

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-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00442 Numéro SIREN : 419 415 617 Nom ou dénomination : MENTOR
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2018 sous le numéro de dépôt 7274

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANCY

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

RECEPISSE DE DEPOT

MENTOR

16 rue de Malzéville
54130 Dommartemont

V/REF :

N/REF : 98 B 442 / 2018-B-7274

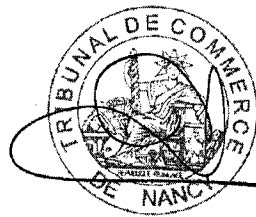
Le greffier du tribunal de commerce de Nancy certifie qu'il a reçu le 22/10/2018,
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
31/12/2017.

Concernant la société

MENTOR
Société par actions simplifiée
16 rue de Malzéville
54130 Dommartemont

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-7274 le 23/10/2018
R.C.S. NANCY 419 415 617 (98 B 442)

Fait à NANCY le 23/10/2018,
LE GREFFIER ASSOCIE



2050 - Bilan Actif

COPIE CERTIFIÉE CONFORME 21 OCT. 2018

G.T.C. NANCY

DGFIP N° 2050 2018

1

BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS MENTOR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 16 rue De Malzeville 54130 DOMMARTEMENT		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 41941561700036		Néant ☐		
		Exercice N clos le 31/12/2017		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (I) AH	AI	388
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (2)	Terrains AN	AO	700 000
		Constructions AP	AQ	3 360 908
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	102 485
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	26 398
		Immobilisations en cours AV	AW	223 433
		Avances et acomptes AX	AY	15 328
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	4 377 776
		Créances rattachées à des participations BB	BC	21 966 093
		Autres titres immobilisés BD	BE	
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières* BH	BI	50 000
TOTAL (II) BJ		BK	30 720 326	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	4 506 660
		En cours de production de biens BN	BO	26 213 666
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	212
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	500 845
		Autres créances (3) BZ	CA	21 270 423
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	5 429
		Disponibilités CF	CG	205 242
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	220 165
TOTAL (III) CJ		CK	6 262	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			5 429	
Primes de remboursement des obligations (V) CM			22 203 150	
Ecart de conversion actif* (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	52 928 906	
Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP		(3) Part à plus d'un an CR		
Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :				

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAS MENTOR**COMPTES ANNUELS****2051 - Bilan Passif avant répartition**

2

BILAN - PASSIF avant répartition**DGFIP N° 2051 2018**Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS MENTOR		Néant ☐ *
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 19 180 000...)	DA 19 180 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC
	Réserve légale (3)	DD 353 770
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG 2 586 785
	Report à nouveau	DH 3 575 363
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 5 029 893
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées *	DK
TOTAL (I)		DL 30 725 812
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
TOTAL (II)		DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP 700 000
	Provisions pour charges	DQ
TOTAL (III)		DR 700 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 4 756 705
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 1 187 501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 168 529
	Dettes fiscales et sociales	DY 237 095
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
	Autres dettes	EA 10 641 171
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB
TOTAL (IV)		EC 16 991 004
(V)		ED
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 48 416 817
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC
		ID
		IE
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 12 477 740
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 471	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MENTOR		Exercice N		Néant ☐		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens *	FD	FE	FF		
	{ services *	FG	FH	FI	910 578	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	910 578	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	251 174	
	Autres produits (1) (11)			FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 161 753
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	728 183	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	92 615	
	Salaires et traitements*			FY	505 948	
	Charges sociales (10)			FZ	200 468	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*			GA	101 556
		- dotations aux provisions*			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	700 000	
	Autres charges (12)			GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 328 772
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(1 167 019)
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
	Produits financiers de participations (5)			GJ	6 606 230	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	111 147	
	Différences positives de change			GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	6 717 377	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	301 500	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	301 841	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	603 341	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	6 114 036
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	4 947 017

