5 829 073	1 102 114
Résultat hors-groupe	210 236	485 773
Résultat par action	0,30391	0,05746
Résultat dilué par action	0,30391	0,05746

RUBRIQUES	31/12/2016	31/12/2015
Résultat net avant mise en équivalence	6 016 382	1 564 560
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	2 720 396	2 258 105
- Variation des impôts différés	-341 465	389 475
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	-219 728	-213 953
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	8 175 585	3 998 187
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	41 842	49 614
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-7 304 613	3 889 761
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	912 814	7 937 562
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisations	-10 611 869	-7 817 498
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	812 273	499 788
Incidence des variations de périmètres	-1 908 658	-8 512 978
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-11 708 254	-15 830 688
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-48 597	-1 007 611
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire (incluant minoritaires)	1 191 462	90 346
Variation des crédits promoteurs	234 780	1 199 936
Emissions d'emprunts	9 529 033	10 835 665
Variation dettes financières diverses		
Remboursements d'emprunts	-3 510 711	-3 654 208
Crédit fournisseur d'immobilisation	-163 108	2 110 680
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	7 232 859	9 574 808
Variations de trésorerie (A)	-3 562 581	1 681 682
Trésorerie d'ouverture (B)	8 797 617	7 115 935
Trésorerie de clôture (C)	5 235 036	8 797 617
Ecart (A - (C - B)		

Comptes consolidés au 31/12/2016

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

	Capital	Primes	Réserves	Résultat	Total part groupe	Intérêts minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	19 000 000	0	(2 206 737)	3 962 308	18 890 240	1 865 331
Variation de capital de l'entreprise consolidante	180 000				180 000	
Distributions de dividendes			3 962 308	(3 962 308)		
Affectation en réserves						
RESULTAT N-1				1 587 888	1 102 114	485 773
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle						
Changements de méthodes comptables			(3 985 717)		(2 025 583)	(1 960 134)
Imputation de l'EA sur les capitaux propres			(2 248 099)		(1 473 651)	(774 448)
Variation de périmètre			248 940		522 341	(273 401)
Autres variations						
CAPITAUX PROPRES N-1	19 180 000	0	(4 229 305)	1 587 888	17 195 461	(656 879)
Variation de capital de l'entreprise consolidante						
Distributions de dividendes						
Apport en numéraire			1 587 888	(1 587 888)		
Affectation en réserves						
RESULTAT N				6 039 306	5 829 073	210 233
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Acquisition ou cession de titres en autocontrôle						
Changements de méthodes comptables						
Imputation de l'EA sur les capitaux propres			324 645		390 090	(65 441)
Variations de périmètre						
Autres variations						
CAPITAUX PROPRES N	19 180 000	0	(2 316 772)	6 039 306	23 414 624	(512 087)

Preuve d'impôt consolidée

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	6 039 309
Résultat des sociétés mises en équivalence	22 927
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	6 016 382
Impôt réel	3 453 852
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	9 470 234
IMPOT THEORIQUE GROUPE	3 156 747
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	297 105
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-70 696
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-305 125
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	97 715
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-278 106
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-190 020
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	998 259
Utilisation déficit antérieur	-275 061
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	-11 538
Résultat sociétés transparente fiscalement	-65 373
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	118 944
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	575 211
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	297 105

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Faits marquants de l'exercice

Mentor

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés Mentor, Profixia, Partners Finances et Credistor, Mentor étant la tête de groupe.

Le 14 janvier 2016, la société Mentor a constitué la SARL M2.I. Mentor détient 50 % du capital social de 15 000 €, composé de 1 000 parts. M2.I est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le 1^{er} exercice clôture le 31 décembre 2016.

Le 21 janvier 2016, la société Mentor a constitué la SAS Therafi. Mentor détient 87.50 % du capital social de 400 000 €, composé de 4 000 actions. Therafi est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 87.50 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Le 20 avril 2016, la société Mentor a participé à l'augmentation de capital de la SAS Api Tech. Les actionnaires en place ont renoncé à leur droit préférentiel de souscription, Mentor a donc souscrit à 300 actions de 400 € de valeur nominale, soit 120 000 €. Le capital social d'Api Tech, après cette opération, est composé de 400 actions. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Par un acte notarié datant du 27 septembre 2016, Mentor a acquis une propriété située au 16, rue de Malzéville, à Dommartemont, et le siège social du groupe y a été transféré. Cette transaction s'est conclue pour un prix de cession de 3 750 K€, dont 50 K€ de bien mobiliers. L'immobilier a été comptabilisé via l'approche par composant. Le composant principal est la structure, évaluée à 1 950 k€, amortissable sur une durée de 100 ans.

Le 15 décembre 2016, Acquys a divisé la valeur nominale de chaque part de son capital social par 100, pour la faire passer de 100 € à 1 €, sans modification du capital qui restait fixé à la somme de 1 000 000 €. Le capital social était dorénavant divisé en 1 000 000 de parts de 1 €. Le capital social d'Acquys a ensuite été augmenté de 523 286 € par compensation avec des créances pour atteindre 1 523 286 €, par création de 523 286 actions. Le capital social a ensuite été réduit de 1 123 284.11 € par apurement des pertes de même montant, puis de 300 000 € en prévision des pertes futures, par diminution de la valeur nominale des actions. Le capital social s'élève maintenant à 100 001.89 €, divisé en 1 523 286 actions. Mentor détient 1 523 186 actions et Benoît Michaux en détient 100.

Le 15 décembre 2016, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 432 623.96 € par apurement des pertes. Il s'élève maintenant à 1 567 376.04 €. L'opération a été faite par réduction de la valeur nominale des parts. Le capital est donc divisé en 2 000 000 d'actions. Mentor en détient toujours 1 999 997 et Benoît Michaux toujours 3.

3CMO

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Acquys

Le 15 décembre 2016, la valeur nominale de chaque part sociale a été divisée par 100, pour la faire passer de 100 € à 1 €, sans modification du capital social qui restait fixé à la somme de 1 000 000 €. Le capital social était dorénavant divisé en 1 000 000 de parts de 1 €. Le capital social d'Acquys a ensuite été augmenté de 523 286 € par compensation avec des créances pour atteindre 1 523 286 €, par création de 523 286 actions. Le capital social a ensuite été réduit de 1 123 284.11 € par apurement des pertes de même montant, puis de 300 000 € en prévision des pertes futures, par diminution de la valeur nominale des actions. Le capital social s'élève maintenant à 100 001.89 €, divisé en 1 523 286 actions. Mentor détient 1 523 186 actions et Benoit Michaux en détient 100.

Alliance Perf

Le 29 janvier 2016, la SAS Therafi acquiert la SAS Alliance Perf pour 100 % de son capital social, au prix de 3 185 982 €. Le prix initial est de 3 000 000 €, le complément de 185 982 €. Ce complément de prix devait être payé au plus tard le 31/12/2016, mais est actuellement sujet à discussions avec le vendeur. Le capital social est de 15 000 €, composé de 100 actions. Alliance Perf est consolidée selon la méthode de l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/04/2016 entre les sociétés Therafi et Alliance Perf, Therafi étant la tête de groupe.

AM2P Conseils

Le 2 mai 2016, la SAS AM2P Conseils est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Am'eau

Néant.

Amofia

Néant.

Api Tech

Le 20 avril 2016, la société Mentor a participé à l'augmentation de capital de la SAS Api Tech. Les actionnaires en place ont renoncé à leur droit préférentiel de souscription, Mentor a donc souscrit à 300 actions de 400 € de valeur nominale, soit 120 000 €. Le capital social d'Api Tech, après cette opération, est composé de 400 actions. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Apportys

Le 7 décembre 2016, la SAS Apportys est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 20 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Archea

Le 21 août 2016, la SCCV Archea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Promagora, qui est co-gérante. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %.

Avant Après

Le 15 janvier 2016, la société Urbavenir a constitué la SARL Avant Après. Urbavenir détient 75 % du capital social de 1 500 €, composé de 60 parts. La méthode de consolidation est l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %.

Axélia

Néant.

Collection si particulière

Néant.

Comet

Le 9 juin 2016, Urbavenir et Urbaco ont participé à l'augmentation de capital de la SARL Comet, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération, le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Conseilting

Néant.

Credistor

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés Mentor, Profixia, Partners Finances et Credistor, Mentor étant la tête de groupe.

Cyrben

Néant.

Deviissima

Le 24 août 2016, la SAS Devissima est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par Viaevista et 10 % par Netimark. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

Dyrun (ex Cortex Systems)

En septembre 2016, la société Cortex systems a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Dyrun.

Le 26 octobre 2016, la SE Dyrun Telecom est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 20 actions, est détenu à 70 % par Dyrun.

Dyrun Telecom

Le 26 octobre 2016, la SE Dyrun Telecom est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 20 actions, est détenu à 70 % par Dyrun. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 70 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. La devise est la couronne tchèque.

Entrepierre

Néant.

Epargne Concept

Néant.

Espace & Avenir

La SCI Bellevue est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI Clos de la Tuilerie est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI DEF est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

La SCI Les Portes de l'Embanie est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

Le 16 août 2016, une AGE a décidé l'augmentation du capital social de la SAS Espace & Avenir pour 1 100 000 € par la création de 22 000 actions nouvelles de 50 € de numéraire, par compensation de créance. Le capital a atteint 1 280 000 €. Puis le 30/09/2016, une AGE a constaté une réduction du capital social Espace & avenir de 1 127 222.89 € pour le ramener à 152 777.11 €, par résorption des pertes. Cette réduction de capital a été effectuée par réduction de la valeur nominale des actions, qui passent de 50 € à 5.96 €. Puis sur cette même assemblée générale, la décision a été prise d'augmenter le capital social de 7 222.89 € pour le porter à un montant de 160 000 €, par incorporation au capital de sommes prélevées sur les réserves légales. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 25 600 actions existantes à 6.25 €.

Estudia

Néant.

Eve Immo

Néant.

Foch 62

Néant.

Foncima

Néant.

Foncy Investissement

Néant.

Formavista

Néant.

Geodetec

Néant.

Gestive

Néant.

Global courtage

Néant.

Glyphe & Co

Le 17 mars 2016, Urbaco a acheté 55 % de la SAS Glyphe & Co, et Urbavenir en a acheté 20 %, pour 1 euro symbolique. Le capital social est de 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société est donc intégrée globalement.

Groupassur

Néant.

Habitat

Néant.

Haccéd

Néant.

Halleria

Néant.

Imanna

Le 15 décembre 2016, la SAS Imanna est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Imvalor

Néant.

Ingédiag

Néant.

Instinct paysage

Néant.

Inv Estim

Néant.

Léopold

Néant.

LLA

Le 23 mai 2016, Urbaco et Urbavenir acquièrent respectivement 40 % et 10 % du capital social de LLA, pour 40 000 € et 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 50 %. Franck Eve est Président, le contrôle de fait est établi, la société est donc consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Locavenir

Néant.

M2.I

Le 14 janvier 2016, la société Mentor a constitué la SARL M2.I. Mentor détient 50 % du capital social de 15 000 €, composé de 1 000 parts. M2.I est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le 1^{er} exercice clôture le 31 décembre 2016.

Médiane

Néant.

Michaux Immobilier

Néant.

Milleria

Le 18 mars 2016, une augmentation de capital se fait par création de 18 actions de 500 €, souscrite en totalité par Urbavenir, amenant le capital social à 10 000 €.

Le 20 juin 2016, Urbavenir cède la totalité de ses parts de la société Milleria à la valeur nominale, soit 500 € par action, à Urbaco pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. Milleria reste intégrée globalement, détenue par Urbaco à 55 %.

Muomina

Le 1 décembre 2016, la SAS Muomina est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. DUHO Immobilier, qui détient également 50 %, est Président.

Netimark

Le 24 août 2016, la SAS Devissima est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par Viaevista et 10 % par Netimark. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

Novelia

Néant.

Paikka Consulting

Le 23 juin 2016, la SAS Paikka Consulting est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Partner Investissement

Néant.

Partners Finances

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés Mentor, Profixia, Partners Finances et Credistor, Mentor étant la tête de groupe.

Partners Finances Belgique

Néant.

Partners Finances Portugal

Néant.

Polyhome

Néant.

Prêt up

Néant.

Previas

Néant.

Profixia

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/01/2016 entre les sociétés Mentor, Profixia, Partners Finances et Credistor, Mentor étant la tête de groupe.