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAS MENTOR**COMPTES ANNUELS****2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)****4****COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)****DGFIP N° 2053 2018**Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS MENTOR		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 351
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 871
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 223
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	49 905
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	49 905
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(45 682)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	(128 558)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 883 354
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 853 461
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	5 029 893
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont	HY	271 080
	produits de locations immobilières	IG	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	25 981
	(3) Dont	HQ	
	- Crédit-bail mobilier *	IH	
	- Crédit-bail immobilier	IJ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IK	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HX	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	RC	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	RD	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	AI	251 174
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	A2	
	(9) Dont transferts de charges	A3	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A4	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Pénalités sur marchés	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	49 359		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	546	1 351	
Transfert de charges		2 871	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MENTOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 48 416 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 029 893 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 Septembre 2014 relatif au plan comptable général, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce, ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : jusqu'à 100 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 30 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 4 366 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le 03 avril 2017, le capital social de Spartfin a été augmenté de 2 500 000 € pour le porter à 2 537 691 €, par création de 2 500 000 actions nouvelles de 1 € à libérer en numéraire. Cette augmentation est réservée à Mentor. De plus, le 31 octobre 2017, une augmentation complémentaire de 68 130 € a eu lieu pour porter le capital social à 2 605 821 €. Cette augmentation réservée à un tiers, s'est faite par création de 68 130 actions nouvelles de 1 € à libérer en numéraire.

Les titres Dyrun ont fait l'objet d'une dépréciation de 300 000 € et d'une provision pour autres risques pour 700 000 €.

Ces estimations sont dépendantes des résultats de la stratégie commerciale et du plan de développement en cours d'élaboration.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				389
- Fonds commercial	389			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				389
Immobilisations incorporelles	389			
- Terrains	700 000			700 000
- Constructions sur sol propre	1 950 000			1 950 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 050 000	360 908		1 410 908
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	36 250	40 694		76 944
- Matériel de transport	168 165	4 723		172 888
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers	262 948	113 288	360 908	15 328
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 167 363	519 613	360 908	4 326 068
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	23 808 870	2 535 000		26 343 870
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 631	50 000	2 630	50 000
Immobilisations financières	23 811 500	2 585 000	2 630	26 393 870
ACTIF IMMOBILISE	27 979 253	3 104 613	363 538	30 720 327

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		519 613	2 585 000	3 104 613
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		519 613	2 585 000	3 104 613
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		360 908		360 908
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2 630	2 630
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		360 908	2 630	363 538

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	389
Éléments reçus en apport	
Total	389

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations, autres titres immobilisés, 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.

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS PROMAGORA	5 000	-392	99,99	5 400	5 400	3 242		666	-179	
SAS SPARTFIN	2 606	3 271	97,35	2 537	2 537	-9 737			10 153	6 152
SAS ACQUYS	100	-154	99,99	1 523		1 767		21	-51	
SARL SOPAMES	500	3 550	51,00	255	255	294			-9	
SARL HACCED	8	-163	98,75	4	4	416		178	-82	
SAS NETIMARK	20	262	70,00	1	1			2 409	152	
SARL HABITAT	50	174	99,80	49	49	-213			3	
SAS URBAVENIR	450	116	51,01	177	177	1 652		2 099	66	
SAS PARTNER INVESTISSEMENT	1 000	318	99,99	1 000	1 000	713		703	217	
SAS CONSEIL ETUDE ET DEVELOPP	160	-840	75,00	120	120	1 178		1 054	-627	
SARL INV ESTIM	30	-454	99,99	30	30	617			-22	
SAS MICHAUX IMMOBILIER	165	1 008	99,82	107	107	-72		966	109	
SAS THERAFI	400	79	87,50	350	350	211			165	
SARL FONCY INVESTISSEMENT	900	-895	99,99	900	900	711		344	-54	
SAS VIAEVISTA	1 567	247	99,99	2 000	2 000	-508		1 626	119	
SAS URBAFI	10	-24	55,00	6	6	9			-7	
SAS EPARGNE CONCEPT	8	25	80,00	6	6			1 438	24	20
SARL FONCIMA	11 500	-7 235	99,99	11 500	8 947	5 097		938	16	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SARL IMVALOR	8	345	48,75	4	4	50		732	61	
SARL MEDIANE	8	113	48,75	4	4			344	-11	
SARL CONSEILTING	3	15	50,00	2	2	5		18	13	11
SARL FORMAVISTA	3	-3	50,00	2					10	
SARL ENTREPIERRE	10	-120	50,00	5	5	58			-6	
SARL PREVIAS	8	113	30,00	2	2			157	37	2
SARL COLLECTION SI PARTICULIER	10	-30	35,00	5	5	26		35	-16	
SCI FOCH 62	1	42	50,00	1	1	12		20	11	
SARL GROUPASSUR	8	645	44,74	3	3			75	70	27
SAS DYRUN	330	-1 166	40,00	300		1 879		27	-629	
SARL POLYHOME	8	308	48,75	4	4	2		716	46	
SAS URBACO	10	-57	50,00	5	5	1 292			-2	
SARL M2.I	15	-12	50,00	8	8			146	-13	15
SAS DYANORIS	20		50,00	10	10					
SARL SDI	8	-94	17,50			22		421	71	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 092	19 500		24 592
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 513	64 382		77 894
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	947	4 743		5 690
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 778	12 932		20 709
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	27 328	101 556		128 884
ACTIF IMMOBILISE	27 328	101 556		128 884

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 21 827 531 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	50 000		50 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	500 846	500 846	
Autres	21 270 424	21 270 424	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 262	6 262	
Total	21 827 531	21 777 531	50 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat produits à recevoir	42 943
Total	42 943

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 19 180 000,00 euros décomposé en 19 180 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	19 180 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	19 180 000	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 991 004 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	472	472		
- à plus de 1 an à l'origine	4 756 233	242 969	1 616 782	2 896 481
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 419	2 419		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 530	168 530		
Dettes fiscales et sociales	236 958	236 958		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 826 392	11 826 392		
Produits constatés d'avance				
Total	16 991 004	12 477 740	1 616 782	2 896 481
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 105 535			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	238 153			
(**) Dont envers les associés	563 269			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 563 132 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Honoraires NP	110 395
Locations mobilières NP	732
Frais bancaires NP	1 487
Banque - intérêts courus à payer	472
Intérêts courus	2 419
Congés à payer	16 302
Charges / congés à payer	8 625
Formation pro à payer	3 330
Taxe d'apprentissage à payer	3 431
TVS à payer	11 618
Total	158 811

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Crédit bail d'avance	279		
Maintenance, période d'avance	336		
Assurances, période d'avance	3 913		
Documentation d'avance	1 292		
Téléphone d'avance	442		
Total	6 262		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 39 269 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MENTOR

Forme : SAS

SIREN :

Au capital de : 19 180 000 euros

Adresse du siège social :

16 rue de Malzéville

54130 Dommartemont

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				64 447	64 447
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs				27 898	27 898
Exercice				25 982	25 982
Redevances payées				53 880	53 880
A un an au plus				10 568	10 568
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				10 568	10 568
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				25 982	25 982

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 57 977 euros

Ce montant n'a pas fait l'objet d'une provision à la clôture de l'exercice.

Il n'existe pas de régime interne en matière de retraites complémentaires.

Les indemnités de départ à la retraite éventuellement versées au personnel sont prises en charges au cours de l'exercice de départ du personnel et ne font pas l'objet de provisions.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

2059F - Composition du capital social

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F 2018

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)
N° de dépôt(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)1
2 (1)Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

N° SIRET

4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE

DOMMARTEMONT

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	6	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	180 000

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune		Pays	

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)	M	Nom patronymique	MICHAUX	Prénom(s)	Théophile	Nom marital		% de détention	31.65	Nb de parts ou actions	071 777
Naissance :	Date	15032002	N° Département	54	Commune	NANCY	Pays	FRANCE			
Adresse :	N°	13	Voie	rue Albert Schweitzer	Code Postal	54510	Commune	ART SUR MEURTHE	Pays	FRANCE	
Titre (2)	M	Nom patronymique	MICHAUX	Prénom(s)	Loïc	Nom marital		% de détention	31.65	Nb de parts ou actions	071 776
Naissance :	Date	20031990	N° Département	54	Commune	TOUL	Pays	FRANCE			
Adresse :	N°	13	Voie	rue Albert Schweitzer	Code Postal	54510	Commune	ART SUR MEURTHE	Pays	FRANCE	