Promagora

Le 27 juillet 2016, la SNC La Foncière Promagora est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts, est détenu à 50 % par Promagora. Benoît MICHAUX est cogérant. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Société de droit luxembourgeois.

Le 21 août 2016, la SCCV Archea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Promagora, qui est co-gérante. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %.

RSEN

Néant.

Saflor

Néant.

SCCV Victor Bash-Montea

Néant.

SCI Bellevue

La SCI Bellevue est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI Clos de la Tuilerie

La SCI Clos de la Tuilerie est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI DEF

La SCI DEF est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SCI Les Portes de l'Embanie

La SCI Les Portes de l'Embanie est détenue à hauteur de 25 % par la SAS Espace & Avenir. La SCI est consolidée depuis 2016, selon la méthode de la mise en équivalence.

SNC La Foncière Promagora

Le 27 juillet 2016, la SNC La Foncière Promagora est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts, est détenu à 50 % par Promagora. Benoît MICHAUX est cogérant. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Société de droit luxembourgeois.

Sopames

Néant.

Survenance

Le 31 décembre 2016, le capital social de la société a été augmenté de 8 500 €, par création de 8 500 parts à 1 €. Le capital de 10 000 € est donc détenu à hauteur de 11.25 % par Urbavenir et 60 % par Urbaco, le reste par des tiers.

Therafi

Le 21 janvier 2016, la société Mentor a constitué la SAS Therafi. Mentor détient 87.50 % du capital social de 400 000 €, composé de 4 000 actions. Therafi est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 87.50 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Le 29 janvier 2016, la SAS Therafi acquiert la SAS Alliance Perf pour 100 % de son capital social, au prix de 3 185 982 €. Le prix initial est de 3 000 000 €, le complément de 185 982 €. Ce complément de prix devait être payé au plus tard le 31/12/2016, mais est actuellement sujet à discussions avec le vendeur. Le capital social est de 15 000 €, composé de 100 actions. Alliance Perf est consolidée selon la méthode de l'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. La société a connu deux clôtures comptables en 2016, une au 31/03/2016 et une au 31/12/2016.

Intégration fiscale constituée à partir d'une option prenant effet au 01/04/2016 entre les sociétés Therafi et Alliance Perf, Therafi étant la tête de groupe.

TP2D

Néant.

Urba2c

Néant.

Urbaco

Le 17 mars 2016, Urbaco a acheté 55 % de la SAS Glyphe & Co, et Urbavenir en a acheté 20 %, pour 1 euro symbolique. Le capital social est de 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société est donc intégrée globalement.

Le 18 mars 2016, la SARL Urbavenir Projets est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 parts, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 24 mars 2016, la SAS Urbavenir Aménagement est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 500 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 18 avril 2016, la SAS Urbavenir Matériaux est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions, est détenu à 65 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est

consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 90 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 2 mai 2016, la SAS AM2P Conseils est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 mai 2016, Urbaco et Urbavenir acquièrent respectivement 40 % et 10 % du capital social de LLA, pour 40 000 € et 10 000 €. Le pourcentage de contrôle est de 50 %. Franck Eve est Président, le contrôle de fait est établi, la société est donc consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Le 9 juin 2016, Urbavenir et Urbaco ont participé à l'augmentation de capital de la SARL Comet, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération, le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 20 juin 2016, Urbavenir cède la totalité de ses parts de la société Milleria à la valeur nominale, soit 500 € par action, à Urbaco pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. Milleria reste intégrée globalement, détenue par Urbaco à 55 %.

Le 23 juin 2016, la SAS Paikka Consulting est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 5 juillet 2016, la société Urbavenir cède 500 actions d'Urbavenir TPS à Urbaco pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par Urbavenir et à 50 % par Urbaco.

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 7 décembre 2016, la SAS Apportys est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 20 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, la SAS Imanna est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 9 juin 2016, Urbavenir et Urbaco ont participé à l'augmentation de capital de la SARL Comet, les associés en place renonçant à leur droit préférentiel de souscription. L'acquisition est de respectivement 100 et 200 parts, la valeur nominale est de 10 €. Suite à cette opération,

le capital social est composé de 400 parts. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 20 juin 2016, Urbavenir cède la totalité de ses parts de la société Milleria à la valeur nominale, soit 500 € par action, à Urbaco pour 11 actions et à des tiers hors groupe personnes physiques pour 9 actions. Milleria reste intégrée globalement, détenue par Urbaco à 55 %.

Le 23 juin 2016, la SAS Paikka Consulting est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 5 juillet 2016, la société Urbavenir cède 500 actions d'Urbavenir TPS à Urbaco pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par Urbavenir et à 50 % par Urbaco.

Le 27 septembre 2016, la SAS 3CMO est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 1 décembre 2016, la SAS Muomina est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions, est détenu à 50 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017. DUHO Immobilier, qui détient également 50 %, est Président.

Le 7 décembre 2016, la SAS Apportys est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 20 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, la SAS Imanna est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions, est détenu à 55 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 65 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 31 décembre 2016, le capital social de la SARL SURVENANCE a été augmenté de 8 500 €, par création de 8 500 parts à 1 €. Le capital de 10 000 € est donc détenu à hauteur de 11.25 % par Urbavenir et 60 % par Urbaco, le reste par des tiers.

Urbavenir Aménagement

Le 24 mars 2016, la SAS Urbavenir Aménagement est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 500 actions, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Urbavenir Construction

Néant.

Urbavenir Matériaux

Le 18 avril 2016, la SAS Urbavenir Matériaux est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions, est détenu à 65 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 90 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Urbavenir Projets

Le 18 mars 2016, la SARL Urbavenir Projets est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 parts, est détenu à 50 % par Urbaco et 25 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Urbavenir Solutions Immobilières

Néant.

Urbavenir TPS

Le 5 juillet 2016, la société Urbavenir cède 500 actions d'Urbavenir TPS à Urbaco pour 5 000 €, 125 actions à un tiers pour 1 250 €, et 125 actions à un tiers pour 1 250 €. Le capital social est maintenant détenu à 25 % par Urbavenir et à 50 % par Urbaco. Le pourcentage de contrôle est de 75 %, la société reste donc intégrée globalement.

Viaemedia

Néant.

Viaevista

Le 24 août 2016, la SAS Devissima est créée. Le capital social de 500 000 €, constitué de 500 000 actions, est détenu à 90 % par Viaevista et 10 % par Netimark. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %.

Le 28 septembre 2016, la SAS Viaexa est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions, est détenu à 51 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 15 décembre 2016, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 432 623.96 € par apurement des pertes. Il s'élève maintenant à 1 567 376.04 €. L'opération a été faite par réduction de la valeur nominale des parts. Le capital est donc divisé en 2 000 000 d'actions. Mentor en détient toujours 1 999 997 et Benoît Michaux toujours 3.

Viaexa

Le 28 septembre 2016, la SAS Viaexa est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions, est détenu à 51 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Villodia

Néant.

Wagram

Néant.

GROUPE MENTOR		MENTOR		16 rue Victor Hugo		54000 NANCY		Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016		Pourcentages par détentrice		(édition en Unités E.U.R.)		POR	
---------------	--	--------	--	--------------------	--	-------------	--	--	--	-----------------------------	--	----------------------------	--	-----	--

Entreprise Détenrice :		CORTEXSYSTEM		DYRUN	
------------------------	--	--------------	--	-------	--

Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
DYRUNTELECONDYRUN TELECOM		14 /	20	70,00 %	14 /	20	70,00 %	□

Entreprise Détenrice :		ESPACEAVENIR		Espace & avenir	
------------------------	--	--------------	--	-----------------	--

Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
BELLEVUE	SCI BELLEVUE	20 /	80	25,00 %	20 /	80	25,00 %	□
CLOSTUILERIE	SCI CLOS DE LA TUILERIE	30 /	120	25,00 %	30 /	120	25,00 %	□
DEF	SCI D.E.F.	20 /	80	25,00 %	20 /	80	25,00 %	□
EMBANIE	SCI les portes de l'embanie	35 /	140	25,00 %	35 /	140	25,00 %	□

Entreprise Détenrice :		FON		FONCIMA	
------------------------	--	-----	--	---------	--

Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
CYRBEN	CYRBEN	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
LEO	LEOPOLD	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
WAG	WAGRAM	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□

Entreprise Détenrice :		LESI		VIAEVISTA	
------------------------	--	------	--	-----------	--

Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
DEVISSIMA	DEVISSIMA	450 000 /	500 000	90,00 %	450 000 /	500 000	90,00 %	□
VIAEMEDIA	VIAEMEDIA	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
VIAEXA	VIAEXA	15 300 /	30 000	51,00 %	15 300 /	30 000	51,00 %	□

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détentrice : LESI		VIAEVISTA											
Entreprise(s) Détenu(e)s	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt					
Entreprise Détentrice : MB		PARTNERS FINANCES											
Entreprise(s) Détenu(e)s	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt					
CRED	CREDISTOR	400 000 /	400 000	100,00 %	400 000 /	400 000	100,00 %	☐					
GLOBAL	GLOBAL COURTAGE	30 /	60	50,00 %	30 /	60	50,00 %	☐					
MBFINANCAS	MB PORUTGAL	14 996 /	15 000	99,97 %	14 996 /	15 000	99,97 %	☐					
PFBELGQUE	PARTNERS FINANCE BELGIQUE	249 999 /	250 000	100,00 %	249 999 /	250 000	100,00 %	☐					
PRETUP	PRET UP	200 000 /	200 000	100,00 %	200 000 /	200 000	100,00 %	☐					
Entreprise Détentrice : MENTOR		MENTOR											
Entreprise(s) Détenu(e)s	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt					
ACC	HACCED	79 /	80	98,75 %	79 /	80	98,75 %	☐					
ACQUYS	ACQUYS	1523 186 /	1523 286	99,99 %	1523 186 /	1523 286	99,99 %	☐					
APITECH	APITECH	300 /	400	75,00 %	300 /	400	75,00 %	☐					
COLLECTION	COLLECTION SI PARTICULIERE	350 /	1 000	35,00 %	350 /	1 000	35,00 %	☐					
CONS	CONSEILTING	150 /	300	50,00 %	150 /	300	50,00 %	☐					
CORTEXSYSTEMDYRUN		20 000 /	50 000	40,00 %	20 000 /	50 000	40,00 %	☐					
ENT	ENTREPIERRE	5 000 /	10 000	50,00 %	5 000 /	10 000	50,00 %	☐					
EPA	EPARGNE CONCEPT	64 /	80	80,00 %	64 /	80	80,00 %	☐					
FOCH	FOCH 62	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐					
FON	FONCIMA	11499 976 /	11500 000	100,00 %	11499 976 /	11500 000	100,00 %	☐					
FONCY	FONCY INVESTISSEMENT	899 998 /	900 000	100,00 %	899 998 /	900 000	100,00 %	☐					
FORM	FORMAVISTA	150 /	300	50,00 %	150 /	300	50,00 %	☐					
GROU	GROUPASSUR	340 /	760	44,74 %	340 /	760	44,74 %	☐					
HABITAT	HABITAT	499 /	500	99,80 %	499 /	500	99,80 %	☐					

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détentrice :		MENTOR		MENTOR													
Entreprise(s) Détenue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt									
IMV	IMVALOR	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	□									
INVESTIM	INV ESTIM	29 999 /	30 000	100,00 %	29 999 /	30 000	100,00 %	□									
LESI	VIAEVISTA	1999 997 /	2000 000	100,00 %	1999 997 /	2000 000	100,00 %	□									
M2I	M2I	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	□									
MED	MEDIANE	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	□									
MICHAUX	MICHAUX IMMOBILIER	549 /	550	99,82 %	549 /	550	99,82 %	□									
NET	NETMARK	700 /	1 000	70,00 %	700 /	1 000	70,00 %	□									
PART	PARTNER INVESTISSEMENT	999 996 /	1000 000	100,00 %	999 996 /	1000 000	100,00 %	□									
POLY	POLYHOME	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	□									
PRE	PREVIAS	24 /	80	30,00 %	24 /	80	30,00 %	□									
PROFIXIA	PROFIXIA	36 655 /	37 691	97,25 %	36 655 /	37 691	97,25 %	□									
PROM	PROMAGORA	5399 999 /	5400 000	100,00 %	5399 999 /	5400 000	100,00 %	□									
SDI	SDI	14 /	80	17,50 %	14 /	80	17,50 %	□									
SOPAMES	SOPAMES	255 000 /	500 000	51,00 %	255 000 /	500 000	51,00 %	□									
THERAFI	THERAFI	3 500 /	4 000	87,50 %	3 500 /	4 000	87,50 %	□									
URBACO	URBACO	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	□									
URBAFI	URBAFI	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	□									
URBAVENIR	URBAVENIR	2 534 /	4 968	51,01 %	2 534 /	4 968	51,01 %	□									