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAS MENTOR**COMPTES ANNUELS****2059F - Composition du capital social****17****COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL****DGFiP N° 2059-F 2018**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

2/2 (1)

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

N° SIRET

4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE

DOMMARTEMENT

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	€	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	180 000

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)	M	Nom patronymique	MICHAUX	Prénom(s)	Pierre
Nom marital		% de détention	31.65	Nb de parts ou actions	071 776
Naissance : Date	17121992	N° Département	54	Commune	TOUL
Adresse : N°	13	Voie	rue Albert Schweitzer	Code Postal	54510
		Commune	ART SUR MEURTHE	Pays	FRANCE
Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)	
Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance : Date		N° Département		Commune	
Adresse : N°		Voie		Code Postal	
		Commune		Pays	

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

FIDUREX**Page****76**

Voir rapport de l'expert comptable

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2018

Formulaire obligatoire
(art. 34 de l'ann. III au C.G.L.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)1
5

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

N° SIRET 41941561700036

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

33

Forme juridique	SAS	Dénomination	PROMAGORA	N° SIREN (si société établie en France)	490797271	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	IMVALOR	N° SIREN (si société établie en France)	439432741	% de détention	48.75
Adresse :	N° 59	Voie	rue Raymond Poincaré	Code Postal	54000	Commune	NANCY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	MEDIANE	N° SIREN (si société établie en France)	438891665	% de détention	48.75
Adresse :	N° 2	Voie	rue Anne Liégeois	Code Postal	88130	Commune	CHARMES
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	CONSEILTING	N° SIREN (si société établie en France)	522597491	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	SPARTFIN	N° SIREN (si société établie en France)	488935735	% de détention	97.35
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	FORMAVISTA	N° SIREN (si société établie en France)	522574334	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	ACQUYS	N° SIREN (si société établie en France)	425111556	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	SOPAMES	N° SIREN (si société établie en France)	500617238	% de détention	51.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

SAS MENTOR

COMPTES ANNUELS

2059G - Filiales et participations

(18)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2018

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)2
5

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

N° SIRET 41941561700036

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130 VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 33

Forme juridique	SARL	Dénomination	ENTREPIERRE	N° SIREN (si société établie en France)	503573321	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	PREVIAS	N° SIREN (si société établie en France)	429934003	% de détention	30.00
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	COLLECTION SI PARTICULIERE	N° SIREN (si société établie en France)	790122329	% de détention	35.00
Adresse :	N° 27	Voie	rue des Corvées Prolongée	Code Postal	88000	Commune	EPINAL
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	HACCED	N° SIREN (si société établie en France)	441093994	% de détention	98.75
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SCI	Dénomination	FOCH 62	N° SIREN (si société établie en France)	518466032	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	NETIMARK	N° SIREN (si société établie en France)	494465289	% de détention	70.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	HABITAT	N° SIREN (si société établie en France)	391995826	% de détention	99.80
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	URBAVENIR	N° SIREN (si société établie en France)	481399194	% de détention	51.01
Adresse :	N° 26	Voie	chemin de Verzelle	Code Postal	54700	Commune	JEZAINVILLE
						Pays	FRANCE

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2059G - Filiales et participations

(18)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2059-G 2018

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)3
5

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

N° SIRET 41941561700036

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

33

Forme juridique	SAS	Dénomination	PARTNER INVESTISSEMENT
N° SIREN (si société établie en France)	489807321	% de détention	99.99
Adresse : N°	16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
		Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	CONSEIL ETUDE ET DEVELOPPEMENT DE
N° SIREN (si société établie en France)	451972483	% de détention	75.00
Adresse : N°	126	Voie	Rue Léonard de Vinci
Code Postal	54340	Commune	POMPEY
		Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	GROUPEPASSUR
N° SIREN (si société établie en France)	444518054	% de détention	44.74
Adresse : N°	16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
		Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	INV ESTIM
N° SIREN (si société établie en France)	491197604	% de détention	99.99
Adresse : N°	16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
		Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	MICHAUX IMMOBILIER
N° SIREN (si société établie en France)	353751480	% de détention	99.82
Adresse : N°	16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
		Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	THERAFI
N° SIREN (si société établie en France)	817906530	% de détention	87.50
Adresse : N°	16	Voie	Rue de Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
		Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	FONCY INVESTISSEMENT
N° SIREN (si société établie en France)	538699307	% de détention	99.99
Adresse : N°	16	Voie	RUE De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
		Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	DYRUN
N° SIREN (si société établie en France)	794588608	% de détention	40.00
Adresse : N°	16	Voie	rue de Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
		Pays	FRANCE