Entreprise Détentrice : MICHAUX MICHAUX IMMOBILIER

Entreprise(s) Détenue(s)
Code Libellé

GES GESTIVE 1 493 / 1 500 99,53 % 1 493 / 1 500 99,53 % ☐

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détentrice : NET		NETIMARK							
Entreprise(s) Détentue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt	
DEVISSIMA	DEVISSIMA	50 000 /	500 000	10,00 %	50 000 /	500 000	10,00 %	☐	
Entreprise Détentrice : PART		PARTNER INVESTISSEMENT							
Entreprise(s) Détentue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt	
FOCH	FOCH 62	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐	
Entreprise Détentrice : PROFIXIA		PROFIXIA							
Entreprise(s) Détentue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt	
MB	PARTNERS FINANCES	1 000 /	1 000	100,00 %	1 000 /	1 000	100,00 %	☐	
Entreprise Détentrice : FROM		FROM							
Entreprise(s) Détentue(s) Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt	
ARCHEA	ARCHEA	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐	
ARTEMIA	NOVELIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐	
AXELLA	AXELLA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐	
ESTUDIA	ESTUDIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐	
HALLERIA	HALLERIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐	
SNCLAFONCIER SNC	La foncière Promagora	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐	
VICTORBASCH	SCCV VICTOR BASH	60 /	100	60,00 %	60 /	100	60,00 %	☐	
VILLODIA	VILLODIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐	

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détenrice : SOPAMES				SOPAMES				
Entreprise(s) Code	Détenue(s) Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
SAF	SAFLOR	5 000 /	5 000	100,00 %	5 000 /	5 000	100,00 %	□
Entreprise Détenrice : THERAFI				THERAFI				
Entreprise(s) Code	Détenue(s) Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
ALLIANCEPERF	ALLIANCE PERF	100 /	100	100,00 %	100 /	100	100,00 %	□
Entreprise Détenrice : URBACO				URBACO				
Entreprise(s) Code	Détenue(s) Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
3CMO	3CMO	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	□
AM2P	CONSEIL AM2P	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
APPORTYS	SAS APPORTYS	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	□
COMET	COMET	200 /	400	50,00 %	200 /	400	50,00 %	□
ESPACEAVENIR	Espace & avenir	23 040 /	25 600	90,00 %	23 040 /	25 600	90,00 %	□
GLYPHE	GLYPHE & CO	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	□
IMANNA	IMANNA	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	□
INGEDIA	INGEDIA	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
LLA	LLA	6 012 /	15 030	40,00 %	6 012 /	15 030	40,00 %	□
MILLERIA	MILLERIA	11 /	20	55,00 %	11 /	20	55,00 %	□
PAIKKA	PAIKKA CONSULTING	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	□
RSEN	RSEN	7 500 /	15 000	50,00 %	7 500 /	15 000	50,00 %	□
SURVENANCE	SURVENANCE	6 000 /	10 000	60,00 %	6 000 /	10 000	60,00 %	□
URBAVENIR	URBAVENIR AMENAGEMENT	250 /	500	50,00 %	250 /	500	50,00 %	□
URBAVENIRCON	URbavenir construction	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %	□
URBAVENIRMA	URBAVENIR MATERIAUX	650 /	1 000	65,00 %	650 /	1 000	65,00 %	□
URBAVENIRPRO	URBAVENIR PROJETS	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %	□

Yourcegid Consolidati
© Copyright CEGID

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

© Copyright CEGID
Yourcegid Consolidati

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Entreprise Détentrice :		URBAVENIR		URBAVENIR									
Entreprise(s)	Détenu(e)	Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt			
URBARENO	URBARENO			51 /	100	51,00 %	51 /	100	51,00 %	☐			
URBAVENIRAMI	URBAVENIR AMENAGEMENT			125 /	500	25,00 %	125 /	500	25,00 %	☐			
URBAVENIRCON	Urbavenir construction			50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	☐			
URBAVENIRMAJ	URBAVENIR MATERIAUX			250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	☐			
URBAVENIRPRO	URBAVENIR PROJETS			375 /	1 500	25,00 %	375 /	1 500	25,00 %	☐			
URBAVENIRRSOL	Urbavenir Solution immobilière			50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	☐			
URBAVENIRTPS	URBAVENIR TPS			250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	☐			

Post clôture

Un contrat de crédit-bail relatif à un bien immobilier a été signé le 12 janvier 2017 entre Milleria, Natixis et BPI France financement.

Ce contrat porte sur un bâtiment situé dans la commune de Custines, destiné à l'accueil d'un village Expo visant à promouvoir les activités immobilières du groupe.

Cet ensemble immobilier a été inauguré officiellement le 1^{er} juin 2017.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Principes comptables

Les états financiers consolidés ont été établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France (règlement 99.02 du C.R.C.)

Il est fait application des règlements CRC 2004-6 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Méthode d'évaluation

Les règles d'évaluation présidant à l'établissement des comptes consolidés sont les mêmes que celles appliquées pour les comptes annuels et édictées par le Code de Commerce.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurant au bilan consolidé sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Un brevet acquis est immobilisé. Il a été acheté par la société Cortex à la société Wided Technology. L'acquisition porte sur :

- le brevet français déposé le 22/08/2007 sous le numéro 2 914 134 et délivré le 17 septembre 2010 sous le numéro 07 57126 pour l'invention ayant pour titre « Systèmes de sonorisation et de diffusion vidéo » ;
- la demande internationale PCT publiée le 6 novembre 2008 sous le numéro WO 2008/132404.

Le prix initial de cette acquisition est de 540 000 € HT auquel s'ajoute un complément de prix qui dépendra de l'importance de l'exploitation qui est faite par le cessionnaire du brevet.

Le complément de prix s'élèvera à 10 € HT par produit intégrant la technologie objet du brevet, dans la limite d'un montant de 1 460 000 € HT.

Le brevet a été immobilisé le 12/06/2015 à hauteur du cumul prix initial + complément de prix, soit 2 000 000 € HT, amorti sur 12 ans. Le complément de 41 000 €, immobilisé le 08/06/2016, correspond aux dépôts et requêtes, amorti sur 11 ans.

Des frais de recherches et développements propres à la société Dyrun et en lien avec la technologie du brevet mentionné ci-dessus ont été activés le 30/09/2016 et sont amortis sur une durée de 11 ans, soit la même durée que celle d'amortissement du brevet.

Il s'agit de frais de recherches et développements sans contrepartie spécifique et n'entrant pas dans le cadre de commandes clients. La valeur brute immobilisée est de 600 697 € au 31/12/2016, pour une valeur nette comptable de 586 893 €.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les marges internes au groupe contenues dans les stocks ont été annulées.

Créances d'exploitation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Engagement de retraite et prestations assimilées

L'engagement de retraite est inscrit au bilan sous forme de provision. Pour les modalités, voir page 40.

Contrats de location – financement

Les opérations de crédit-bail n'étant pas significatives, elles n'ont pas été retraitées.

Informations sur le montant des honoraires des commissaires aux comptes

Les comptes du groupe Mentor font apparaître au compte de résultat un montant total d'honoraires de 165 771 € au titre de la mission de contrôle légal des comptes.

Impôt différé

Pour rendre homogènes et harmoniser les comptes des sociétés consolidés selon les principes du groupe Mentor, certains retraitements ont été effectués. De plus, il existe des décalages temporaires entre la base imposable et le résultat consolidé avant impôt. Ces différences donnent lieu à la constatation d'impôts différés.

Selon le Règlement 99-02, les actifs et les passifs d'impôts différés doivent être actualisés lorsque :

- les effets de l'actualisation sont significatifs ;
- et qu'un échéancier fiable de reversement peut être établi.

Au cours de l'exercice 2016, plusieurs sociétés ont réalisé des déficits. Compte tenu de l'absence de certitude de résultat à court terme, aucun déficit n'est activé, et les déficits activés dans les comptes sociaux MB Portugal ont été désactivés.

Etalement des frais d'émission d'emprunts

Ce type de charges n'étant pas significatif, la méthode préférentielle n'a pas été appliquée.

Méthode comptable applicable en matière de prise en compte du chiffre d'affaires sur les activités de promotion immobilière

Le chiffre d'affaires sur les activités de promotion immobilière est constaté selon la méthode de l'avancement.

Le degré d'avancement des travaux est déterminé par le rapport existant entre les coûts encourus pour les travaux exécutés et les coûts estimés du contrat.

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées en ce sens au 31/12/2016 à hauteur de 720 451 €, principalement sur Halleria.

Modalités de traitement de la réévaluation constatée

Rappel des principes :

Une entreprise consolidée peut être conduite à pratiquer dans ses comptes individuels une réévaluation de droit commun (comme, par exemple, celle autorisée en France par l'article L123-18 du Code de commerce) ou une réévaluation libre autorisée par la législation nationale du pays où elle est située.

Dans ce cas, le Règl. 99-02 laisse le choix entre deux solutions permettant de respecter le principe d'homogénéité des méthodes :

- soit éliminer au niveau des comptes consolidés les opérations de réévaluation pratiquées dans les comptes individuels ;
- soit étendre la réévaluation à l'ensemble des entreprises consolidées et à l'ensemble des immobilisations corporelles et financières.

Option pour l'élimination de la réévaluation pratiquée au sein de la société Foncima

Total valeur brute : 1 393 194 €

Montant de l'amortissement au 31/12/2016 : 183 969 €

Valeur nette : 1 209 225 €

Elimination de l'écart de réévaluation:

Ce qui se traduit par :

- Diminution de la valeur des terrains : 241 084 €
- Diminution de la valeur des constructions : 1 028 915 €
- Diminution de la valeur des titres de participation : 123 195 €

Les hypothèses de calcul de l'indemnité de départ à la retraite

Le montant des engagements de départ à la retraite est déterminé par la méthode rétrospective des unités de crédits projetées.

Pour estimer le montant de l'engagement actuel du groupe, certains paramètres ont été retenus :

Augmentation des salaires : 2%

Age de départ : 65 ans

Probabilité de présence jusqu'à l'âge de la retraite :

Age	25	30	35	40	45	50	55
Probabilité	25%	40%	50%	60%	75%	95%	100%

Montant de l'indemnité selon le barème de la convention collective :

- pour la société Partners Finances

Année	Coefficient
10	0.5
15	1
20	1.5
30	2

- pour les sociétés relevant de la convention de l'immobilier :

Année	Coefficient
Entre 5 et 10	0.5
Entre 10 et 15	1
Entre 15 et 20	1.5
Entre 20 et 25	2
Entre 25 et 30	2.5
Plus de 30	3

- pour les sociétés relevant de la convention des VRP :

Année	Coefficient
Moins de 5	0.2
Entre 5 et 10	1
entre 10 et 15	2
Entre 15 et 20	2.5
Entre 20 et 25	3
Entre 25 et 30	3.5
Plus de 30	4

- pour les sociétés relevant de la convention assurances
20% par année de présence, plafonnée à 1 an de salaire.

MODALITES ET PERIMETRE DE LA CONSOLIDATION

Modalités de consolidation

Méthode de consolidation

Les états financiers consolidés regroupent, par intégration globale, les comptes des filiales dont le groupe détient directement ou indirectement le contrôle exclusif ou le contrôle exclusif en substance pour les sociétés dites Ad hoc.

L'intégration globale consiste à retenir dans les états financiers du groupe, l'intégralité des éléments comptables des filiales, tant au niveau des comptes de bilan que des comptes de résultats après retraitements et éliminations nécessaires.

Les capitaux propres se ventilent entre la part revenant au groupe et la part détenue par les minoritaires.

Les états financiers consolidés regroupent, par mise en équivalence, les comptes des sociétés sur lesquelles la société consolidant exerce une influence notable.

La mise en équivalence consiste à substituer à la valeur comptable des titres, une quote-part de capitaux propres de l'entreprise mise en équivalence, et reprendre au compte de résultat consolidé une quote-part du résultat net de ces entreprises.

Méthode de conversion

Le groupe Mentor ne comprend pas de filiale à l'étranger en dehors de la zone intracommunautaire, et n'est donc, par conséquent, pas concerné par la conversion des comptes sur 2016. Il le sera au prochain exercice avec la filiale Dyrin Telecom, car celle-ci utilise la couronne tchèque, et clôturera son premier exercice au 31/12/2017.

Dates de clôture

Les résultats des sociétés consolidées correspondent à une période de 12 mois, sauf pour les sociétés dont il s'agit du premier exercice. Les clôtures datent du 31/12/2016 pour la majorité des sociétés, sauf :

- Viaexa : 31/12/2017 ;
- AM2P conseils : 31/12/2017 ;
- Comet : 31/12/2017 ;
- Paikka consulting : 31/12/2017 ;
- 3CMO : 31/12/2017 ;
- Urbavenir Aménagement : 31/12/2017 ;
- Urbavenir matériaux : 31/12/2017 ;
- Urbavenir projets : 31/12/2017 ;
- Muomina : 31/12/2017 ;

- Apportys : 31/12/2017 ;
- Imanna : 31/12/2017 ;
- Archea : 31/12/2017 ;
- Dyrun Telecom : 31/12/2017.

Méthodes

PMT

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue Victor Hugo

54000 NANCY

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Méthode Réel: AC;IG;IP;ME

Méthode Théorique: AC;IG;IP;ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue		Statut entité	Méthode de consolidation.		Contrôle	Pourcentages	
Code	Libellé		Retenue	Théorique		Intérêt	Intégration
MENTOR	MENTOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
3CMO	3CMO	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,600 %	100,000 %
ACC	HACCED	Pas de changement	IG	IG	98,750 %	98,750 %	100,000 %
ACQUYS	ACQUYS	Pas de changement	IG	IG	99,993 %	99,993 %	100,000 %
ALLIANCEPERF	ALLIANCE PERF	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	87,500 %	100,000 %
AM2PCONSEIL	AM2P CONSEIL	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
AMEAU	A.M.EAU	Pas de changement	IG	IG	56,000 %	28,564 %	100,000 %
AMOFIA	AMOFIA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
APITECH	APITECH	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	75,000 %	100,000 %
APPORTYS	SAS APPORTYS	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,701 %	100,000 %
ARCHEA	ARCHEA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
ARTEMIA	NOVELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
AVANTAPRES	AVANT APRES	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	38,255 %	100,000 %
AXELIA	AXELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
BELLEVUE	SCI BELLEVUE	Entrée en cours d'exercice	ME	ME	25,000 %	12,530 %	25,000 %
CLOSTUILERIE	SCI CLOS DE LA TUILERIE	Entrée en cours d'exercice	ME	ME	25,000 %	12,530 %	25,000 %
COLLECTION	COLLECTION SI PARTICULIER	Pas de changement	ME	ME	35,000 %	35,000 %	35,000 %
COMET	COMET	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
CONS	CONSEILTING	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
CORTEXSYSTEM	DYRUN	Pas de changement	IG	IG	40,000 %	40,000 %	100,000 %

Méthodes

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Méthode Réel: AC;IG;IP;ME

Méthode Théorique: AC;IG;IP;ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue		Statut entité	Méthode de consolidation.		Contrôle	Pourcentages	
Code	Libellé		Retenue	Théorique		Intérêt	Intégration
CRED	CREDISTOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,251 %	100,000 %
CYRBEN	CYRBEN	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
DEF	SCI D.E.F.	Entrée en cours d'exercice	ME	ME	25,000 %	12,530 %	25,000 %
DEVISSIMA	DEVISSIMA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	97,000 %	100,000 %
DYRUNTELECOM	DYRUN TELECOM	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	70,000 %	28,000 %	100,000 %
EMBANIE	SCI les portes de l'embanie	Entrée en début d'exercice	ME	ME	25,000 %	12,530 %	25,000 %
ENT	ENTREPIERRE	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
EPA	EPARGNE CONCEPT	Pas de changement	IG	IG	80,000 %	80,000 %	100,000 %
ESPACEAVENIR	Espace & avenir	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,100 %	100,000 %
ESTUDIA	ESTUDIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
EVE	EVE IMMO	Pas de changement	ME	ME	40,000 %	20,403 %	40,000 %
FOCH	FOCH 62	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
FON	FONCIMA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
FONCY	FONCY INVESTISSEMENT	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
FORM	FORMAVISTA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
GEODETEC	GEODETEC	Pas de changement	IG	IG	75,333 %	38,425 %	100,000 %
GES	GESTIVE	Pas de changement	IG	IG	99,533 %	99,352 %	100,000 %
GLOBAL	GLOBAL COURTAGE	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	48,626 %	50,000 %
GLYPHE	GLYPHE & CO	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,700 %	100,000 %
GROU	GROUPASSUR	Pas de changement	ME	ME	44,737 %	44,737 %	44,737 %
HABITAT	HABITAT	Pas de changement	IG	IG	99,800 %	99,800 %	100,000 %
HALLERIA	HALLERIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %

Méthodes

Yourcegid Consolidati
© Copyright CEGID

Méthodes

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Méthode Réel: AC;IG;IP;ME

Méthode Théorique: AC;IG;IP;ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue		Statut entité	Méthode de consolidation.		Contrôle	Pourcentages	
Code	Libellé		Retenue	Théorique		Intérêt	Intégration
IMANNA	IMANNA	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,600 %	100,000 %
IMV	IMVALOR	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
INGEDIAG	INGEDIAG	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,100 %	100,000 %
INSTINCT	INSTINCT PAYSAGE	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	38,255 %	100,000 %
INVESTIM	INV ESTIM	Pas de changement	IG	IG	99,997 %	99,997 %	100,000 %
LEO	LEOPOLD	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
LESI	VIAEVISTA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
LLA	LLA	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	50,000 %	25,100 %	100,000 %
LOCAVENIR	SAS LOCAVENIR	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
M2I	M2I	Entrée en début d'exercice	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
MB	PARTNERS FINANCES	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,251 %	100,000 %
MBFINANCAS	MB PORUTGAL	Pas de changement	IG	IG	99,973 %	97,225 %	100,000 %
MED	MEDIANE	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
MICHAUX	MICHAUX IMMOBILIER	Pas de changement	IG	IG	99,818 %	99,818 %	100,000 %
MILLERIA	MILLERIA	Pas de changement	IG	IG	55,000 %	27,500 %	100,000 %
MUOMINA	MUOMINA	Entrée en début d'exercice	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
NET	NETIMARK	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	70,000 %	100,000 %
PAIKKA	PAIKKA CONSULTING	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,600 %	100,000 %
PART	PARTNER INVESTISSEMENT	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
PFBELGIQUE	PARTNERS FINANCE BELGIQ	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,251 %	100,000 %
POLY	POLYHOME	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
PRE	PREVIAS	Pas de changement	ME	ME	30,000 %	30,000 %	30,000 %

Méthodes

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Méthode Réel: AC;IG;IP;ME

Méthode Théorique: AC;IG;IP;ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue		Statut entité	Méthode de consolidation.		Pourcentages		
Code	Libellé		Retenue	Théorique	Contrôle	Intérêt	Intégration
PRETUP	PRET UP	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,251 %	100,000 %
PROFIXIA	PROFIXIA	Pas de changement	IG	IG	97,251 %	97,251 %	100,000 %
PROM	PROMAGORA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
RSEN	RSEN	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,750 %	100,000 %
SAF	SAFLOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	51,000 %	100,000 %
SNCLAFONCIER	SNC La foncière Promagora	Entrée en début d'exercice	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
SOPAMES	SOPAMES	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	51,000 %	100,000 %
SURVENANCE	SURVENANCE	Pas de changement	IG	IG	71,250 %	35,740 %	100,000 %
THERAFI	THERAFI	Entrée en début d'exercice	IG	IG	87,500 %	87,500 %	100,000 %
TP2D	TP 2D	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,604 %	100,000 %
URBA2C	URBA2C	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
URBACO	URBACO	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
URBAFI	URBAFI	Pas de changement	IG	IG	55,000 %	55,000 %	100,000 %
URBARENO	URBARENO	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	26,013 %	100,000 %
URBAVENIR	URBVAVENIR	Pas de changement	IG	IG	51,006 %	51,006 %	100,000 %
URBAVENIRAME	URBAVENIR AMENAGEMENT	Entrée en début d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
URBAVENIRCON	Urbavenir construction	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,600 %	100,000 %
URBAVENIRMAT	URBAVENIR MATERIAUX	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	90,000 %	45,252 %	100,000 %
URBAVENIRPRO	URBAVENIR PROJETS	Entrée en cours d'exercice	IG	IG	75,000 %	37,750 %	100,000 %
URBAVENIRSOL	Urbavenir Solution immobilière	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,600 %	100,000 %
URBAVENIRTPS	URBAVENIR TPS	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
VIAEMEDIA	VIAEMEDIA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %

Méthodes

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Méthode Réel: AC;IG;IP;ME

Méthode Théorique: AC;IG;IP;ME

Périmètre : GROUPE

Entité mère du périmètre : MENTOR

Dénomination : MENTOR

Entité Détenue		Statut entité	Méthode de consolidation.		Contrôle	Pourcentages	
Code	Libellé		Retenue	Théorique		Intérêt	Intégration
VIAEXA	VIAEXA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	51,000 %	51,000 %	100,000 %
VICTORBASCH	SCCV VICTOR BASH	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	60,000 %	100,000 %
VILLODIA	VILLODIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
WAG	WAGRAM	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %

Périmètre de consolidation – entrées – sorties – changements de méthode

Entrées :

SCI DEF
SCI Bellevue
SCI Clos de la tuilerie
SCI Les portes de l'embanie
M2I
Avant après
Therafi
Alliance perf
Glyphe & co
Urbavenir Projet
Urbavenir aménagement
Urbavenir matériaux
Apitech
Am2P
LLA
Comet
Paikka Consulting
SNC La foncière promagora
SCCV Archéa
Devissima
3CMO
Viaexa
Dyrun Telecom
Muomina
Apportys
Imanna

Sortie :

Néant

Changement de méthode de consolidation

Néant

Liste des entités consolidées

LEC

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue Victor Hugo

54000 NANCY

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
3CMO EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en cours d'exercice	65,00	32,60	IG
HACCED EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	98,75	98,75	IG
ACQUYS EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,99344	99,99344	IG
ALLIANCE PERF EI 2 allée Joachim du Bellay 54600 VILLERS LES NANCY	Entrée en début d'exercice	100,00	87,50	IG
AM2P CONSEIL EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	75,00	37,75161	IG
A.M.EAU EI Centre d'affaires les clairs chênes 54230 CHAVIGNY	Pas de changement	56,00	28,56361	IG
AMOFIA EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	25,50322	ME

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
APITECH EI Carep Zac du barrage - boulevard de Finl 54340 POMPEY	Entrée en début d'exercice	75,00	75,00	IG
SAS APPORTYS EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	75,00	37,70129	IG
ARCHEA EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	50,00	49,99999	IG
NOVELIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
AVANT APRES EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	75,00	38,25483	IG
AXELIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
SCI BELLEVUE SCI 42 boulevard Scarpone 54000 NANCY	Entrée en cours d'exercice	25,00	12,53	ME
SCI CLOS DE LA TUILERIE SCI 42 boulevard Scarpone 54000 NANCY	Entrée en cours d'exercice	25,00	12,53	ME

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
COLLECTION SI PARTICULIERE EI 27, rue des corvées prolongées 88000 EPINAL	Pas de changement	35,00	35,00	ME
COMET EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	75,00	37,75161	IG
CONSEILTING EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	50,00	ME
DYRUN EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	40,00	40,00	IG
CREDISTOR EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	97,25133	IG
CYRBEN EI 16, rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	49,9999	IG
SCI D.E.F. SCI 42 boulevard de Scarpone N° Siret 42027673500016 54000 NANCY	Entrée en cours d'exercice	25,00	12,53	ME
DEVISSIMA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	100,00	96,99987	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE
Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
DYRUN TELECOM EI Pobrezni 394/12 Karlin 18600 PRAGUE	Entrée en cours d'exercice	70,00	28,00	IG
SCI les portes de l'embanie SCI 42 boulevard Scarpone 54000 NANCY	Entrée en début d'exercice	25,00	12,53	ME
ENTREPIERRE EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	50,00	ME
EPARGNE CONCEPT EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	80,00	80,00	IG
Espace & avenir EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	100,00	50,10	IG
ESTUDIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
EVE IMMO EI 16 rue du stade 54670 MILLERY	Pas de changement	40,00	20,40258	ME
FOCH 62 EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,9998	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
FONCIMA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,99979	99,99979	IG
FONCY INVESTISSEMENT EI 16, rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,99978	99,99978	IG
FORMAVISTA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	50,00	ME
GEODETEC EI 26, chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,3333	38,42485	IG
GESTIVE EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,53333	99,35236	IG
GLOBAL COURTAGE EI 2, rue Lafayette 54000 NANCY	Pas de changement	50,00	48,62567	ME
GLYPHE & CO EI 46 rue Stanislas 54000 NANCY	Entrée en cours d'exercice	75,00	37,70	IG
GROUPASSUR EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	44,7368	44,73684	ME