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

SAS MENTOR

COMPTES ANNUELS

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2018

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)4
5

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

N° SIRET 41941561700036

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130 VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 33

Forme juridique	SAS	Dénomination	VIAEVISTA	N° SIREN (si société établie en France)	490185865	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	URBAFI	N° SIREN (si société établie en France)	811303536	% de détention	55.00
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	POLYHOME	N° SIREN (si société établie en France)	434803987	% de détention	48.75
Adresse :	N° 7	Voie	place de la République	Code Postal	54270	Commune	ESSEY LES NANCY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	URBACO	N° SIREN (si société établie en France)	810199687	% de détention	50.00
Adresse :	N° 26	Voie	chemin de Verzelle	Code Postal	54700	Commune	JEZAINVILLE
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	M2.I	N° SIREN (si société établie en France)	818637746	% de détention	50.00
Adresse :	N° 32	Voie	avenue Anatole France	Code Postal	54000	Commune	NANCY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	EPARGNE CONCEPT	N° SIREN (si société établie en France)	478808306	% de détention	80.00
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	DYANORIS	N° SIREN (si société établie en France)	831160155	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	FONCIMA	N° SIREN (si société établie en France)	489119404	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE

Cegid Group

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2059G - Filiales et participations

(18)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2018

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

5/5

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

N° SIRET 41941561700036

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130 VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 33

Forme juridique	SARL	Dénomination	SDI	N° SIREN (si société établie en France)	438172470	% de détention	17.50
Adresse :	N° 111 Ter	Voie	rue de la République	Code Postal	54140	Commune	JARVILLE-LA-MALGRANGE
						Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

THIERRY BAILLET

ERNST & YOUNG et Autres

**EXEMPLAIRE
GREFFE**

Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

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

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 2017

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Mentor,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Mentor relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits caractéristiques - Autres éléments significatifs » de l'annexe aux comptes annuels qui précise que les titres Dyrun ont fait l'objet sur l'exercice clos le 31 décembre 2017 d'une dépréciation intégrale d'un montant de € 300.000 et d'une provision pour risques de € 700.000 dont les estimations sont dépendantes des résultats de la stratégie commerciale et du plan de développement de Dyrun en cours d'élaboration.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

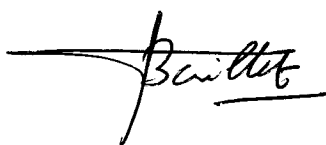
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

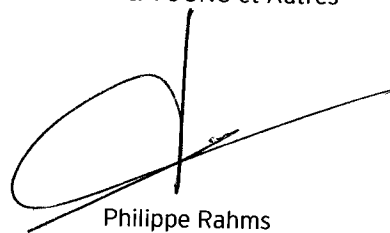
Nancy et Strasbourg, le 27 juin 2018

Les Commissaires aux Comptes

Thierry BAILLET

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bailliet', with a horizontal line extending to the left and another to the right.

ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Philippe Rahms', with a large loop on the left and a horizontal line extending to the right.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)	389		389	389
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	700 000		700 000	700 000
Constructions	3 360 908	102 486	3 258 422	2 981 396
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	249 832	26 399	223 434	195 691
Immobilisations corporelles en cours	15 328		15 328	262 948
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	26 343 870	4 377 776	21 966 094	19 648 886
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 000		50 000	2 631
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 720 327	4 506 660	26 213 666	23 791 940
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	212		212	127
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	500 846		500 846	433 851
Autres créances	21 270 424		21 270 424	19 587 876
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	210 672	5 429	205 242	260 142
Disponibilités	220 165		220 165	129 701
Charges constatées d'avance (3)	6 262		6 262	6 021
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 208 580	5 429	22 203 151	20 417 719
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 928 907	4 512 090	48 416 817	44 209 659
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	19 180 000	19 180 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	353 771	340 033
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 586 785	2 325 768
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 029 893	274 755
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	30 725 813	25 695 920
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	700 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	700 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 756 705	3 890 530
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 187 502	1 157 615
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 530	226 435
Dettes fiscales et sociales	237 095	1 723 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 641 172	11 515 992
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	16 991 004	18 513 739
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 416 817	44 209 659
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 513 264	3 752 653
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 477 740	14 761 086
(3) Dont emprunts participatifs	472	1 678
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUCT. & VENTE DE L'EXERCICE	910 578,96	100,00	923 378,06	100,00	-12 799,10	-1,39
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	910 578,96	100,00	923 378,06	100,00	-12 799,10	-1,39
PRODUCTION NETTE	910 578,96	100,00	923 378,06	100,00	-12 799,10	-1,39
MARGE DE PRODUCTION	910 578,96	100,00	923 378,06	100,00	-12 799,10	-1,39
MARGE BRUTE GLOBALE	910 578,96	100,00	923 378,06	100,00	-12 799,10	-1,39
Autres achats	67 632,00	7,43	24 778,07	2,68	42 853,93	172,95
Crédit bail	25 981,92	2,85	26 021,23	2,82	-39,31	-0,15
Locations	48 518,63	5,33	36 101,44	3,91	12 417,19	34,40
Entretien et réparations	61 666,11	6,77	56 288,27	6,10	5 377,84	9,55
Assurances	7 553,34	0,83	3 696,27	0,40	3 857,07	104,35
Divers	816,21	0,09	728,66	0,08	87,55	12,02
TOTAL SERVICES EXTERIEURS	144 536,21	15,87	122 835,87	13,30	21 700,34	17,67
Personnel extérieur à l'entreprise	9 609,06	1,06	26 401,46	2,86	-16 792,40	-63,60
Honoraires	194 805,18	21,39	121 826,82	13,19	72 978,36	59,90
Publicité	151 170,56	16,60	153 103,46	16,58	-1 932,90	-1,26
Déplacements	50 424,90	5,54	22 439,73	2,43	27 985,17	124,71
Frais postaux & télécommunications	87 138,22	9,57	46 594,15	5,05	40 544,07	87,02
Services bancaires & Cotisations	22 867,40	2,51	27 835,07	3,01	-4 967,67	-17,85
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	516 015,32	56,67	398 200,69	43,12	117 814,63	29,59
TOTAL AUTRES ACHATS & CHARGES E	728 183,53	79,97	545 814,63	59,11	182 368,90	33,41
VALEUR AJOUTEE	182 395,43	20,03	377 563,43	40,89	-195 168,00	-51,69
Impôts, taxes et verst assimilés	92 615,78	10,17	102 524,28	11,10	-9 908,50	-9,66
Salaires et traitements	505 948,45	55,56	457 143,22	49,51	48 805,23	10,68
Charges sociales/salaires	200 468,45	22,02	188 167,30	20,38	12 301,15	6,54
CHARGES DE PERSONNEL	706 416,90	77,58	645 310,52	69,89	61 106,38	9,47
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-616 637,25	-67,72	-370 271,37	-40,10	-246 365,88	66,54
Reprises s/ charges et Transferts	251 174,30	27,58	210 844,32	22,83	40 329,98	19,13
Dot. amortissements et provisions	801 556,06	88,03	32 657,43	3,54	768 898,63	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 167 019,01	-128,16	-192 084,48	-20,80	-974 934,53	507,56
Produits financiers	6 717 377,89	737,70	1 129 951,88	122,37	5 587 426,01	494,48