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
HABITAT EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,80	99,80	IG
HALLERIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
IMANNA EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Entrée en cours d'exercice	65,00	32,60	IG
IMVALOR EI 59 rue Raymond Poincare 54000 NANCY	Pas de changement	48,75	48,75	ME
INGEDIAG EI 10 rue Paul Langevin 54320 MAXEVILLE	Pas de changement	60,00	30,10	IG
INSTINCT PAYSAGE EI 1, chemin du Moulin 55190 VOID VACON	Pas de changement	75,00	38,25483	IG
INV ESTIM EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,9967	99,99667	IG
LEOPOLD EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	49,9999	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
VIAEVISTA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,9998	99,99985	IG
LLA EI 4 terrasse de la pépinière 54000 NANCY	Entrée en cours d'exercice	50,00	25,10	IG
SAS LOCAVENIR EI 26 chemin de Verzel 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	25,50322	ME
M2I EI 32 avenue Anatole France 54000 NANCY	Entrée en début d'exercice	50,00	50,00	ME
PARTNERS FINANCES EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	97,25133	IG
MB PORUTGAL EI rua dos Malhoês Edifício D. Pedro I Quinta da F 2770-071 PACO D'ARCOS	Pas de changement	99,9733	97,2254	IG
MEDIANE EI 2 rue Anne Liégeon 88130 CHARMES	Pas de changement	48,75	48,75	ME
MENTOR EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	100,00	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
MICHAUX IMMOBILIER EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,81818	99,81818	IG
MILLERIA EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	55,00	27,50	IG
MUOMINA EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	50,00	25,50322	ME
NETIMARK EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	70,00	70,00	IG
PAIKKA CONSULTING EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en cours d'exercice	65,00	32,60	IG
PARTNER INVESTISSEMENT EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,9996	99,9996	IG
PARTNERS FINANCE BELGIQUE EI 2 rue de la Grande Couture 7522 Marquain	Pas de changement	99,9996	97,25094	IG
POLYHOME EI 7 Place de la Republique 54270 ESSEY LES NANCY	Pas de changement	48,75	48,75	ME

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
PREVIAS EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	30,00	30,00	ME
PRET UP EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	97,25133	IG
PROFIXIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	97,2513	97,25133	IG
PROMAGORA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,99998	99,99998	IG
RSEN EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75	IG
SAFLOR EI Centre d'affaires ZI les Clairs Chenes 54000 NANCY	Pas de changement	100,00	51,00	IG
SNC La foncière Promagora EI 1 ump klaeppchen 5720 Aspelt	Entrée en début d'exercice	50,00	49,99999	IG
SOPAMES EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	51,00	51,00	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SURVENANCE EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	71,25	35,74	IG
THERAFI EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	87,50	87,50	IG
TP 2D EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	60,00	30,60386	IG
URBA2C EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	25,50322	ME
URBACO EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	50,00	IG
URBAFI EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	55,00	55,00	IG
URBARENO EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	51,00	26,01329	IG
URBVAENIR EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	51,00644	51,00644	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
URBAVENIR AMENAGEMENT EI 26 chemin de Verzelle N° Siret 819156035 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	75,00	37,75161	IG
Urbavenir construction EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,60	IG
URBAVENIR MATERIAUX EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en cours d'exercice	90,00	45,25161	IG
URBAVENIR PROJETS EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en cours d'exercice	75,00	37,75	IG
Urbavenir Solution immobilière EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,60	IG
URBAVENIR TPS EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG
VIAEMEDIA EI 40, rue Victor Basch 54500 VANDOEUVRE LES NANCY	Pas de changement	50,00	49,99993	ME
VIAEXA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	51,00	50,99992	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2016

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SCCV VICTOR BASH EI 12 rue du Vercore 54180 HEILLECOURT	Pas de changement	60,00	59,99999	IG
VILLODIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
WAGRAM EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	49,9999	IG

Modalités de traitement de l'écart de première consolidation

Rappels des principes :

L'écart de première consolidation représente la différence entre le prix d'acquisition et la quote-part de capitaux propres estimés de la société à la date d'acquisition.

Si cette différence est positive (survaleur), il convient dans la mesure du possible de l'affecter aux postes appropriés du bilan. Le reliquat non affecté constitue un écart d'acquisition comptabilisé à l'actif du bilan – avant les immobilisations incorporelles – et nécessite :

- un amortissement en cas de durée d'utilisation limitée ;
- un test de dépréciation annuel en cas de durée d'utilisation non limitée.

Si cette différence est négative (boni d'acquisition), elle est portée au passif du bilan sous la rubrique « provision pour risque et charges », et réintégrée au compte de résultat consolidé sur une durée à déterminer.

Ecart de première consolidation Saflor :

Le 31 décembre 2008, la société Sopames a versé un complément de prix aux anciens actionnaires de la société Saflor (clause Earn-out), ce complément de prix (montant 164 000 €) est intégralement affecté en écart d'acquisition et est amorti de façon rétroactive sur 7 ans.

- Acquisitions des 5 000 parts pour une valeur de : 4 360 405 €
(4 196 405 € comptabilisé en 2007 et 164 000 € en 2008)

- Capitaux propres retraités au 31/10/2007 : 2 783 680 €

- Différence : écart de première consolidation
intégralement affecté au fonds commercial,
et amorti sur 7 ans : 1 576 539 € écart positif

Ecart d'acquisition complémentaire Inv Estim :

Le 7 septembre 2011, la société Mentor a versé 15 000 € à un des anciens associés de la société Inv Estim.

Cette somme est intégralement affectée en écart d'acquisition complémentaire.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater une provision pour dépréciation de 100% de la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition.

- Acquisition de 15 000 parts pour une valeur de : 15 000 €

- Capitaux propres retraités au 07/09/2011 : - 69 064 €

- Différence : écart d'acquisition complémentaire : 84 064 € écart positif.

Ecart d'acquisition complémentaire SCI Foch 62

Le 27 décembre 2013, la société Partner Investissement a versé 37 000 € à l'un des associés de la SCI Foch 62.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition complémentaire.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 50 parts pour une valeur de :	37 000 €
– Capitaux propres retraités au 27/12/2013 :	4 378 €
– Différence : écart d'acquisition complémentaire,	<u> </u>
	32 621 € écart positif.

Ecart d'acquisition SCCV Victor Basch

Le 19 janvier 2015 la société Promagora a versé 50 000 € à l'un des associés de la SCCV Victor Basch.

Le 23 janvier 2015 la société Promagora a versé 180 € à l'un des associés de la SCCV Victor Basch.

Une partie de ces sommes est affectée en écart d'acquisition.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 60 parts pour une valeur de :	50 180 €
– Capitaux propres retraités au 23/01/2015 :	-6 331 €
– Différence : écart d'acquisition	<u> </u>
	56 511 € écart positif.

Ecart d'acquisition Partners Finances

Le 18 décembre 2015, la société Profixia a versé 9 609 600 € à l'un des actionnaires de la SAS Partners Finances.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

- Acquisition de 199 actions pour une valeur de : 9 609 600 €
- Capitaux propres retraités au 18/12/2015 : 1 039 107.41 €
- Différence : écart d'acquisition, 8 570 493 € écart positif.

Ecart d'acquisition Espace & Avenir

Le 19 février 2015, les sociétés Urbaco et Urbavenir ont racheté les titres des 6 actionnaires de la SAS Espace&Avenir.

Après application de la convention de garantie actif passif, le montant payé s'élève à 84 728 €.

Malgré les pertes et la baisse de l'activité sur l'exercice 2015, l'écart d'acquisition est considéré comme ayant une valeur d'incorporel en raison de la reconstitution d'un carnet de commande et des prévisions de retour au bénéfice.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

- Acquisition de 3600 actions pour une valeur de 84 728 €
- Capitaux propres retraités au 19/02/2015 - 653 543.90 €
- Différence écart d'acquisition 738 271.90 € écart positif

Ecart d'acquisition Ingediag

Le 08 octobre 2015 les sociétés Urbavenir et Urbaco ont versé 150 000 € à un associé de la société Ingediag pour acquérir 60 actions.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

Un amortissement a été pratiqué sur le mode linéaire sur une durée initialement prévue de 7 ans. Cet amortissement a été stoppé au 31/12/2015 suite à l'évolution des textes, la durée d'utilisation étant non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 60 actions pour une valeur de	150 000 €
– Capitaux propres retraités au 19/02/2015	- 75 996 €
– Différence écart d'acquisition	<u>74 004 € écart positif</u>

Ecart d'acquisition Alliance perf

Le 29 janvier 2016, la société Therafi a acquis 100% des actions de la SAS Alliance Perf pour un prix de 3 185 982 €.

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 100 actions pour une valeur de :	3 185 982 €
– Capitaux propres retraités au 29/01/2016 :	376 324 €
– Différence : écart d'acquisition,	<u>2 809 658 € écart positif.</u>

Ecart d'acquisition Glyphe & co

Le 17 mars 2016, les sociétés Urbavenir & Urbaco ont versé 1 € à l'actionnaire de Glyphe & co..

Une partie de cette somme est affectée en écart d'acquisition.

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2016, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater une provision pour dépréciation de 100% de la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition.

– Acquisition de 75% des actions pour une valeur de :	1 €
– Capitaux propres retraités au 17/03/2016 :	-11985 €
– Différence : écart d'acquisition,	<u>11 986 € écart positif.</u>

Détenue	Valeur brute	Amortissement			Valeur nette
		Début d'exercice	Dotation	Fin d'exercice	
Entreprise détentrice : SOPAMES					
SAFLOR	1 576 539	1 576 539		1 576 539	-
Entreprise détentrice : MENTOR					
INV ESTIM	84 064	51 805	32 259	84 064	-
Entreprise détentrice : PARTNER INVESTISSEMENT					
SCI FOCH 62	32 621	9 359		9 359	23 262
Entreprise détentrice : PROMAGORA					
SCCV VICTOR BASCH	56 511	7 647		7 647	48 864
Entreprise détentrice : PROFIXIA					
PARTNERS FINANCES	8 570 493	40 812		40 812	8 529 681
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
ESPACE&AVENIR	738 272	91 112		91 112	647 160
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
INGEDIAG	74 004	2 291		2 291	71 713
Entreprise détentrice : THERAFI					
ALLIANCE PERF	2 809 658			-	2 809 658
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
GLYPHE & CO	11 986	-	11 986	11 986	-
TOTAL	13 954 148	1 779 565	44 245	1 823 810	12 130 338

Respect du principe d'homogénéité des méthodes

Rappels des principes :

Le règlement n°2015-06 de l'Autorité des normes comptables pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier.

En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique, au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Jusqu'au 31/12/2015, dans un souci d'homogénéité, les fonds de commerce étaient amortis dans les comptes consolidés selon la même méthode que les écarts d'acquisition, soit sur une période de 7 ans.

Depuis le 01/01/2016, les écarts d'acquisition ayant une durée d'utilisation illimitée ne sont plus amortis, sans que l'amortissement antérieur ne soit repris, et un test de dépréciation est effectué annuellement. Le traitement est le même pour les fonds de commerce.

Fonds de commerce acquis par Epargne Concept :

Le 21 décembre 2012, la société Epargne Concept a acquis le fonds de commerce Logefi contre 46 800 €.

Fonds de commerce acquis par Viaevista :

Le 22 juin 2012, la société Viaevista a acquis le fonds de commerce IP Soft contre 295 000 €.

Fonds de commerce acquis par RSEN :

Le 7 avril 2014, la société RSEN a acquis le fonds de commerce Delangre contre 20 000 €.

Fonds	Valeur brute	Amortissement			Valeur nette
		Début d'exercice	Dotation	Fin d'exercice	
Entreprise détentrice : EPARGNE CONCEPT					
LOGEFI	46 800	20 225		20 225	26 575
Entreprise détentrice : VIAEVISTA					
IP SOFT	295 000	148 437		148 437	146 563
Entreprise détentrice : RSEN					
DELANGRE	20 000	4 944		4 944	15 056

ANNEXES CRC 99-02 SUR BILAN

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Acquisitions	Révaluations	Cession	Virement	Apports, Passions, Sécessions	Variation de périmètre	Variation taux de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	11 494 304							2 821 642			14 315 946
ECARTS D'ACQUISITION	11 494 304							2 821 642			14 315 946
Frais d'établissement											
Frais de recherche et développement	2 489 832		439 678		147 236	227 096					666 774
Concessions, brevets et droits similaires	42 208		219 451								2 562 047
Fonds commercial	1 487 844		156 469		446	(198)					42 208
Autres immobilisations incorporelles	227 096					(227 096)					1 643 669
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 246 980		815 598		147 682	(198)					4 914 698
Terrains	5 040 338		1 023 174		284 109						5 779 403
Constructions	27 429 005		3 370 483		373 990						30 425 498
Installations techniques, matériel, outillage	202 552		569 679		26 307						745 924
Autres immobilisations corporelles	3 894 154		1 143 290		250 877						4 786 567
Immobilisations en cours			1 550 322								1 550 322
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 566 049		7 656 948		935 283						43 287 714
Titres de participations	597 153		1 653 644		17 500	(1 631 761)		8 500			610 036
Actifs nets en cours de cession										29 132	
Participations par mises en équivalence	659 006	(50 214)	50 831		(9 293)			1			698 048
Autres titres immobilisés	15 128		20 396								35 524
Prêts	5 340		104 955		2 746						107 549
Autres immobilisations financières	264 494		107 220		14 033						357 681
Créances rattachées à des participations	354 600		90 000								444 600
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 895 721	(50 214)	2 027 046		24 984	(1 631 761)		8 501		29 132	2 253 438
TOTAL GENERAL	54 203 054	(50 214)	10 499 592		1 107 949	(1 631 959)		2 830 143		29 132	64 771 796

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/12/2016	Valeur nette au 31/12/2015	Méthode amortissement	Durée amortissement
Ecart d'acquisition	14 315 946	1 997 416	12 318 530	9 541 133		7 ans
ECARTS D'ACQUISITION	14 315 946	1 997 416	12 318 530	9 541 133		
Frais d'établissement	666 774	29 259	637 515	1 951 187		1 à 10 ans
Frais de recherche et développement	2 562 047	730 354	1 831 693	41 343		5 ans
Concessions, brevets et droits similaires	41 343	13 667	(12 802)	(7 802)		5 ans
Droit au bail	865	1 437 261	206 408	204 786		1 à 4 ans
Fonds commercial	1 643 669					ans
Autres immobilisations incorporelles						ans
Immobilisations incorporelles en crédit bail						ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 914 698	2 210 541	2 704 157	2 189 514		
Terrains	5 779 403	109 770	5 669 633	4 941 763		15 ans
Terrains en crédit bail						ans
Constructions	30 425 498	6 288 592	24 136 906	21 814 931		7 à 50 ans
Constructions en crédit bail						ans
Installations techniques, matériel, outillage	745 924	309 385	436 539	124 980		3 à 15 ans
Installations techniques en crédit bail						ans
Autres immobilisations corporelles	4 786 567	3 302 665	1 483 902	978 920		4 à 7 ans
Autres immo. corporelles en crédit bail						ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 737 392	10 010 412	31 726 980	27 860 594		
TOTAL	60 968 036	14 218 369	46 749 667	39 591 241		

Comptes consolidés au 31/12/2016

A 7311-01-00-00-00-00-00

Rubriques	Ouverture	Correction Ouverture	Reprises	Révaluations	Dotations	Virement	Apports	Variation Périodique :	Variation Tx de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 953 171				44 245						1 997 416
ECARTS D'ACQUISITION	1 953 171				44 245						1 997 416
Frais d'établissement											
Frais de recherche et développement	538 645		32 559		29 259						29 259
Concessions, brevets et droits similaires	8 667				224 268						730 354
Fonds commercial	1 283 058		446		5 000						13 667
Autres immobilisations incorporelles					154 649						1 437 261
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 830 370		33 005		413 176						2 210 541
Terrains	98 575				11 195						109 770
Constructions	5 614 074		133 201		807 719						6 288 592
Installations techniques, matériel, outillage	77 572		10 643		242 456						309 385
Autres immobilisations corporelles	2 915 234	(1)	198 498		585 930						3 302 665
Immobilisations en cours											
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 705 455	(1)	342 342		1 647 300						10 010 412
Amortissements Dérégatoires											
AMORTISSEMENTS DEREGATOIRES											
Primes de remboursements des obligations											
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS											
TOTAL GENERAL	12 488 996	(1)	375 347		2 104 721						14 218 369

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveau	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Cliure
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMEENTES											
Provisions pour acquisition de titres	180 800		214 393	41 912							353 281
Provisions pour risques	660 996	(50 215)	817 030	373 836							1 053 975
Provisions pour charges	841 796	(50 215)	1 031 423	415 748							1 407 256
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES											
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur coars, brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. Incorporables											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation			1 172 518	1 172 518							
Prov. pour cess actifs nets en cours											
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES											
Provisions sur stocks matières premières											
Provisions sur en cours de biens	9 300		74 801	74 801							84 101
Provisions sur en cours de services			74 801								
Provisions sur stocks produits finis											
Provisions sur stocks marchandises	166 000		236 012								402 012
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS											
Prov. sur avances et apptes versés sur cmes											
Provisions sur comptes clients	124 198		47 497	56 870							114 825
Provision dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées avan.											
Prov. sur valeurs mobilières de placement			32 869	(1)							32 870
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	124 198		80 366	56 869							147 695
TOTAL GENERAL	1 141 294	(50 215)	2 609 921	1 719 936							2 041 064

Rubriques	Capitaux propres	Part groupe	Valeur des titres	Provision	Contribution dans la consolidation	
					Titres ME	aux résultats
Entrepierre	- 104 368	- 52 184	5 000	52 184	-	- 5 943
Formavista	- 9 482	- 4 741	1 500	4 741	-	- 765
Groupassur	642 881	287 604	3 400	-	287 604	32 539
Imvalor	292 742	143 000	3 900	-	143 000	8 843
Médiane	131 477	64 370	3 900	-	64 370	584
Viaimedia	1 230	615	5 000	-	615	- 565
Conseilting	27 380	13 690	1 500	-	13 690	7 775
Polyhome	269 978	132 499	3 900	-	132 499	14 393
Prévias	91 778	27 593	2 400	-	27 593	2 577
Global courtage	14 489	7 045	3 000	-	7 045	- 3 591
Collection si particulière	4 580	- 1 603	700	1 603	-	- 3 592
Eve immo	429	- 87	600	87	-	- 436
Locavenir	649	- 165	5 000	165	-	- 889
Urba2c	1 671	426	750	-	426	43
Amofia	755	192	750	-	192	189
M2I	46 661	23 330	7 500	-	23 330	15 830
Muomina	-	-	500	-	-	-
SCI D.E.F.	1 934	- 242	305	242	-	- 20
SCI Bellevue	39	4	305	-	4	51
SCI clos des tuileries	21 382	2 678	300	-	2 678	3 900
SCI Les portes de l'embanie	- 6 365	- 797	350	797	-	- 125
Ecritures de consolidation					- 4 998	- 47 391
Total	1 414 656	643 227	50 560	59 819	698 048	22 927

Comptes consolidés au 31/12/2016

	Montant brut	Provisions	Montant Net	valorisation au 31/12/2016
MENTOR	293 011	32 868	260 143	298 651
EPARGNE CONCEPT	76 390		76 390	90 966
GESTIVE	111 000		111 000	111 000
VIAEVISTA	2 268		2 268	2 268
PARTNERS FINANCES	102 413		102 413	102 630
PARTNER INVESTISSEMENT	18 453		18 453	18 453
PROFIXIA	114		114	114
SAFLOR	139 321		139 321	140 106
INSTINCT PAYSAGE	75		75	75
WAGRAM	300 000		300 000	300 000
API TECH	2 100	1	2 099	2 099
TOTAL GENERAL	1 045 145	32 869	1 012 276	1 066 362

Créances par échéances

Groupe : GROUPE MENTOR
Devise : EUR
Scénario : I

Périmètre : GROUPE
Phase : RS
Période : 31/12/2016

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an - 5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	444 600	444 600		
Autres titres immobilisés	35 524	35 524		
Prêts	107 549	107 549		
Autres immobilisations financières	357 681	357 681		
Avances et acomptes versés sur commandes	31 689	31 689		
Créances clients et comptes rattachés	16 080 106	16 080 106		
Clients douteux	175 654	175 654		
Actif d'impôt différé				
Autres créances	5 879 013	5 879 013		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	23 111 816	23 111 816		

Dettes par échéance

Groupe : GROUPE MENTOR
Devise : EUR
Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
Phase : RS
Période : 31/12/2016

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, 5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 992 794	5 305 588	22 985 156	14 702 050
Concours bancaires courants	2 866 011	2 866 011		
Emprunts en crédit bail				
Emprunts et dettes financières divers	1 687 997	1 687 997		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 227	3 227		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 936 905	7 936 905		
Dettes fiscales et sociales	10 822 008	10 822 008		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 980 692	1 980 692		
Autres dettes	751 054	751 054		
TOTAL GENERAL	69 040 688	31 353 482	22 985 156	14 702 050

	BILAN	Détail des mouvements de l'exercice				Détail par échéance			
		INTERETS COURUS	SOUSCRIPTION	REMBOURSEMENT	PERTE DE CHANGE	MOINS D'UN AN	ENTRE 1 ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS	
MENTOR	3 888 851	2 568	4 050 000	161 148		136 198	997 705	2 754 947	
FONCIMA	8 316 664	5 495	-	2 122 900	-	1 712 230	5 750 604	853 829	
MICHAUX IMMOBILIER	35 327	67	-	153 734		22 739	12 587	-	
PARTNER INVESTISSEMENT	3 988 754	4 152	337 000	523 079	148	538 290	2 198 365	1 252 099	
PROFIXIA	12 448 570	1 804	1 720 000	1 371 430		1 373 234	8 220 720	2 856 420	
FOCH62	122 411		-	17 821		18 000	72 000	32 411	
FONCY INVESTISSEMENT	3 379 314	7 992	-	240 275		255 368	1 084 010	2 046 351	
URBAVENIR	514 390	306	475 000	10 154		85 614	289 082	140 000	
GEODETEC	13 781	3	13 780	-		-	13 781	-	
TP2D	81 840	204	66 431	57 940		40 783	41 262	-	
SURVENANCE	7 711		7 711	-		-	7 711	-	
URBARENO	27 766	22	-	17 852		18 377	9 389	-	
URBAVENIR TPS	14 534	11	60 000	44 581		14 534	-	-	
DYRUN (ex Cortex)	280 000		280 000	-		-	280 000	-	
LEOPOLD	1 263 379		-	101 208		105 206	420 824	737 349	

Comptes consolidés au 31/12/2016

WAGRAM	4 553 230		-	312 801	348 805	1 395 220	2 809 205
CYRBEN	540 417		-	57 829	37 413	149 652	353 352
URBACO	273 707	1 476	-	72 186	74 662	200 521	-
Urbavenir construction	29 273	7	29 273	-	18 331	10 942	-
Urbavenir solution immo	29 273	7	29 273	-	18 331	10 942	-
RSEN	122 486	394	27 131	31 543	28 023	94 858	-
ESPACE & AVENIR	37 004	66	21 943	17 996	18 398	18 673	-
INGEDIAG	132 957	61	60 000	37 562	43 779	89 238	-
THERAFI	1 800 000	30 475	1 800 000	-	251 892	1 024 825	523 281
ALLIANCE PERF	334 935	463	300 000	148 081	8 578	236 357	90 000
APITECH	68 840	202	-	11 160	11 161	44 644	13 035
GLYPHE & CO	5 368	10	-	2 493	2 564	2 804	-
LLA	625 321	906	625 321	111 640	77 110	308 440	239 771
TOTAL GENERAL	42 936 103	56 691	9 902 863	5 625 413	(51 622)	22 985 156	14 702 050

Le capital restant dû par Foncima au 31/12/2016 s'élève à 8 316 664 €.

Ce capital restant dû se décompose en :

- 7 160 233 € d'emprunts en CHF ;
- 1 156 431 € d'emprunts en €.

Le taux de change au 31/12/2016 est de 1 € pour 1,0739 CHF, et le capital restant dû en CHF s'élève à 7 689 374 CHF.

Emprunteur	Unité monétaire	Prêteur	Octroi	Dernier rmbt	Montant accordé	Capital restant dû	Hypothèques	Privilèges de prêteur de deniers	Cautions	Autres garanties
Foncima	CHF	CRCA	mai-06	avr-21	1 886 200,00	973 457,65	90 000,00	1 800 000,00		
Foncima	CHF	CRCA	mai-06	avr-21	1 249 498,00	67 998,18	52 000,00	1 200 000,00		
Foncima	CHF	CIC	oct-06	sept-21	937 579,46	466 197,96		920 000,00		
Foncima	CHF	CIC	nov-06	oct-21	1 077 851,76	502 904,37	183 788,03	1 086 233,93		
Foncima	CHF	CIC	nov-06	oct-21	196 029,62	35 565,25		13 766,07		
Foncima	CHF	CIC	déc-06	nov-21	911 071,01	409 495,24		1 098 000,00		
Foncima	CHF	CIC	déc-06	nov-21	300 000,00	119 450,94		360 000,00		
Foncima	CHF	CIC	juil-07	juin-22	644 946,00	285 416,09		816 000,00		
Foncima	CHF	CIC	août-07	juil-22	358 512,39	163 100,40		428 400,00		
Foncima	CHF	CIC	oct-07	oct-22	431 957,60	196 928,39		523 418,99		
Foncima	CHF	CRCA	juil-07	juil-22	958 000,00	670 462,37	958 000,00		958 000 Mentor et 1 245 400 Benoit Michaux	
Foncima	CHF	CIC	avr-08	mars-23	579 116,52	279 430,20		694 939,82		Engagement cession daily des loyers
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-17	340 000,85	38 932,85	340 000,00		340 000 Mentor	Engagement cession daily des loyers
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-17	305 000,42	34 932,97	305 000,00		305 000 Mentor	
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-22	1 067 000,00	606 855,72		910 000,00	différentiel loyers Mentor et 259 250 Benoit Michaux	
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-22	1 037 000,46	624 403,87		950 000,00	différentiel loyers Mentor et 266 750 Benoit Michaux	
Foncima	CHF	CIC	févr-08	janv-22	548 510,03	255 059,73		658 212,03		
Foncima	CHF	CIC	oct-08	sept-22	1 061 703,72	554 721,93		1 061 703,72		
Foncima	CHF	BPL	déc-08	janv-21	1 100 000,00	580 394,27	65 000,00	1 035 000,00	1 100 000 Mentor	
Foncima	CHF	CRCA	déc-08	déc-22	1 200 000,00	805 626,84			1 560 000 Benoit Michaux	gage comptes titres pour 259 017 + nantissement 50 parts Leopold et 50 parts Wagram
Foncima	CHF	BPL	mai-09	mai-24	500 000,00	297 125,73		500 000,00	500 000 Mentor	
Foncima	CHF	CRCA	oct-09	oct-23	280 000,00	188 742,55		280 000,00	364 000 Benoit Michaux	
Foncima	CHF	CIC	avr-13	avr-23	200 000,00	130 955,92	200 000,00			
Foncima	CHF	CIC	mai-13	mai-23	43 000,00	28 504,14	43 000,00			

PF Portugal	€		2015		35 000,00	35 000,00						
Michaux immobilier	€	SG	sept-10	août-17	160 000,00	160 000,00				160 000,00		
Michaux immobilier	€	SG	janv-13	déc-19	225 000,00	225 000,00				225 000,00		
Partner inv	€	SG	juin-06	mai-21	840 000,00	840 000,00			90 000,00	750 000,00		
Partner inv	€	SG	mars-08	mars-23	117 883,00	117 883,00			17 750,00	100 133,00		
Partner inv	€	SG	mai-08	mai-23	87 000,00	87 000,00			12 000,00	104 400,00		
Partner inv	€	CIC	oct-06	sept-21	693 007,21	693 007,21				693 007,00		
Partner inv	€	CIC	juin-11	juin-23	290 000,00	290 000,00				290 000,00		
Partner inv	€	SG	nov-09	nov-22	153 500,00	153 500,00		186 799,72				
Partner inv	€	SG	déc-09	déc-22	559 634,16	559 634,16		616 000,00			lettre intention Mentor	
Partner inv	€	BPL	mars-11	mars-23	780 000,00	780 000,00		20 000,00		760 000,00		
Partner inv	€	BPL	avr-11	avr-23	614 800,00	614 800,00		84 800,00		530 000,00		
Partner inv	€	CIC	févr-12	janv-23	140 000,00	140 000,00				168 000,00		
Partner inv	€	CE	oct-12	oct-23	209 000,00	209 000,00				209 000,00		
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	137 000,00	137 000,00				137 000,00		
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	185 000,00	185 000,00				185 000,00		
Partner inv	€	CE	févr-13	févr-24	250 000,00	250 000,00				250 000,00		
Partner inv	€	CE	août-13	août-24	180 000,00	180 000,00				180 000,00		
Partner inv	€	CRCA	janv-14	janv-28	955 000,00	955 000,00				1 146 000,00		
Partner inv	€	SG	janv-14	janv-22	132 000,00	132 000,00				158 400,00		
Partner inv	€	Kolb	févr-16	févr-31	337 000,00	337 000,00				337 000 Mentor		
Profixia	€	CIC	déc-15	déc-22	4 800 000,00	4 800 000,00						Nantissement de premier rang de compte de titres Financiers portant sur les actions PARTNERS FINANCES
Profixia	€	CIC	déc-15	déc-17	2 110 000,00	2 110 000,00						Nantissement de premier rang de compte de titres Financiers portant sur les actions PARTNERS FINANCES

Profixia	€	CA	déc-15	déc-22	4 800 000,00	4 114 285,00					Nantissement de premier rang de compte de titres Financiers portant sur les actions PARTNERS FINANCES
Profixia	€	CA	déc-15	déc-17	2 110 000,00	2 110 000,00					Nantissement de premier rang de compte de titres Financiers portant sur les actions PARTNERS FINANCES
Foch 62	€	SG	déc-10	déc-22	220 000,00	122 410,94	52 669,00			167 331,00	
Foncy invt	€	CE	févr-12	févr-27	970 000,00	733 330,39				1 164 000,00	181 000 Mentor
Foncy invt	€	CIC	oct-12	sept-27	324 000,00	251 820,77				388 800,00	
Foncy invt	€	CIC	janv-13	déc-27	140 000,00	110 349,01				168 000,00	
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	165 000,00	128 819,72				198 000,00	
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-31	279 000,00	229 494,90				334 800,00	
Foncy invt	€	CIC	juil-13	juin-28	440 000,00	348 018,76				498 000,00	
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	381 000,00	297 456,76				457 200,00	
Foncy invt	€	BPL	avr-13	mars-28	539 000,00	430 835,58	24 000,00			515 000,00	
Foncy invt	€	BPL	déc-13	déc-27	125 000,00	103 239,10				150 000,00	123 750 Benoit Michaux
Foncy invt	€	BPL	sept-14	sept-29	310 000,00	273 840,13				372 000,00	
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-28	132 000,00	109 361,86	5 000,00			127 000,00	
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-26	310 000,00	255 383,59				310 000,00	
Foncy invt	€	CRCA	févr-14	févr-29	125 000,00	106 994,87				125 000,00	162 500 Benoit Michaux
Urbavenir	€	Kolb	2015			19 189,20					
Urbavenir	€	CIC	2015		25 000,00	20 200,84					Mentor
Urbavenir	€	BPI	2016		400 000,00	400 000,00					Retenue de 20 K €, Fonds de garantie de renforcement , Assurance décès Metlife
Urbavenir	€	CIC	2016		75 000,00	75 000,00					RAS Billet escompte
TP2D	€	BP	2015		106 300,00	24 462,04					Socama
TP2D	€		2016		39 300,00	32 285,47					Socama
TP2D	€		2016		27 100,00	25 093,31					

Survenance	€		2015	2017	60 000,00	7 711,44				Solidaire Urbavenir	
Urbareno	€		2015		50 000,00	27 765,78				Solidaire Urbavenir	
Urbavenir tps	€	BPL	2016		20 000,00	14 534,32					
Leopold	€	CIF	2012	déc-23	567 500,00	345 739,12	47 500,00	520 000,00	729 709 Benoit Michaux	Nantissement des parts Delegation de loyer non publiee	
Leopold	€	CA	2014	déc-29	343 000,00	306 838,59	343 000,00		343 000 Benoit Michaux		
Leopold	€	CIC	2014	déc-29	343 000,00	304 350,06	343 000,00		120 000 Benoit Michaux		
Leopold	€	BP	2014	déc-29	343 000,00	306 451,35	343 000,00		343 000 Mentor		
Wagram	€	CA	2002	nov-22	167 000,00	62 374,12	22 173,00	144 827,00	167 000 Benoit Michaux		
Wagram	€	CIC	2014	déc-29	2 018 000,00	1 790 608,02	2 018 000,00		600 000 Benoit Michaux	Nantissement compte bancaire rémunéré 300 000	
Wagram	€	CA	2014	déc-29	1 410 000,00	1 261 347,71	1 410 000,00		154 000 Benoit Michaux		
Wagram	€	BP	2014	déc-29	800 000,00	714 755,55	800 000,00		800 000 Mentor		
Wagram	€	CIC	2014	juil-24	435 000,00	339 843,01	435 000,00				
Wagram	€	CIF	2002	déc-22	262 000,00	80 820,15	25 704,00	236 296,00	262 000 Benoit Michaux	Delegation de loyers	
Wagram	€	BP	2003	févr-23	62 000,00	24 852,87	10 167,00	51 833,00			
Wagram	€	CIC	2012	oct-22	436 039,00	278 628,71	436 039,00				
Cyrben	€	BP	2007	avr-27	205 000,00	125 761,05	45 000,00	160 000,00			
Cyrben	€	BP	2011	janv-18	16 000,00	2 654,18			19 200 Benoit Michaux		
Cyrben	€	CA	2014	déc-29	154 000,00	137 764,25	154 000,00		154 000 Benoit Michaux		
Cyrben	€	CIC	2014	déc-29	154 000,00	136 647,01	154 000,00		48 000 Benoit Michaux		
Cyrben	€	BP	2014	déc-29	154 000,00	137 590,36	154 000,00		154 000 Benoit Michaux		
Espace & avenir	€	Kolb			55 000,00	37 004,40			Sogecap		
Urbaco	€	Kolb			244 800,00	172 702,88					
Urbaco	€	Cic			125 000,00	101 004,20			Mentor		
RSEN	€	BPLC			150 000,00	97 378,25			37 500 Urbavenir + Socama		
RSEN	€	Cetelem			27 130,00	25 107,94					

Ingediag	€							87 387,79							BPI
Ingediag	€		2016					45 568,78							
Mentor	€	CRCA	sept-16	sept-31				1 095 106,43	300 000,00	915 000,00	789 750 Benoît Michaux				
Mentor	€	BPI	sept-16	sept-31				2 793 745,01		2 835 000,00	Benoît Michaux pour 65 % de l'encours				
Alliance Perf	€	BP	nov-13	22/2020				34 935,40							
Alliance Perf	€	BPI	mai-16	mai-23				300 000,00							
Therafi	€	CRCA	févr-16	févr-23				600 000,00			600 000 € Mentor			Nantissement compte titre Alliance Perf	
Therafi	€	CIC	févr-16	juin-23				600 000,00			600 000 € Mentor			Nantissement compte titre Alliance Perf	
Therafi	€	BP	mars-16	juin-23				600 000,00			600 000 € Mentor			Nantissement compte titre Alliance Perf	
Glyphe	€	BNP						3 308,05							
Glyphe	€	BPI						2 060,32							
LLA	€	BPI	2016	août-22				300 000,00							
LLA	€	Kolb	2016	nov-28				25 320,66			110 500 Benoît Michaux 85 000 SC Saint Louis			Nantissement	
LLA	€	BP	2016	déc-28				300 000,00			85 000 Benoît Michaux 000 SC Saint Louis			120 000 BPI + Nantissement	
Api Tech	€	BP	2015	2020				68 839,78	80 000,00		30 000 Frederic Deprun			56 000 BPI	
Geodetec	€		2016					13 780,68							
Urbavenir Construction	€	BP						29 273,24			Solidaire Urbavenir				
Urbavenir Solutis Immos	€	BP						29 273,24			Solidaire Urbavenir				
								42 690 670,24							

42 992 794,00

La différence comprend l'avance de la BPI de 280 000 € à Dyrn, ainsi que les intérêts courus pour chaque société.

Entité détentrice	Entité détenue	Valeur participation
MENTOR	MICHAUX CORBIN, COLLECTION SI PARTICULIERE, SDI	4 016
SAFLOR	CHEVRE-HAIE	300 000
VIAEVISTA	YUPEEK	65 000
ESPACE&AVENIR	SCI	46
URBACO	Thebaide et R&O constituées en 2017	6 825
URBAVENIR	R&O constituée en 2017	4 000
THERAFI	Frais acquisition Alliance Perf	13 865
GROUPE	PARTS BANQUES	216 281
TOTAL GENERAL		610 033

PROVISIONS : informations complémentaires

Provisions pour risques

Les provisions pour risques ont augmenté au cours de l'exercice. Cinq sociétés sont contributrices : Alliance Perf, Partners Finances, Am'eau, Saflor, et TP2D.

Chez Partners Finances, au 31 décembre 2016, eu égard à l'évaluation des conséquences financières de l'ensemble des litiges salariaux, le risque a été estimé à un montant global de 138 888 €. Il a donc été constaté une reprise de provision de 6 112 € dans le résultat exceptionnel afin de diminuer le montant de la provision.

Chez Alliance Perf, la provision de 156 939 € correspond à un litige avec l'assurance maladie sur des indus, selon le dernier jugement en novembre 2016, qui est en la défaveur de la société.

Provisions pour charges

Les provisions pour charges proviennent des retraitements de consolidation ainsi que des sociétés Saflor et Halleria.

Ces dernières ont constitué des provisions pour charges de 720 451 € qui correspondent aux travaux restant à réaliser sur les produits facturés.

Comptes consolidés au 31/12/2016

Détail des mouvements

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/12/2016	Valeur nette 31/12/2015
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	250 861				250 861	21 272
En-cours de production de biens	13 989 184	84 101			13 905 083	8 260 874
En-cours de production de services		74 801	74 801			9 024
Produits intermédiaires et finis	57 193				57 193	
Marchandises	2 048 260	402 012			1 646 248	1 823 694
Avances et acomptes versés sur commandes	31 689				31 689	41 926
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	16 255 760	171 695	56 870		16 140 935	8 964 883
Actifs d'impôts différés						
Autres créances	5 879 013				5 879 013	3 576 515
Capital souscrit, appelé et non versé						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	1 045 145	32 869	-1		1 012 275	1 759 932
Actions propres						
Disponibilités	4 491 455				4 491 455	7 121 975
TOTAL	44 048 560	765 478	131 670		43 414 752	31 580 095

Rubriques	Valeur brute	Provisions	Valeur nette 31/12/2016	Valeur nette 31/12/2015
Créances rattachées à des participations	444 600	-	444 600	354 600
SAFLOR	441 600		441 600	351 600
VIAEVISTA	3 000		3 000	3 000
Dépôt et cautionnement	357 680	-	357 680	264 494
MENTOR	2 631		2 631	2 631
ACQUYS	1 121		1 121	1 121
CREDISTOR	10 926		10 926	10 926
EPARGNE CONCEPT	129		129	-
HABITAT	-		-	450
VIAEVISTA	19 081		19 081	15 730
PARTNERS FINANCES	105 909		105 909	99 672
PARTNERS FINANCES Portugal	2 625		2 625	2 625
MICHAUX IMMOBILIER	363		363	1 125
NETIMARK	6 990		6 990	6 990
SAFLOR	3 030		3 030	3 030
URBAVENIR	24 080		24 080	4 080
INSTINCT PAYSAGE	1 080		1 080	1 080
TP2D	12 224		12 224	1 635
AM'EAU	1 200		1 200	1 200
URBARENO	550		550	550
PARTNERS FINANCES Belgique	4 413		4 413	4 413
DYRUN (ex Cortex)	800		800	690
RSEN	8 550		8 550	8 550
ESPACE & AVENIR	128 722		128 722	98 886
INGEDIAG	2 380		2 380	4 360
ALLIANCE PERF	18 900		18 900	-
APITECH	6 977		6 977	-
GLYPHE & CO	250		250	-
TOTAL	802 280	-	802 280	619 094

Comptes consolidés au 31/12/2016

Variation de trésorerie

Détail de la trésorerie	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Disponibilités +	4 491 434	7 121 975	(2 630 541)
Valeurs mobilières de placement +	1 012 276	1 759 931	(747 655)
Concours bancaires courants -	268 674	84 190	184 484
TOTAL GENERAL	5 235 036	8 797 716	(3 562 680)

Détail des crédits promoteurs	31/12/2016	31/12/2015	Variation
ACQUYS	113 508	384 852	- 271 344
PROFIXIA	2 701		2 701
SAFLOR	775 929	974 361	- 198 432
SOPAMES	212		212
URBAVENIR	904 823	662 059	242 764
GEODETEC	10 062	12 952	- 2 890
TP2D	-	18 837	- 18 837
AMEAU	-	22 636	- 22 636
SURVENANCE	-	13 069	- 13 069
URBARENO	4 405	22 826	- 18 421
URBAVENIR TPS	2 347		2 347
VILLODIA	27 889		27 889
HALLERIA	644 281		644 281
URBACO	425		425
Urbavenir solution immo	3 955		3 955
RSEN	38 333	48 321	- 9 988
ESPACE & AVENIR	-	202 644	- 202 644
APITECH	68 467		68 467
TOTAL GENERAL	2 597 337	2 362 557	234 780

Effectif	31/12/2016	31/12/2015
MENTOR	6	5
HACCED	2	3
ACQUYS		
CREDISTOR	86	85
EPARGNE CONCEPT	4	3
FONCIMA	5	5
GESTIVE	3	3
HABITAT	1	5
INV ESTIM		
VIAEVISTA	13	12
PARTNERS FINANCES	216	220
PARTNERS FINANCES Portugal	22	10
MICHAUX IMMOBILIER	13	14
NETIMARK	8	5
PARTNER INVESTISSEMENT		
PROFIXIA		
PROMAGORA		
SAFLOR		
SOPAMES		
FOCH62		
FONCY INVESTISSEMENT		
URBAVENIR	6	7
GEODETEC	2	
INSTINCT PAYSAGE	4	3
TP2D	11	6
AM'EAU	2	1
NOVELIA (ex Artemia)		
AXELIA		
SURVENANCE		
URBARENO	9	3
URBAVENIR TPS	7	1
PRET UP		
PARTNERS FINANCES Belgique	11	5
VILLODIA		
HALLERIA		
ESTUDIA		
SCCV VICTOR BASCH-MONTEA		
URBAFI		
MILLERIA		
DYRUN (ex Cortex)	5	4
LEOPOLD		
WAGRAM		
CYRBEN		
URBACO		
Urbavenir construction	2	
Urbavenir solution immo	1	
RSEN	6	7
ESPACE & AVENIR	14	7
INGEDIAG	14	12
THERAFI		
ALLIANCE PERF	13	
APITECH	13	
DEVISSIMA	2	
AVANT APRES		
GLYPHE & CO	1	
LLA	8	
TOTAL	510	426

ANNEXES CRC 99-02 SUR RESULTAT

Activités	CA consolidé en €	CA consolidé en %	Sociétés concernées
Courtage en assurances	1 487 119	2%	Epargne concept
Rachat de crédit	38 713 969	63%	Credistor + Partner Finances + MB Portugal + MB Portugal + Prêt Up
Foncière	2 835 550	5%	Foncima + Partner Investissement + Foch 62 + Foncy investissement + Cyrben + Leopold + Wagram + SCI Bellevue + SCI Clos de la Tuilerie + SCI DEF + SCI Les Portes de L'embanie
Holding	187 516	0%	Mentor + Profixia + Sopames + Therafi + Urbaco + Urbafi
Industrie	429 359	1%	Api Tech
Informatique	697 282	1%	Viaevista + Netimark + Devissima + Dyrun + Dyrun Telecom + Viaexa
Gestion locative	200 633	0%	Gestive
Promotion immobilière	12 999 596	21%	3CMO + Ameau + Acquys + AM2P Conseil + Amofia + Archea + Avant Après + Axelia + Comet + Espace & Avenir + Estudia + Geodetec + Glyphe & Co + Halleria + Imanna + Ingediag + Instinct Paysage + Inv Estim + Milleria + Muomina + Novelia + Paikka Consulting + Promagora + RSEN + Saflor + Apportys + Locavenir + SCCV Victor Bash + La Foncière Promagora + Survenance + TP2D + Urba2C + Urbareno + Urbavenir Amenagement + Urbavenir Construction + Urbavenir Matériaux + Urbavenir Projets + Urbavenir Solution Immobilière + Urbavenir TPS + Urbavenir + Villodia
Santé	1 962 822	3%	Alliance Perf
Tourisme	505 166	1%	LLA
Transaction immobilière	978 316	2%	Eve Immo + Haccéd + Habitat + M2.I + Michaux immobilier
Totaux	60 997 328	100%	

Comptes consolidés au 31/12/2016

Devise :	EUR	Phase :	RS
Scénario :	1	Période :	31/12/2016

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges financières	31/12/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2015
%	Dot. aux amort. des primes de remboursements d'emprunt Dotations aux provisions Risques & Charges financiers Dotations aux provisions pour dépréciation éléments financiers Dotations aux provisions pour dépréciation des immo. financières Dotations aux provisions pour dépréciation des VMP Autres dotations	34 731			4 577
	<i>Sous-total</i>	34 731			4 577
	Charges d'intérêts Intérêts des emprunts et dettes assimilées Intérêts des dettes rattachées à des participations Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs Intérêts bancaires et des opérations de financement (escompte,...) Intérêts des obligations cautionnées Intérêts des autres dettes Différence négative de change Intérêts des autres dettes (dettes diverses) Pertes sur créances liées à des participations Autres charges financières	853 659 51 859			716 726
	<i>Sous-total</i>	905 518			1 842 011
	Autres charges financières non détaillées				
	TOTAL	940 249			1 846 588

Nature des produits financiers	31/12/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2015
Produits de participations Revenus des titres de participations Revenus sur autres formes de participations Revenus de créances rattachées à des participations	10 267			10 719
<i>Sous-total</i>	10 267			10 719
Produits des autres immobilisations financières Revenus des titres immobilisés Revenus des prêts Revenus des créances immobilisées	125 370			240 505
<i>Sous-total</i>	125 370			240 505
Revenus des autres créances Revenus des créances commerciales Revenus des créances diverses Revenus des valeurs mobilières de placement				126 883
<i>Sous-total</i>				18
Reprise sur provision pour risques Provisions pour risques et charges financières Provisions pour dépréciations des éléments financiers Valeurs mobilières de placement				126 901
<i>Sous-total</i>				
Autres produits financiers non détaillés				
TOTAL	135 637			378 125

Comptes consolidés au 31/12/2016

Charges et produits exceptionnels

DEVISE :	EUR	BASE :	IND
Scénario :	1	Période :	31/12/2016

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/12/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2015
%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes Pénalités, amendes fiscales et pénales Dons, libéralités Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice Subventions accordées Rappel d'impôts (autres qu'IS) Autres charges sur opérations de gestion Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)				
	<i>Sous-total</i>				
	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	252 842			261 783
	Immobilisations financières				
	Autres éléments d'actif	753 631			272 295
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	<i>Sous-total</i>	1 006 473			534 078
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations				
	Charges exceptionnelles diverses				
	<i>Sous-total</i>				
	Dotations aux amortissement exceptionnels				74 615
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	<i>Sous-total</i>				74 615
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	1 006 473			608 693

Nature des produits exceptionnels	31/12/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2015
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes Libéralités perçues Rentrées sur créances amorties Subventions d'équilibre Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices) Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits sur exercices antérieurs	74 350			179 449
<i>Sous-total</i>	74 350			179 449
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Autres éléments d'actif corporels Autres éléments d'actif incorporels				
<i>Sous-total</i>				
Immobilisations financières Titres consolidées	968 219			494 455
<i>Sous-total</i>	968 219			494 455
Bonis provenant de clauses d'indexation Lots Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises Produits exceptionnels divers				
<i>Sous-total</i>				
Amortissements dérogatoires Provision spéciale de réévaluation Plus-values réinvesties				
<i>Sous-total</i>				
Reprises sur provisions réglementées (stocks) Reprises sur autres provisions réglementées Reprises sur provisions pour risques et charges Reprises sur provisions pour dépréciation	15 912			
<i>Sous-total</i>	15 912			
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	1 058 481			673 904