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières	603 341,25	66,26	742 524,03	80,41	-139 182,78	-18,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	4 947 017,63	543,28	195 343,37	21,16	4 751 674,26	NS
Produits exceptionnels	4 223,49	0,46	96,17	0,01	4 127,32	NS
Charges exceptionnelles	49 905,84	5,48	3 970,88	0,43	45 934,96	NS
Résultat exceptionnel	-45 682,35	-5,02	-3 874,71	-0,42	-41 807,64	NS
Impôts sur les bénéfices	-128 558,00	-14,12	-83 286,00	-9,02	-45 272,00	54,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 029 893,28	552,38	274 754,66	29,76	4 755 138,62	NS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MENTOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 48 416 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 029 893 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 Septembre 2014 relatif au plan comptable général, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce, ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : jusqu'à 100 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 30 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 4 366 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le 03 avril 2017, le capital social de Spartfin a été augmenté de 2 500 000 € pour le porter à 2 537 691 €, par création de 2 500 000 actions nouvelles de 1 € à libérer en numéraire. Cette augmentation est réservée à Mentor. De plus, le 31 octobre 2017, une augmentation complémentaire de 68 130 € a eu lieu pour porter le capital social à 2 605 821 €. Cette augmentation réservée à un tiers, s'est faite par création de 68 130 actions nouvelles de 1 € à libérer en numéraire.

Les titres Dyrun ont fait l'objet d'une dépréciation de 300 000 € et d'une provision pour autres risques pour 700 000 €.

Ces estimations sont dépendantes des résultats de la stratégie commerciale et du plan de développement en cours d'élaboration.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	389			389
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	389			389
- Terrains	700 000			700 000
- Constructions sur sol propre	1 950 000			1 950 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 050 000	360 908		1 410 908
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	36 250	40 694		76 944
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 165	4 723		172 888
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	262 948	113 288	360 908	15 328
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 167 363	519 613	360 908	4 326 068
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	23 808 870	2 535 000		26 343 870
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 631	50 000	2 630	50 000
Immobilisations financières	23 811 500	2 585 000	2 630	26 393 870
ACTIF IMMOBILISE	27 979 253	3 104 613	363 538	30 720 327

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		519 613	2 585 000	3 104 613
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		519 613	2 585 000	3 104 613
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant		360 908		360 908
Cessions			2 630	2 630
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		360 908	2 630	363 538

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	389
Éléments reçus en apport	
Total	389

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations, autres titres immobilisés, 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.

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS PROMAGORA	5 000	-392	99,99	5 400	5 400	3 242		666	-179	
SAS SPARTFIN	2 606	3 271	97,35	2 537	2 537	-9 737			10 153	6 152
SAS ACQUYS	100	-154	99,99	1 523		1 767		21	-51	
SARL SOPAMES	500	3 550	51,00	255	255	294			-9	
SARL HACCED	8	-163	98,75	4	4	416		178	-82	
SAS NETIMARK	20	262	70,00	1	1			2 409	152	
SARL HABITAT	50	174	99,80	49	49	-213			3	
SAS URBAVENIR	450	116	51,01	177	177	1 652		2 099	66	
SAS PARTNER INVESTISSEMENT	1 000	318	99,99	1 000	1 000	713		703	217	
SAS CONSEIL ETUDE ET DEVELOPP	160	-840	75,00	120	120	1 178		1 054	-627	
SARL INV ESTIM	30	-454	99,99	30	30	617			-22	
SAS MICHAUX IMMOBILIER	165	1 008	99,82	107	107	-72		966	109	
SAS THERAFI	400	79	87,50	350	350	211			165	
SARL FONCY INVESTISSEMENT	900	-895	99,99	900	900	711		344	-54	
SAS VIAEVISTA	1 567	247	99,99	2 000	2 000	-508		1 626	119	
SAS URBAFI	10	-24	55,00	6	6	9			-7	
SAS EPARGNE CONCEPT	8	25	80,00	6	6			1 438	24	20
SARL FONCIMA	11 500	-7 235	99,99	11 500	8 947	5 097		938	16	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL IMVALOR	8	345	48,75	4	4	50		732	61	
SARL MEDIANE	8	113	48,75	4	4			344	-11	
SARL CONSEILTING	3	15	50,00	2	2	5		18	13	11
SARL FORMAVISTA	3	-3	50,00	2					10	
SARL ENTREPIERRE	10	-120	50,00	5	5	58			-6	
SARL PREVIAS	8	113	30,00	2	2			157	37	2
SARL COLLECTION SI PARTICULIER	10	-30	35,00	5	5	26		35	-16	
SCI FOCH 62	1	42	50,00	1	1	12		20	11	
SARL GROUPASSUR	8	645	44,74	3	3			75	70	27
SAS DYRUN	330	-1 166	40,00	300		1 879		27	-629	
SARL POLYHOME	8	308	48,75	4	4	2		716	46	
SAS URBACO	10	-57	50,00	5	5	1 292			-2	
SARL M2.I	15	-12	50,00	8	8			146	-13	15
SAS DYANORIS	20		50,00	10	10					
SARL SDI	8	-94	17,50			22		421	71	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 092	19 500		24 592
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 513	64 382		77 894
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	947	4 743		5 690
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 778	12 932		20 709
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	27 328	101 556		128 884
ACTIF IMMOBILISE	27 328	101 556		128 884

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 21 827 531 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	50 000		50 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	500 846	500 846	
Autres	21 270 424	21 270 424	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 262	6 262	
Total	21 827 531	21 777 531	50 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat produits à recevoir	42 943
Total	42 943

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 19 180 000,00 euros décomposé en 19 180 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	19 180 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	19 180 000	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 991 004 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	472	472		
- à plus de 1 an à l'origine	4 756 233	242 969	1 616 782	2 896 481
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 419	2 419		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 530	168 530		
Dettes fiscales et sociales	236 958	236 958		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 826 392	11 826 392		
Produits constatés d'avance				
Total	16 991 004	12 477 740	1 616 782	2 896 481
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 105 535			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	238 153			
(**) Dont envers les associés	563 269			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 563 132 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Honoraires NP	110 395
Locations mobilières NP	732
Frais bancaires NP	1 487
Banque - intérêts courus à payer	472
Intérêts courus	2 419
Congés à payer	16 302
Charges / congés à payer	8 625
Formation pro à payer	3 330
Taxe d'apprentissage à payer	3 431
TVS à payer	11 618
Total	158 811

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Crédit bail d'avance	279		
Maintenance, période d'avance	336		
Assurances, période d'avance	3 913		
Documentation d'avance	1 292		
Téléphone d'avance	442		
Total	6 262		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 39 269 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MENTOR

Forme : SAS

SIREN :

Au capital de : 19 180 000 euros

Adresse du siège social :

16 rue de Malzéville

54130 Dommartemont

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				64 447	64 447
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs				27 898	27 898
Exercice				25 982	25 982
Redevances payées				53 880	53 880
A un an au plus				10 568	10 568
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				10 568	10 568
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				25 982	25 982

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 57 977 euros
Ce montant n'a pas fait l'objet d'une provision à la clôture de l'exercice.

Il n'existe pas de régime interne en matière de retraites complémentaires.

Les indemnités de départ à la retraite éventuellement versées au personnel sont prises en charges au cours de l'exercice de départ du personnel et ne font pas l'objet de provisions.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

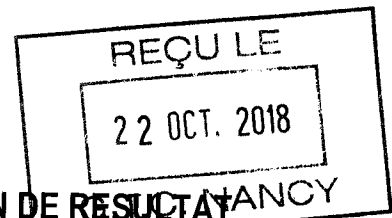
MENTOR

Société Par Actions Simplifiée au capital de 19 180 000.00 €

Siège social : 16 rue De Malzeville

54130 DOMMARTEMONT

419 415 617 RCS NANCY



TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ANNUELLE EN DATE
DU 15 OCTOBRE 2018

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 5 029 893.28 €, de la manière suivante :

- une somme de 251 494.66 €
représentant 5 % du bénéfice, au compte "réserve légale",
- le solde, soit la somme de 4 778 398.62 €
augmenté du solde inscrit au compte « report à nouveau » d'un montant de 3 575 363.70 €
soit une somme totale de 8 353 762.32 € affectée au compte « autres réserves ».

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes.