

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 23/10/2018 sous le numéro de dépôt 7273

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-7273

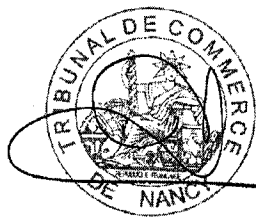
Le greffier du tribunal de commerce de Nancy certifie qu'il a reçu le 22/10/2018,
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
31/12/2017.

Concernant la société

MENTOR
Société par actions simplifiée
16 rue de Malzéville
54130 Dommartemont

Le dépôt consolidé a été enregistré sous le numéro 2018-B-7273 le 23/10/2018
R.C.S. NANCY 419 415 617 (98 B 442)

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



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

GA CAC



Comptes Consolidés

Fidurex

Expertise Comptable
Associée aux entreprises

SOMMAIRE

1. Bilan consolidé

Bilan consolidé	1
Bilan consolidé	2
Bilan consolidé	3
Bilan consolidé	4
Bilan consolidé	5

2. Compte de résultat consolidé

Compte de résultat consolidé	6
Compte de résultat consolidé	7
Compte de résultat consolidé	8
Compte de résultat consolidé	9
Compte de résultat consolidé	10

3. Compte de résultat consolidé

Compte de résultat consolidé	11
Compte de résultat consolidé	12
Compte de résultat consolidé	13
Compte de résultat consolidé	14
Compte de résultat consolidé	15

4. Compte de résultat consolidé

Compte de résultat consolidé	16
Compte de résultat consolidé	17
Compte de résultat consolidé	18
Compte de résultat consolidé	19
Compte de résultat consolidé	20
Compte de résultat consolidé	21
Compte de résultat consolidé	22
Compte de résultat consolidé	23
Compte de résultat consolidé	24
Compte de résultat consolidé	25

Chiffre d'affaires consolidé

Chiffre d'affaires consolidé

Chiffre d'affaires consolidé

Chiffre d'affaires consolidé

Chiffre d'affaires consolidé

Chiffre d'affaires consolidé

Chiffre d'affaires consolidé

ACTIF		Montant Brut	Dépréciation	31/12/2017	31/12/2016
Ecart d'acquisition	I	14 321 433	1 997 416	12 324 017	12 318 530
Capital souscrit non appelé	II	1 524		1 524	10 024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement		818 227	101 498	716 729	637 515
Concessions, brevets, droits similaires		2 599 459	928 258	1 671 201	1 831 693
Fonds commercial		246 228	18 667	227 561	28 541
Autres immobilisations incorporelles		521 627	243 956	277 671	206 408
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		6 174 641	121 970	6 052 671	5 669 633
Constructions		32 265 338	7 196 439	25 068 899	24 136 906
Installations techniques, matériel, outillage		979 073	474 019	505 054	436 539
Autres immobilisations corporelles		6 155 270	3 874 614	2 280 656	1 483 902
Immobilisations en cours		1 593 088		1 593 088	1 550 322
Avances et acomptes		23 143		23 143	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participations		124 510		124 510	610 036
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence		1 066 259		1 066 259	698 048
Créances rattachées à des participations		769 600		769 600	444 600
Autres titres immobilisés		36 762		36 762	35 524
Prêts		1 766		1 766	107 549
Autres immobilisations financières		476 970		476 970	357 681
TOTAL III		53 851 961	12 959 421	40 892 540	38 234 897
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements		362 903		362 903	250 861
En-cours de production de biens		16 284 130	68 533	16 215 597	13 905 083
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis		60 999		60 999	57 193
Marchandises		2 087 162	286 000	1 801 162	1 646 248
Avances et acomptes versés sur commandes		97 067		97 067	31 689
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		17 417 643	142 797	17 274 846	16 140 935
Actifs d'impôts différés		410 267		410 267	
Autres créances		5 692 026		5 692 026	5 879 013
Capital souscrit, appelé et non versé		1 500		1 500	
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement		678 387	5 441	672 946	1 012 275
Actions propres					
Disponibilités		4 966 545		4 966 545	4 491 455
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance		791 381		791 381	508 339
Liaison entité de gestion					
Liaison Titres					
Liaison Bilan					-7
TOTAL IV		48 850 010	502 771	48 347 239	43 923 084
Charges à répartir sur plusieurs exercices	V				
Prime de remboursement des obligations	VI				
Ecart de conversion actif	VII				
Ecart d'arrondi actif	VIII	2		2	3
TOTAL GENERAL (I à VIII)		117 024 930	15 459 608	101 565 322	94 486 538

PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
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	353 771	340 033
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 586 785	2 325 768
Réserve du groupe	-2 116 048	-7 835 614
Ecart de conversion groupe		
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364
RESULTAT GROUPE	6 460 736	5 829 073
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoire		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	30 040 608	23 414 624
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	-1 237 460	-722 323
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	-91 112	210 236
TOTAL II	-1 328 572	-512 087
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	343 274	353 281
Provisions pour charges	627 647	1 053 975
Provisions pour passif d'impôt différé		758 984
TOTAL IV	970 921	2 166 240
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 813 540	42 992 794
Concours bancaires courants	6 142 078	2 866 011
Emprunts en crédit bail	2 100 000	
Emprunts et dettes financières divers	1 028 158	1 687 997
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 558	3 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 605 764	7 936 905
Dettes fiscales et sociales	10 019 402	10 822 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 976 703	1 980 692
Autres dettes	748 971	751 054
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	418 199	377 070
TOTAL V	71 882 373	69 417 758
VI		
Ecart de conversion passif		
VII		
Ecart arrondi passif	-8	3
TOTAL GENERAL (I à VII)	101 565 322	94 486 538

Comptes consolidés au 31/12/2017

En EUR	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	2 163 494	4 867 241
Production vendue	82 591 326	56 130 084
Chiffre d'affaires	84 754 820	60 997 325
Production stockée	2 878 352	7 606 208
Subventions d'exploitation	170 378	4 147
Reprises sur provisions	1 539 870	777 210
Autres produits	32 888	132 180
Produits d'exploitation	4 621 488	8 519 745
Achats et variations de stocks	8 751 197	4 390 599
Autres achats et charges externes	36 593 408	25 468 177
Impôts et taxes	3 631 833	3 254 306
Charges de personnel	28 580 448	23 014 880
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 064 100	1 767 650
Dotations aux provisions pour risques et charges	221 464	814 665
Autres provisions et charges d'exploitation	118 975	539 713
Charges d'exploitation	79 961 425	59 249 990
Résultat d'exploitation	9 414 883	10 267 080
Produits financiers	619 807	135 637
Charges financières	1 033 316	940 249
Résultat financier	-413 509	-804 612
Résultat courant avant impôt	9 001 374	9 462 468
Produits exceptionnels	1 107 407	1 058 481
Charges exceptionnelles	1 238 046	1 006 473
Résultat exceptionnel	-130 639	52 008
Impôt sur le résultat	2 705 200	3 453 852
Résultat des sociétés intégrées	6 165 535	6 060 624
Résultat des sociétés mises en équivalence	204 089	22 927
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		44 245
Liaisons résultat		-3
Résultat d'ensemble consolidé	6 369 624	6 039 309
Résultat groupe	6 460 736	5 829 073
Résultat hors-groupe	-91 112	210 236
Résultat par action	0,33685	0,30391
Résultat dilué par action	0,33685	0,30391

Tableau de flux de trésorerie : Consolidé
--

RUBRIQUES	31/12/2017	31/12/2016
Résultat net des sociétés intégrées	6 165 535	6 016 382
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	1 873 279	2 720 396
- Variation des impôts différés	- 1 171 731	-341 465
- Plus-values de cession	- 174 586	-219 728
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	6 692 497	8 175 585
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	55 322	41 842
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	- 3 656 596	-7 304 613
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 091 223	912 814
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisations	- 3 470 530	-10 611 869
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	1 015 906	812 273
Incidence des variations de périmètres	-	-1 908 658
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 2 454 624	-11 708 254
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	- 540 220	-48 597
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	365 368	1 191 462
Variation des crédits promoteurs	1 772 927	234 780
Emissions d'emprunts	3 324 544	9 529 033
Variation des dettes financières diverses		
Remboursements d'emprunts	- 6 926 577	-3 510 711
Crédit fournisseur d'immobilisations		-163 108
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	- 2 003 958	7 232 859
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	- 1 367 359	-3 562 581
Trésorerie d'ouverture (B)	5 235 036	8 797 617
Trésorerie de clôture (C)	3 867 677	5 235 036
Ecart (A - (C - B)	-	-

	Capital	Réserves	Résultat	Total part groupe	Intérêts minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	19 180 000	(4 229 305)	1 587 888	17 195 461	(656 879)
Variation de capital Correction des AN Distributions de dividendes Affectation en réserves		1 587 888	(1 587 888)		
RESULTAT N-1			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 Changement d'intérêts Variation de périmètre Autres variations		324 645		390 090	(65 441)
CAPITAUX PROPRES N-1	19 180 000	(2 316 772)	6 039 306	23 414 624	(512 087)
Variation de capital Distributions de dividendes Correction des AN Affectation en réserves		6 039 306	(6 039 306)		
RESULTAT N			6 369 624	6 460 736	(91 112)
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 Changement d'intérêts Variations de périmètre Autres variations		(280 598) (279 524)		(143 105) 308 353	(137 493) (587 880)
CAPITAUX PROPRES N	19 180 000	3 162 412	6 369 624	30 040 608	(1 328 572)

Comptes consolidés au 31/12/2017

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	6 369 624
Résultat des sociétés mises en équivalence	204 089
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	6 165 535
Impôt exigible comptabilisé	3 876 942
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-1 171 740
Impôt différé distribution	
Impôt réel	2 705 202
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	8 870 737
IMPOT THEORIQUE GROUPE (TAUX DE 33,33%)	2 956 913
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-251 711

JUSTIFICATION DE L'ECART

Ecart sur base imposées à taux différenciés	-86 382
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-224 870
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	109 499
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-201 753
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-222 059
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)	
Déficit exercice non activé et utilisé	1 066 784
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-243 305
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	3 636 240
Résultat sociétés transparente fiscalement	-22 063
Autres bases	-916 298
Résultat et corrections intégration fiscale	-3 349 257
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	-49 958

JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL **-251 711**

Faits marquants de l'exercice

Mentor

Le 28 juillet 2017, la SAS Dyanorys est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 20 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

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. Suite à ces deux augmentations, la répartition, en pourcentage, de détention, ainsi que la méthode de consolidation sont restées identiques.

Le 26 février 2017, Mentor a investi à hauteur de 25 000 € dans le capital social d'Ader Investissement, société hors périmètre. Cette société est non consolidée.

3CMO

Néant.

Acquys

Néant.

Alliance Perf

Néant.

AM2P Conseils

Néant.

Am'eau

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Am'eau a été augmenté de 13 500 € pour le porter à 15 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 150 parts sociales existantes.

Amiant'Air

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Amofia

Néant.

Api Tech

Néant.

Apportys

Le 20 novembre 2017, Florent BOURGAUX cède la totalité de ses actions de la société Apportys à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 80 % d'Apportys, tandis qu'Urbavenir en détient 20 %. Apportys reste intégrée globalement.

Archea

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

Avant Après

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société Avant Après a été augmenté de 3 500 € pour le porter à 5 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 60 parts sociales existantes.

Axélia

Néant.

Chèvre Haie

La société n'était pas consolidée par le passé. Elle est mise en équivalence pour la première fois sur cet exercice 2017. Son capital social est détenu à 50 % par Saflor. La mise en équivalence est effectuée à hauteur de 25.50 %.

Collection si particulière

Néant.

Comet

Le 31 décembre 2017, Alex PAMPEL cède la totalité de ses actions de la société Comet à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 75 % de Comet, tandis qu'Urbavenir en détient 15 %. Comet reste intégrée globalement.

Conseilting

Néant.

Credistor

Néant.

Cyrben

Néant.

Devissima

Néant.

Dyanorys

Le 28 juillet 2017, la SAS Dyanorys est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 20 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Dyrun

Néant.

Dyrun Telecom

La devise est la couronne tchèque.

Empreinte Verte (ex Survenance)

En mai 2017, la société Survenance a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Empreinte Verte.

Le 31 décembre 2017, Malgorzata PYCIOR cède la totalité de ses actions de la société Empreinte Verte à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 64 % d'Empreinte Verte, tandis qu'Urbavenir en détient 11 %, et le reste est détenu à 25 % par des tiers. Empreinte Verte reste intégrée globalement.

Entrepierre

Néant.

Epargne Concept

Néant.

Espace & Avenir

Le 27 juin 2017, la SCI Bellevue, anciennement détenue à hauteur de 25% par la SAS Espace & Avenir, a été radiée du RCS de Nancy. La SCI n'est donc plus consolidée.

Estudia

Néant.

Foch 62

Néant.

Foncima

Néant.

Foncy Investissement

Néant.

Formavista

Néant.

Geodetec

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Geodetec a été augmenté de 23 500 € pour le porter à 25 000 €, par incorporation, de 20 000 € prélevé sur les autres réserves, et de 3 500€ prélevé sur le résultat du 31/12/2016. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 1 500 parts sociales existantes.

Gestive

Néant.

Global courtage

Néant.

Glyphe & Co

Néant.

Groupassur

Néant.

Habitat

La société est en phase de liquidation.

Haced

Néant.

Halleria

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

Imanna

Néant.

Imvalor

Néant.

Ingédiag

Néant.

Instinct paysage

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Instinct Paysage a été augmenté de 28 500 € pour le porter à 30 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 100 parts sociales existantes.

Inv Estim

Néant.

Léopold

Néant.

LLA

Néant.

Locavenir

Néant.

M2.I

Néant.

Médiane

Néant.

Michaux Immobilier

Néant.

Milleria

Néant.

Muomina

Néant.

Netimark

Néant.

Novelia

Néant.

Paikka Consulting

Le 22 décembre 2017, Stéphane BRAGE, un tiers hors du groupe, cède la totalité de ses actions de la société Paikka Consulting à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Paikka Consulting, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %. Paikka Consulting reste intégrée globalement.

Partner Investissement

Néant.

Partners Finances

Néant.

Partners Finances Belgique

Néant.

Partners Finances Portugal

Néant.

Polyhome

Néant.

Prêt up

Le 31 décembre 2017, le capital social de la SAS Prêt Up a été augmenté de 8 334 €, par émission de 8 334 actions au prix de 2,5 € par action, soit 1 € de valeur nominale et 1,5 € de prime. Le capital passe donc de 200 000 € à 208 334 €. Cette augmentation a lieu au profit d'un tiers. La société reste intégrée globalement.

Previas

Néant.

Promagora

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea, à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

R&O

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

RSEN

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société RSEN a été augmenté de 50 000 € pour le porter à 65 000 €, par incorporation de pareil somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 15 000 parts sociales existantes.

Saflor

Néant.

Sansonnia

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

SCCV Victor Bash-Montea

Néant.

SCI Bellevue

Le 27 juin 2017, la SCI Bellevue, anciennement détenue à hauteur de 25% par la SAS Espace & Avenir, a été radiée du RCS de Nancy. La SCI n'est donc plus consolidée.

SCI Clos de la Tuilerie

Néant.

SCI DEF

Néant.

SCI Les Portes de l'Embanie

Néant.

Smarkiz

Le 06 octobre 2017, la SAS Smarkiz est créée. Le capital social de 6 000 €, constitué de 60 actions de 100 €, est détenu à 50 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

SNC La Foncière Promagora

Néant.

Sopames

Néant.

Spartfin (ex Profixia)

En septembre 2017, la société Profixia a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Spartfin.

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. Suite à ces deux augmentations, la répartition, en pourcentage, de détention, ainsi que la méthode de consolidation sont restées identiques.

Le 31 décembre 2017, le capital social de la SAS Prêt Up a été augmenté de 8 334 €, par émission de 8 334 actions au prix de 2,5 € par action, soit 1 € de valeur nominale et 1,5 € de prime. Le capital passe donc de 200 000 € à 208 334 €. Cette augmentation a lieu au profit d'un tiers. La société reste intégrée globalement.

Thebaïde

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Therafi

Néant.

TP2D

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société TP2D a été augmenté de 68 500 € pour le porter à 70 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 100 parts sociales existantes.

Urba2c

Le 31 décembre 2017, Cédric STOETZER cède la totalité de ses actions de la société Urba2c à Urbaco. Suite à cette opération, Urbavenir détient désormais 50 % d'Urba2c, tandis qu'Urbaco en détient 10 %. Urba2c, qui était consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, est désormais consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Urbaco

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 2 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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 21 décembre 2017, la SAS Urbanlux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 décembre 2017, Stéphane BRAGE, un tiers hors du groupe, cède la totalité de ses actions de la société Paikka Consulting à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Paikka Consulting, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %. Paikka Consulting reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Cédric STOETZER cède la totalité de ses actions de la société Urba2c à Urbaco. Suite à cette opération, Urbavenir détient désormais 50 % d'Urba2c, tandis qu'Urbaco en détient 10 %. Urba2c, qui était consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, est désormais consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Le 20 novembre 2017, Florent BOURGAUX cède la totalité de ses actions de la société Apportys à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 80 % d'Apportys, tandis qu'Urbavenir en détient 20 %. Apportys reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Alex PAMPEL cède la totalité de ses actions de la société Comet à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 75 % de Comet, tandis qu'Urbavenir en détient 15 %. Comet reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Malgorzata PYCIOR cède la totalité de ses actions de la société Empreinte Verte à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 64 % d'Empreinte Verte, tandis qu'Urbavenir en détient 11 %, et le reste est détenu à 25 % par des tiers. Empreinte Verte reste intégrée globalement.

Urbafi

Néant.

Urbalux

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Urbalux Holding. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018. Société de droit luxembourgeois.

Urbalux Holding

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018. Société de droit luxembourgeois.

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Urbalux Holding. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Urbareno

Néant.

Urbavenir

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 02 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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 21 décembre 2017, la SAS Urbalux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 20 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir a été augmenté de 102 240 € pour le porter à 450 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 4 968 actions existantes.

Urbavenir Aménagement

Néant.

Urbavenir Bâtiment et Génie civil

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 2 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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.

En 2017, la société a acquis un fonds de commerce pour 199 K €.

Urbavenir Construction

Le 27 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir Construction a été augmenté de 62 000 € pour le porter à 67 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 500 actions existantes.

Urbavenir Développement

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

Urbavenir Matériaux

Néant.

Urbavenir Projets

Néant.

Urbavenir Solution Foncière (ex Eve Immo)

En juin 2017, la société Eve Immo a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Solution Foncière.

Urbavenir Solutions Immobilières

Néant.

Urbavenir TPS

Le 20 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir TPS a été augmenté de 48 370 € pour le porter à 58 370 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 1 000 actions existantes.

Viaemedia

Néant.

Viaenda

Le 01 septembre 2017, la SAS Viaenda est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 actions de 100 €, est détenu à 75 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Viaevista

Le 01 septembre 2017, la SAS Viaenda est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 actions de 100 €, est détenu à 75 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 06 octobre 2017, la SAS Smarkiz est créée. Le capital social de 6 000 €, constitué de 60 actions de 100 €, est détenu à 50 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Viaexa

Néant.

Villodia

Néant.

Wagram

Néant.

Pourcentages par détentrice

GRUPE MENTOR
MENTOR

16 rue de Malzéville

54132 DOMMARTHEMONT

(édition en Unités EUR)

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
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 : HALLERIA HALLERIA

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	1 /	100	1,00 %	1 /	100	1,00 %	☐

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Entreprise Détentrice : LESI VIAEVISTA

Entreprise(s) Détenu(e)s Code	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	450 000 /	500 000	90,00 %	450 000 /	500 000	90,00 %	□
SMARKIZ	30 /	60	50,00 %	30 /	60	50,00 %	□
VIAEMEDIA	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
VIAENDA	38 /	50	76,00 %	38 /	50	76,00 %	□
VIAEXA	15 300 /	30 000	51,00 %	15 300 /	30 000	51,00 %	□

Entreprise Détentrice : MB PARTNERS FINANCES

Entreprise(s) Détenu(e)s Code	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	400 000 /	400 000	100,00 %	400 000 /	400 000	100,00 %	□
GLOBAL	30 /	60	50,00 %	30 /	60	50,00 %	□
MBFINANCAS	14 996 /	15 000	99,97 %	14 996 /	15 000	99,97 %	□
PFBELGIQUE	249 999 /	250 000	100,00 %	249 999 /	250 000	100,00 %	□
PRETUP	200 000 /	208 334	96,00 %	200 000 /	208 334	96,00 %	□

Entreprise Détentrice : MENTOR MENTOR

Entreprise(s) Détenu(e)s Code	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	79 /	80	98,75 %	79 /	80	98,75 %	□
ACQUYS	1523 186 /	1523 286	99,99 %	1523 186 /	1523 286	99,99 %	□
APITECH	300 /	400	75,00 %	300 /	400	75,00 %	□
COLLECTION	350 /	1 000	35,00 %	350 /	1 000	35,00 %	□
CONS	150 /	300	50,00 %	150 /	300	50,00 %	□
CORTEXSYSTEMDYRUN	20 000 /	50 000	40,00 %	20 000 /	50 000	40,00 %	□
DYANORYS	10 000 /	20 000	50,00 %	10 000 /	20 000	50,00 %	□
ENT	5 000 /	10 000	50,00 %	5 000 /	10 000	50,00 %	□
EPA	64 /	80	80,00 %	64 /	80	80,00 %	□

Source: Yourcogid Consolidation Expert
© Copyright CEGID

Pourcentages par détentrice

Environrise Détentrice : MENTOR

Entreprise Dépendrice
MICHAUX
MICHAUX IMMOBILIER

Entreprise(s) Détenue(s)		Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
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. 2017

Entreprise Détentrice : MICHAUX MICHAUX IMMOBILIER

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
--	---------------------	----------------	----------------------	-------------------	-----------------------------------	-------------------------	-------------------------

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 SPARTFIN

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	99 /	100	99,00 %	99 /	100	99,00 %	☐
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 %	☐

Sourcegid Consolidation Expert
© Copyright CEGID

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

GROUPES MENTOR

Entreprise Détentrice : PROM		PROMAGORA							
Entreprise(s) Déteneue(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	
VICTORBASCH	SCCV VICTOR BASH	60 /	100	60,00 %	60 /	100	60,00 %	☐	
VILLODIA	VILLODIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐	

Entreprise Détentrice : SAF		SAFLOR							
Entreprise(s) Déteneue(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	
CHEVRE	CHEVRE HAIE	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐	

Entreprise Détentrice : SOPAMES		SOPAMES							
Entreprise(s) Déteneue(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		THERAFI							
Entreprise(s) Déteneue(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		URBACO							
Entreprise(s) Déteneue(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 %	☐	
AMIANTAIR	AMIANTAIR	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	☐	
APPORTYS	SAS APPOINTYS	80 /	100	80,00 %	80 /	100	80,00 %	☐	

Yourcigid Consolidation Expert
© Copyright CEGID

Pourcentages par détentrice

page 5

Edité le 26/06/2018 à 08:59:00

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
COMET	300 /	400	75,00 %	300 /	400	75,00 %	□
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	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	□
INGEDIAG	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
LLA	6 012 /	15 030	40,00 %	6 012 /	15 030	40,00 %	□
MILLERIA	11 /	20	55,00 %	11 /	20	55,00 %	□
PAIKKA PAIKKA CONSULTING	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	□
RO	6 000 /	10 000	60,00 %	6 000 /	10 000	60,00 %	□
RSEN	7 500 /	15 000	50,00 %	7 500 /	15 000	50,00 %	□
SANSONNIA	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	□
SURVENANCE EMPREINTE VERTE	6 375 /	10 000	63,75 %	6 375 /	10 000	63,75 %	□
THEBAIDE	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	□
URBA2C	150 /	1 500	10,00 %	150 /	1 500	10,00 %	□
URBALUXHOLD URBALUX HOLDING	108 000 /	120 000	90,00 %	108 000 /	120 000	90,00 %	□
URBAVENIRAMURBAVENIR AMENAGEMENT	250 /	500	50,00 %	250 /	500	50,00 %	□
URBAVENIRBATURBAVENIR BATIMENT & GENIE CIVIL	5 500 /	10 000	55,00 %	5 500 /	10 000	55,00 %	□
URBAVENIRCONURBAVENIR construction	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %	□
URBAVENIRDEVURBAVENIR DEVELOPPEMENT	825 /	1 500	55,00 %	825 /	1 500	55,00 %	□
URBAVENIRMAURBAVENIR MATERIAUX	650 /	1 000	65,00 %	650 /	1 000	65,00 %	□
URBAVENIRPROURBAVENIR PROJETS	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %	□
URBAVENIRKSOLURBAVENIR Solution immobilière	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %	□
URBAVENIRKTPS URBALUX 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	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	□

Yourcegid Consolidation Expert
© Copyright CEGID

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Entreprise Détenrice :		URBAVENIR		URBAVENIR				
Entreprise(s) Détenue(s)		Libellé						
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
AM2P	CONSEIL	25 /	100	25,00 %	25 /	100	25,00 %	☐
AMEAU	A.M.EAU	84 /	150	56,00 %	84 /	150	56,00 %	☐
AMIANTAIR	AMIANT'AIR	100 /	1 000	10,00 %	100 /	1 000	10,00 %	☐
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 %	☐
ESPACE	AVENIR Espace & avenir	2 560 /	25 600	10,00 %	2 560 /	25 600	10,00 %	☐
EVE	URBAVENIR SOLUTION FONCIERE	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 %	20 /	100	20,00 %	☐
IMANNA	IMANNA	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
INGEDIAG	INGEDIAG	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 %	☐
RO	R&O	4 000 /	10 000	40,00 %	4 000 /	10 000	40,00 %	☐
RSEN	RSEN	3 750 /	15 000	25,00 %	3 750 /	15 000	25,00 %	☐
SANSONNIA	SANSONNIA	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	☐
SURVENANCE	EMPREINTE VERTE	1 125 /	10 000	11,25 %	1 125 /	10 000	11,25 %	☐
THEBAIDE	THEBAIDE	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
TP 2D	TP 2D	60 /	100	60,00 %	60 /	100	60,00 %	☐
URBA2C	URBA2C	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %	☐
URBALUXHOLD	URBALUX HOLDING	12 000 /	120 000	10,00 %	12 000 /	120 000	10,00 %	☐
URBARENO	URBARENO	51 /	100	51,00 %	51 /	100	51,00 %	☐
URBAVENIRAMI	URBAVENIR AMENAGEMENT	125 /	500	25,00 %	125 /	500	25,00 %	☐
URBAVENIRBAT	URBAVENIR BATIMENT & GENIE CIVIL	1 000 /	10 000	10,00 %	1 000 /	10 000	10,00 %	☐

Pourcentages par détenrice

page 7

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Entreprise Détenrice :		URBAVENIR		URBAVENIR				
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
URBAVENIRCON	Urbavenir construction	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	☐
URBAVENIRDEV	URBAVENIR DEVELOPPEMENT	150 /	1 500	10,00 %	150 /	1 500	10,00 %	☐
URBAVENIRMA	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 %	☐
URBAVENIRSOL	Urbavenir Solution immobilière	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	☐
URBAVENIRTPS	URBAVENIR TPS	250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	☐

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. et règlement ANC 2016-08).

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 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.

Au 1er janvier 2017, le nouveau règlement 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est entré en vigueur. Au vu des transactions réalisées sur l'exercice, l'application de ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur les comptes consolidés. L'application de ce nouveau règlement n'aurait pas non plus eu d'impact significatif sur les comptes clos au 31 12 2016.

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.

Les comptes du groupe incluent les actifs Dyrun suivants, nets d'amortissements :

- Des frais de développement pour 532 285 € (soit 74 % des comptes consolidés)
- Des brevets pour 1 626 284 € (soit 97 % des comptes consolidés)
- Des frais d'études en cours pour 167 789 € (soit 60 % des comptes consolidés)
- Des matériels industriels pour 161 517 € (soit 32 % des comptes consolidés)
- Des stocks pour 194 774 € (soit 1 % des comptes consolidés)

Soit un total de 2 682 649 €.

Le brevet a été acheté 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.

La dette relative à l'acquisition du brevet, soit 1 924 000 €, est remboursable selon les conditions suivantes :

- 172 000 € TTC échus sur la part prix de base
- 1 752 000 € TTC, soit 10 € par boîtiers vendus, non échus à ce jour

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 €.

Ces actifs doivent produire au cours des prochains exercices des avantages économiques suffisants pour couvrir l'ensemble des dépenses ci-dessus exposées. Le produit a été testé sur le marché régional lorrain et a été reconnu par les collectivités territoriales de cette région comme pouvant bénéficier d'une aide et en particulier le Conseil Général des Vosges (prime de 200 €) et Conseil Général de Meurthe et Moselle (400 €).

La valeur de ces actifs est dépendante des résultats de la stratégie commerciale et du plan de développement en cours d'élaboration.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le cout 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 39.

Contrats de location – financement

Le retraitement des crédits-baux mobiliers n'ayant pas de conséquence significative, il n'a pas été appliqué.

Le crédit-bail immobilier souscrit chez Milleria a quant à lui été retraité. La valeur activée s'élève à 2 100 000 € HT. Le remboursement s'étale sur 12 ans et a débuté le 01/04/2018. L'amortissement a débuté au 01/06/2017.

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 204 486 € au titre de la mission de contrôle légal des comptes.

Etalement des frais d'émission d'emprunts

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

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.

Le traitement de la fiscalité différée appréhende les évolutions des taux d'impôt sociétés sur les années à venir.

La première comptabilisation d'impôts différés actifs sur déficits, soit 838 011 € en 2017, repose sur la décision prise par le groupe cette année de réaliser un plan de cession d'actifs immobiliers, notamment au niveau de Foncima. En ce qui concerne les autres structures du groupe produisant du déficit, aucun n'est activé, compte tenu de l'absence de certitude de résultat à court terme, et les déficits activés dans les comptes sociaux PF Portugal ont été désactivés.

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 :

- Estudia :

Le chiffre d'affaires est reconnu lors de la signature chez le notaire entre les deux parties.

La marge est constatée 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.

- Villodia :

Le chiffre d'affaires est reconnu lors de la signature chez le notaire entre les deux parties.

La marge est constatée 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.

- Halleria :

Le chiffre d'affaires est reconnu lors de la signature chez le notaire entre les deux parties.

La marge est constatée 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.

- Espace & Avenir :

Le chiffre d'affaires est reconnu lors de l'établissement des factures de situation.

La marge est constatée 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 31/12/2017 à hauteur de 211 111 €, 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 €

Sorties en 2017 : 115 914 €

Montant de l'amortissement au 31/12/2017 : 188 544 €

Valeur nette : 1 088 736 €

Elimination de l'écart de réévaluation:

Ce qui se traduit par :

- Diminution de la valeur des terrains : 222 189 €
- Diminution de la valeur des constructions : 931 896 €
- 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.

Partners Finances et Credistor représentent 45 % du total des provisions IDR en 2017.

Pour estimer le montant de l'engagement en date de clôture, certains paramètres ont été retenus :

- Augmentation des salaires : 2 %
- Age de départ : 65 ans
- Taux d'actualisation : 1.3 %
- 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 :

Année	Coefficient
10	0.5
15	1
20	1.5
30	2

En ce qui concerne les autres sociétés du groupe, les paramètres retenus sont propres aux différentes activités.

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

En présence de devise étrangère dans une société du groupe, une conversion des valeurs en euros est effectuée.

Dates de clôture

Les clôtures ont lieu au 31/12/2017 pour la majorité, sauf :

- Urbavenir Développement : 31/12/2018 ;
- Amiant'Air : 31/12/2018 ;
- Dyanorys : 31/12/2018 ;
- Viaenda : 31/12/2018 ;
- Sansonnia : 31/12/2018 ;
- Smarkiz : 31/12/2018 ;
- Urbalux Holding : 31/12/2018 ;
- Urbalux : 31/12/2018.

Méthodes

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue de Malzéville

54132 DOMMARTEMONT

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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	Pas de changement	IG	IG	65,000 %	32,601 %	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	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	87,500 %	100,000 %
AM2PCONSEIL	AM2P CONSEIL	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
AMEAU	A.M.EAU	Pas de changement	IG	IG	56,000 %	28,564 %	100,000 %
AMIANTAIR	AMIAANT'AIR	Entrée en début d'exercice	IG	IG	60,000 %	30,101 %	100,000 %
AMOFIA	AMOFIA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
APITECH	APITECH	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	75,000 %	100,000 %
APPORTYS	SAS APPORTYS	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,201 %	100,000 %
ARCHEA	ARCHEA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
ARTEMIA	NOVELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
AVANTAPRES	AVANT APRES	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	38,255 %	100,000 %
AXELIA	AXELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
CHEVRE	CHEVRE HAIE	Entrée en début d'exercice	ME	ME	50,000 %	25,500 %	50,000 %
CLOSTUILERIE	SCI CLOS DE LA TUILERIE	Pas de changement	ME	ME	25,000 %	12,525 %	25,000 %
COLLECTION	COLLECTION SI PARTICULIER	Pas de changement	ME	ME	35,000 %	35,000 %	35,000 %
COMET	COMET	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,252 %	100,000 %
CONS	CONSEILTING	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %

Méthodes

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
CORTEXSYSTEM	DYRUN	Pas de changement	IG	IG	40,000 %	40,000 %	100,000 %
CRED	CREDISTOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,346 %	100,000 %
CYRBEN	CYRBEN	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
DEF	SCI D.E.F.	Pas de changement	ME	ME	25,000 %	12,525 %	25,000 %
DEVISSIMA	DEVISSIMA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,000 %	100,000 %
DYANORYS	DYANORYS	Entrée en début d'exercice	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
DYRUNTELECOM	DYRUN TELECOM	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	28,000 %	100,000 %
EMBANIE	SCI les portes de l'embanie	Pas de changement	ME	ME	25,000 %	12,525 %	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 %	50,101 %	100,000 %
ESTUDIA	ESTUDIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
EVE	URBAVENIR SOLUTION FONC	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 %	48,673 %	50,000 %
GLYPHE	GLYPHE & CO	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,701 %	100,000 %
GROU	GROUPASSUR	Pas de changement	ME	ME	44,737 %	44,737 %	44,737 %

Méthodes

page 2

Méthodes

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
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 %
IMANNA	IMANNA	Pas de changement	IG	IG	65,000 %	32,601 %	100,000 %
IMV	IMVALOR	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
INGEDIAG	INGEDIAG	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,101 %	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	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	25,101 %	100,000 %
LOCAVENIR	SAS LOCAVENIR	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
M2I	M2I	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
MB	PARTNERS FINANCES	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,346 %	100,000 %
MBFINANCAS	PF PORTUGAL	Pas de changement	IG	IG	99,973 %	97,320 %	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	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
NET	NETIMARK	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	70,000 %	100,000 %
PAIKKA	PAIKKA CONSULTING	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
PART	PARTNER INVESTISSEMENT	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
PFBELGIQUE	PF BELGIQUE	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,345 %	100,000 %

Méthodes

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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 Code	Libellé	Statut entité	Méthode de consolidation.		Contrôle	Pourcentages	
			Retenue	Théorique		Intérêt	Intégration
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 %
PRETUP	PRET UP	Pas de changement	IG	IG	96,000 %	93,452 %	100,000 %
PROFIXIA	SPARTFIN	Pas de changement	IG	IG	97,346 %	97,346 %	100,000 %
PROM	PROMAGORA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
RO	R&O	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,403 %	100,000 %
RSEN	RSEN	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
SAF	SAFLOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	51,000 %	100,000 %
SANSONNIA	SANSONNIA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,906 %	100,000 %
SMARKIZ	SMARKIZ	Entrée en début d'exercice	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
SNCLAFONCIER	SNC La foncière Promagora	Pas de changement	IG	ME	50,000 %	50,000 %	100,000 %
SOPAMES	SOPAMES	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	51,000 %	100,000 %
SURVENANCE	EMPREINTE VERTE	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,613 %	100,000 %
THEBAIDE	THEBAIDE	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
THERAFI	THERAFI	Pas de changement	IG	IG	87,500 %	87,500 %	100,000 %
TP2D	TP 2D	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,604 %	100,000 %
URBA2C	URBA2C	Changement de méthode	IG	IG	60,000 %	30,503 %	100,000 %
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 %
URBALUX	URBALUX	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
URBALUXHOLD	URBALUX HOLDING	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
URBARENO	URBARENO	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	26,013 %	100,000 %

Méthodes

page 4

Yourcegid Consolidation Expert
© Copyright CEGID

Edité le 26/06/2018 à 08:59:05

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
URBAVENIR	URBAVENIR	Pas de changement	IG	IG	51,006 %	51,006 %	100,000 %
URBAVENIRAME	URBAVENIR AMENAGEMENT	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
URBAVENIRBAT	URBAVENIR BATIMENT & GE	Entrée en début d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,601 %	100,000 %
URBAVENIRCON	Urbavenir construction	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,601 %	100,000 %
URBAVENIRDEV	URBAVENIR DEVELOPPEMENT	Entrée en début d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,601 %	100,000 %
URBAVENIRMAT	URBAVENIR MATERIAUX	Pas de changement	IG	IG	90,000 %	45,252 %	100,000 %
URBAVENIRPRO	URBAVENIR PROJETS	Pas de changement	IG	AC	75,000 %	37,750 %	100,000 %
URBAVENIRSOL	Urbavenir Solution immobilière	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,601 %	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 %
VIAENDA	VIAENDA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	76,000 %	76,000 %	100,000 %
VIAEXA	VIAEXA	Pas de changement	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

R & O

Thebaïde

Urbavenir Développement

Amiant'Air

Dyanorys

Viaenda

Sansonnia

Urbavenir Bâtiment et Génie Civil

Smarkiz

Urbalux Holding

Urbalux

Sortie

SCI Bellevue

Changement de méthode de consolidation

Chèvre Haie : de hors consolidation vers la mise en équivalence

Urba2c : de la mise en équivalence vers l'intégration globale

Liste des entités consolidées

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue de Malzéville

54132 DOMMARTEMONT

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
3CMO EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	65,00	32,60064	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	Pas de changement	100,00	87,50	IG
AM2P CONSEIL EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG
A.M.EAU EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	56,00	28,56361	IG
AMIAN'T'AIR EI 10 rue du bois Jacquot 54670 MILLERY	Entrée en début d'exercice	60,00	30,10064	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE
Type entité Lié(e): Juridique Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
AMOFIA EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	25,50322	ME
APITECH EI 126, Rue Léonard de Vinci 54340 POMPEY	Pas de changement	75,00	75,00	IG
SAS APPORTYS EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	100,00	50,20129	IG
ARCHEA EI 16, Rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
NOVELIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
AVANT APRES EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	75,00	38,25483	IG
AXELIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
CHEVRE HAIE EI 1, Route de Briey 57160 CHATEL SAINT GERMAIN	Entrée en début d'exercice	50,00	25,50	ME

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SCI CLOS DE LA TUILERIE EI 42 boulevard Scarpone 54000 NANCY	Pas de changement	25,00	12,52516	ME
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	Pas de changement	100,00	50,25161	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	97,34571	IG
CYRBEN EI 16, rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	49,9999	IG
SCI D.E.F. EI 42 boulevard de Scarpone 54000 NANCY	Pas de changement	25,00	12,52516	ME

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE
Type entité Lié(e): Juridique Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
DEVISSIMA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	96,99987	IG
DYANORYS EI 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	50,00	50,00	IG
DYRUN TELECOM EI Pobrezni 394/12 Karlin 18600 PRAGUE	Pas de changement	70,00	28,00	IG
SCI les portes de l'embanie EI 42 boulevard Scarpone 54000 NANCY	Pas de changement	25,00	12,52516	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 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	100,00	50,10064	IG
ESTUDIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
URBAVENIR SOLUTION FONCIERE EI 26, Chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	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
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 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	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	48,67286	ME

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE
Type entité Lié(e): Juridique Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
GLYPHE & CO EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	75,00	37,70129	IG
GROUPASSUR EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	44,7368	44,73684	ME
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 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	65,00	32,60064	IG
IMVALOR EI 59 rue Raymond Poincare 54000 NANCY	Pas de changement	48,75	48,75	ME
INGEDIAG EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	60,00	30,10064	IG
INSTINCT PAYSAGE EI 1, chemin du Moulin 55190 VOID VACON	Pas de changement	75,00	38,25483	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
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
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	Pas de changement	50,00	25,10064	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	Pas de changement	50,00	50,00	ME
PARTNERS FINANCES EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	97,34571	IG
PF PORTUGAL EI rua dos Malhoês Edifício D. Pedro I Quinta da Fr 2770-071 PACO D'ARCOS	Pas de changement	99,9733	97,31975	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
MEDIANE EI 2, Rue Anne Liégeois 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
MICHAUX IMMOBILIER EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,81818	99,81818	IG
MILLERIA EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	55,00	27,50	IG
MUOMINA EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	50,00	25,50322	ME
NETIMARK EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	70,00	70,00	IG
PAIKKA CONSULTING EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	100,00	50,10064	IG
PARTNER INVESTISSEMENT EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,9996	99,9996	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
PF BELGIQUE EI 2 rue de la Grande Couture 7522 Marquain	Pas de changement	99,9996	97,34532	IG
POLYHOME EI 7 Place de la Republique 54270 ESSEY LES NANCY	Pas de changement	48,75	48,75	ME
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	95,9997	93,45159	IG
SPARTFIN EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	97,34571	97,34571	IG
PROMAGORA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,99998	99,99998	IG
R&O EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	100,00	50,40258	IG
RSEN EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE
Type entité Lié(e): Juridique Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SAFLOR EI 16, Rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	51,00	IG
SANSONNIA EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	100,00	50,9058	IG
SMARKIZ EI 2 rue Jacques Villermoux 54000 NANCY	Entrée en début d'exercice	50,00	49,99993	IG
SNC La foncière Promagora EI 1 ump klaeppchen 5720 Aspelt	Pas de changement	50,00	49,99999	IG
SOPAMES EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	51,00	51,00	IG
EMPREINTE VERTE EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,61322	IG
THEBAIDE EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	100,00	50,10064	IG
THERAFI EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	87,50	87,50	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
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	Changement de méthode	60,00	30,50322	IG
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
URBALUX EI 23 rue Aldringen L1118 Luxembourg	Entrée en début d'exercice	100,00	50,10064	IG
URBALUX HOLDING EI 23 rue Aldringen L1118 Luxembourg	Entrée en début d'exercice	100,00	50,10064	IG
URBARENO EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	51,00	26,01329	IG
URBAVENIR 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. 2017

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 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG
URBAVENIR BATIMENT & GENIE CIVIL EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	65,00	32,60064	IG
Urbavenir construction EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,60064	IG
URBAVENIR DEVELOPPEMENT EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	65,00	32,60064	IG
URBAVENIR MATERIAUX EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	90,00	45,25161	IG
URBAVENIR PROJETS EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75	IG
Urbavenir Solution immobilière EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,60064	IG
URBAVENIR TPS EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
VIAEMEDIA EI 11, Rue d'Amsterdam 54500 VANDOEUVRE LES NANCY	Pas de changement	50,00	49,99993	ME
VIAENDA EI 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	76,00	75,99989	IG
VIAEXA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	51,00	50,99992	IG
SCCV VICTOR BASH EI 12 rue du Vercors 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 :	<u>1 576 539 € écart positif</u>

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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 € écart positif.</u>

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 31/12/2017, 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 € écart positif</u>

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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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.

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

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2017, 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>

Ecart d'acquisition Paikka

Le 22 décembre 2017, la société Urbaco a acquis 35% des parts de la SAS Paikka pour un prix de 7 175 €.

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

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2017, 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 :	7 175 €	
– Capitaux propres retraités au 22/12/2017 :	1 688 €	
– Différence : écart d'acquisition,	<u>5 487 €</u>	écart positif.

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		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	0
Entreprise détentrice : URBACO					
PAIKKA	5 487				5 487
TOTAL					
	13 959 635	1 791 551		1 823 810	12 135 825

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

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Acquisitions	Réévaluations	Cession	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation taux de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	14 315 946							5 487			14 321 433
ECARTS D'ACQUISITION	14 315 946							5 487			14 321 433
Frais d'établissement	666 774		151 453								818 227
Frais de recherche et développement	2 562 047		37 413		1						2 599 459
Concessions, brevets et droits similaires	42 208		204 020								246 228
Fonds commercial	1 643 669		179 056		1 301 098						521 627
Autres immobilisations incorporelles											
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 914 698		571 942		1 301 099						4 185 541
Terrains	5 779 403		92 495		117 257						6 174 641
Constructions	30 425 498		436 892		637 960	360 908				420 000	32 265 338
Installations techniques, matériel, outillage	745 924	12 412	242 737		22 000					1 680 000	979 073
Autres immobilisations corporelles	4 786 567	44 125	1 376 197		67 184	(360 908)		15 565			6 155 270
Immobilisations en cours	1 550 322		403 674		20 155						1 593 088
Avances et acomptes			43 298								23 143
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 287 714	56 537	2 595 293		864 556			15 565		2 100 000	47 190 553
Titres de participations	610 036		(285 860)		199 996			330			124 510
Actifs nets en cours de cession											
Participations par mises en équivalence	698 048	(61 202)	75 870		(150 000)			(1 671)		205 210	1 066 259
Autres titres immobilisés	35 524		1 238								36 762
Prêts	107 549				105 783						1 766
Autres immobilisations financières	357 681		133 928		14 639						476 970
Créances rattachées à des participations	444 600		450 000		125 000						769 600
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 253 438	(61 202)	375 176		295 418			(1 341)		205 210	2 475 867
TOTAL GENERAL	64 771 796	(4 665)	3 542 411		2 461 073			19 711		2 305 210	68 173 394

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/12/2017	Valeur nette au 31/12/2016	Méthode amortissement	Durée amortissement
Ecart d'acquisition	14 321 433	1 997 416	12 324 017	12 318 530		7 ans
ECARTS D'ACQUISITION	14 321 433	1 997 416	12 324 017	12 318 530		
Frais d'établissement						ans
Frais de recherche et développement	818 227	101 498	716 729	637 515		ans
Concessions, brevets et droits similaires	2 599 459	928 258	1 671 201	1 831 693		ans
Droit au bail	41 343		41 343	41 343		ans
Fonds commercial	204 885	18 667	186 218	(12 802)		ans
Autres immobilisations incorporelles	521 627	243 956	277 671	206 408		ans
Immobilisations incorporelles en crédit bail						ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 185 541	1 292 379	2 893 162	2 704 157		
Terrains	5 754 641	121 970	5 632 671	5 669 633		ans
Terrains en crédit bail	420 000		420 000			ans
Constructions	30 585 338	7 170 306	23 415 032	24 136 906		ans
Constructions en crédit bail	1 680 000	26 133	1 653 867			ans
Installations techniques, matériel, outillage	979 073	474 019	505 054	436 539		ans
Installations techniques en crédit bail						ans
Autres immobilisations corporelles	6 155 270	3 874 614	2 280 656	1 483 902		ans
Autres immo. corporelles en crédit bail						ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 574 322	11 667 042	33 907 280	31 726 980		
TOTAL	64 081 296	14 956 837	49 124 459	46 749 667		

Rubriques	Ouverture	Correction Ouverture	Reprises	Réévaluations	Dotations	Virement	Apports	Variation Périmètre :	Variation Tx de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 997 416										1 997 416
ECARTS D'ACQUISITION	1 997 416										1 997 416
Frais d'établissement	29 259				72 239						101 498
Frais de recherche et développement	730 354				197 904						928 258
Concessions, brevets et droits similaires	13 667				5 000						18 667
Fonds commercial	1 437 261		1 301 098		107 793						243 956
Autres immobilisations incorporelles											
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 210 541		1 301 098		382 936						1 292 379
Terrains	109 770		2 000		14 200						121 970
Constructions	6 288 592		169 780		1 077 627						7 196 439
Installations techniques, matériel, outillage	309 385	1 190	6 556		170 000						474 019
Autres immobilisations corporelles	3 302 665	691	27 350		597 042			1 566			3 874 614
Immobilisations en cours											
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 010 412	1 881	205 686		1 858 869			1 566			11 667 042
Amortissements Dérégatoires											
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES											
Primes de remboursements des obligations											
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS											
TOTAL GENERAL	14 218 369	1 881	1 506 784		2 241 805			1 566			14 956 837

Comptes consolidés au 31/12/2017

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Sécessions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	C clôture
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour acquisition de titres	353 281										343 274
Provisions pour risques	1 053 975	(67 809)	781 000	791 007							627 647
Provisions pour charges	1 407 256	(67 809)	221 932	580 451							970 921
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES			1 002 932	1 371 458							
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur conss. 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			363 708	363 708							
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			363 708	363 708							
Provisions sur stocks matières premières											68 533
Provisions sur en cours de biens	84 101			15 568							
Provisions sur en cours de services			74 801	74 801							
Provisions sur stocks produits finis											
Provisions sur stocks marchandises	402 012			116 012							286 000
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	486 113		74 801	206 381							354 533
Prov. sur avances et aptes versés sur cm des											142 797
Provisions sur comptes clients	114 825		28 845	873							
Provision dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances											
Provisions charges constatées avan.	32 870		12	27 441							5 441
Prov. sur valeurs mobilières de placement			1	1							
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	147 695		28 858	28 315							148 238
TOTAL GENERAL	2 041 064	(67 809)	1 470 259	1 969 862							1 473 692

Rubriques	Capitaux propres	Part groupe	Valeur des titres	Provision	Contribution dans la consolidation	
					Titres ME	aux résultats
CONSEILTING	18 357	9 179	1 500	-	9 179	6 489
ENTREPIERRE	110 450	- 55 225	5 000	55 225	-	3 041
FORMAVISTA	112	56	1 500	-	56	4 797
GROUPASSUR	653 194	292 218	3 400	-	292 218	31 456
IMVALOR	353 362	172 414	3 900	-	172 414	29 552
MEDIANE	120 964	59 219	3 900	-	59 219	5 125
POLYHOME	316 255	153 853	3 900	-	153 853	22 560
PREVIAS	120 643	36 431	2 400	-	36 431	11 060
VIAEMEDIA	9 309	4 655	5 000	-	4 655	4 039
GLOBAL COURTAGE	28 477	14 239	3 000	-	14 239	6 994
COLLECTION SI PARTICULIERE	20 217	- 6 954	700	6 954	-	5 473
URBAVENIR SOLUTION FONCIERE	35 606	- 14 243	600	14 242	-	15 431
LOCAVENIR	448	944	5 000	-	944	548
AMOFIA	1 044	522	750	-	522	144
M2I	3 124	2 210	7 500	-	2 210	6 688
MUOMINA	510	255	500	-	255	245
SCI D.E.F.	7 934	- 1 984	305	1 983	-	143
SCI Clos de la tuilerie	37 661	9 447	300	-	9 447	5 448
SCI Les portes de l'embanie	13 457	- 3 063	350	3 062	-	1 773
Chèvre Haie	639 501	319 751	425 000	-	319 751	175 348
Ecritures de consolidation					- 9 133	- 56 428
Total	2 115 298	993 924	474 505	81 466	1 066 259	204 089

	Montant brut	Provisions	Montant net	Valorisation au 31/12/2017
MENTOR	210 672	5 429	205 243	205 289
EPARGNE CONCEPT	106		106	106
GESTIVE	141 000		141 000	141 000
VIAEVISTA	2 268		2 268	2 268
PARTNER INVESTISSEMENT	18 453		18 453	18 453
PROFIXIA	114		114	114
INSTINCT PAYSAGE	75		75	75
WAGRAM	300 000		300 000	300 000
APITECH	5 699	12	5 687	5 687
TOTAL GENERAL	678 387	5 441	672 946	672 992

GROUPES

Créances par échéances				Groupe : GROUPE MENTOR	Périmètre : GROUPE
				Devise : EUR	Phase : RS
				Scénario : I	Période : 31/12/2017
ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans		
		Montant	Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	769 600	769 600			36 762
Autres titres immobilisés	36 762				
Prêts	1 766	1 766			
Autres immobilisations financières	476 970				476 970
Avances et acomptes versés sur commandes	97 067	97 067			
Créances clients et comptes rattachés	17 248 981	17 248 981			
Clients douteux	168 662	168 662			
Actif d'impôt différé	410 267	410 267			
Autres créances	5 692 026	5 692 026			
Capital souscrit et appelé, non versé	1 500	1 500			
TOTAL GENERAL	24 903 601	24 389 869			513 732

Groupe : GROUPE MENTOR		Périmètre : GROUPE		
Devise : EUR		Phase : RS		
Scénario : I		Période : 31/12/2017		
<u>Dettes par échéance</u>				
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	39 813 540	6 838 985	24 078 702	8 895 853
Autres emprunts obligataires	6 142 078	6 142 078		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 100 000	131 250	700 000	1 268 750
Concours bancaires courants	1 028 158	1 028 158		
Emprunts en crédit bail	29 558	29 558		
Emprunts et dettes financières divers	9 605 764	9 605 764		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 019 402	10 019 402		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 976 703	52 023	1 924 680	
Dettes fiscales et sociales	748 971	748 971		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
TOTAL GENERAL	71 464 174	34 596 189	26 703 382	10 164 603

	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	4 756 233	2 418	1 000 000	238 152		242 969	1 616 782	2 896 481
FONCIMA	5 739 952	4 510	-	2 576 711		1 501 959	4 134 298	103 694
MICHAUX IMMOBILIER	-	-	-	35 260		-	-	-
PARTNER INVESTISSEMENT	3 436 990	3 720	-	551 764		542 984	2 114 315	779 689
SPARTFIN	10 373 807	1 706	-	2 074 763		2 074 763	8 299 043	-
FOCH62	103 818		-	18 593		18 593	85 225	-
FONCY INVESTISSEMENT	3 498 316	5 924	368 000	248 629		278 612	1 211 814	2 007 934
URBAVENIR	1 211 819	2 300	342 000	19 570		517 863	573 956	120 000
GEODETEC	8 848	-	-	4 932		5 022	3 826	-
TP2D	41 262	134		40 579		16 775	24 486	-
EMPREINTE VERTE	16 632		16 632	7 711		4 244	12 387	-
URBARENO	9 390	16	-	18 376		9 390	-	-
URBAVENIR TPS	7 885	6	-	6 649		6 750	1 135	-
DYRUN	400 000		400 000	-		-	400 000	-
LEOPOLD	1 154 050		-	106 910		106 910	534 550	512 590
WAGRAM	4 101 815		-	451 416		451 416	2 257 078	1 393 321

CYRBEN	501 734		-	38 683		38 683	193 417	269 634
URBACO	200 521	344	-	73 186		74 202	126 319	-
URBAVENIR CONSTRUCTION	10 941	3	-	18 332		10 941	-	-
URBAVENIR SOL. IMMOS	10 941	3	-	18 332		10 941	-	-
RSEN	94 858	311	-	27 628		28 789	66 069	-
ESPACE & AVENIR	173 911	961	168 201	31 294		100 408	73 503	-
INGEDIAG	149 046	71	59 500	56 410		62 811	86 235	-
THERAFI	1 548 108	19 386	-	251 892		253 582	1 031 947	262 578
ALLIANCE PERF	326 357	452	-	8 578		38 808	257 549	30 000
API TECH	224 421	998	187 930	32 349		190 478	33 943	-
GLYPHE & CO	2 805	6	-	2 564		2 327	478	-
LLA	1 274 215	1 763	420 000	45 785		143 996	692 752	437 467
R&O	96 786	43	100 000	3 214		19 453	77 333	
URBAVENIR BATIMENT	293 311	120	300 000	6 689		40 583	170 263	82 465
TOTAL GENERAL	39 768 771	45 193	3 362 263	7 014 953	-	6 794 254	24 078 702	8 895 853

Le capital restant dû par Foncima au 31/12/2017 s'élève à 5 739 952 €.

Ce capital restant dû se décompose en 4 742 879 € d'emprunts en CHF et 994 073 € d'emprunts en €.

Le taux de change au 31/12/2017 est de 1 € pour 1,1690 CHF, et le capital restant dû en CHF s'élève à 5 554 425,21 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	706 561	90 000	1 800 000		
Foncima	CHF	CIC	oct-06	sept-21	937 579	339 018		920 000		
Foncima	CHF	CIC	nov-06	oct-21	1 077 852	52 841	183 788	1 086 234		
Foncima	CHF	CIC	déc-06	nov-21	911 071	276 934		1 098 000		
Foncima	€	BPL	déc-06	nov-21	300 000	97 338		360 000		
Foncima	CHF	CIC	juil-07	juin-22	644 946	185 948		816 000		
Foncima	CHF	CIC	août-07	juil-22	358 512	82 822		428 400		
Foncima	CHF	CIC	oct-07	oct-22	431 958	133 548		523 419		
Foncima	CHF	CRCA	juil-07	juil-22	958 000	517 822	958 000		Mentor 958 000 € + Benoît Michaux 1 245 400 €	
Foncima	CHF	CIC	avr-08	mars-23	579 117	191 834		694 940		
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-22	1 067 000	460 061		910 000	Differential loyers Mentor + Benoît Michaux 259 250 €	
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-22	1 037 000	473 364		950 000	Differential loyers Mentor + Benoît Michaux 266 750 €	
Foncima	CHF	CIC	févr-08	janv-22	548 510	171 177		658 212		
Foncima	CHF	CIC	oct-08	sept-22	1 061 704	388 048		1 061 704		
Foncima	€	BPL	déc-08	janv-21	1 100 000	497 558	65 000	1 035 000	Mentor 1 100 000 €	
Foncima	CHF	CRCA	déc-08	déc-22	1 200 000	620 925			Benoît Michaux 1 560 000 €	gage comptes titres pour 259 017 + nantissement 50 parts Leopold et 50 parts Wagram
Foncima	€	BPL	mai-09	mai-24	500 000	263 643		500 000	Mentor 500 000 €	
Foncima	CHF	CRCA	oct-09	oct-23	280 000	144 978		280 000	Benoît Michaux 364 000 €	
Foncima	€	CIC	avr-13	avr-23	200 000	111 259	200 000			
Foncima	€	CIC	mai-13	mai-23	43 000	24 276	43 000			
Partner inv	€	SG	juin-06	mai-21	840 000	196 000	90 000	750 000		
Partner inv	€	SG	mars-08	mars-23	117 883	51 038	17 750	100 133		
Partner inv	€	SG	mai-08	mai-23	87 000	38 872	12 000	104 400		
Partner inv	€	CIC	oct-06	sept-21	693 007	216 718		693 007		
Partner inv	€	CIC	juin-11	juin-23	290 000	149 450		290 000		
Partner inv	€	SG	nov-09	nov-22	153 500	67 130	186 800			

Partner inv	€	SG	déc-09	déc-22	559 634	260 060	616 000	Lettre intention Mentor	
Partner inv	€	BPL	mars-11	mars-23	780 000	385 173	20 000		760 000
Partner inv	€	BPL	avr-11	avr-23	614 800	308 400	84 800		530 000
Partner inv	€	CIC	févr-12	janv-23	140 000	73 684			168 000
Partner inv	€	CE	oct-12	oct-23	209 000	119 364			209 000
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	137 000	79 265			137 000
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	185 000	107 037			185 000
Partner inv	€	CE	févr-13	févr-24	250 000	151 697			250 000
Partner inv	€	CE	août-13	août-24	180 000	117 102			180 000
Partner inv	€	CRCA	janv-14	janv-28	955 000	737 080			1 146 000
Partner inv	€	SG	janv-14	janv-22	132 000	76 787		Mentor 337 000 €	158 400
Partner inv	€	Kolb	févr-16	févr-31	337 000	302 134			
Spartfin	€	CIC	déc-15	déc-22	4 800 000	3 428 570			
Spartfin	€	CIC	déc-15	déc-17	2 110 000	1 758 333			
Spartfin	€	CA	déc-15	déc-22	4 800 000	3 428 570			
Spartfin	€	CA	déc-15	déc-17	2 110 000	1 758 333			
Foch 62	€	SG	déc-10	déc-22	220 000	103 818	52 669		167 331
Foncy invt	€	CE	févr-12	févr-27	970 000	676 375		Mentor 181 000 €	1 164 000
Foncy invt	€	CIC	oct-12	sept-27	324 000	232 885			388 800
Foncy invt	€	CIC	janv-13	déc-27	140 000	102 176			168 000
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	165 000	118 481			198 000
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-31	279 000	215 334			334 800
Foncy invt	€	CIC	juil-13	juin-28	440 000	320 530			498 000
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	381 000	273 538			457 200
Foncy invt	€	BPL	avr-13	mars-28	539 000	399 370	24 000		515 000
Foncy invt	€	BPL	déc-13	déc-27	125 000	95 448		Benoît Michaux 123 750 €	150 000
Foncy invt	€	BPL	sept-14	sept-29	310 000	256 765			372 000
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-28	132 000	101 820	5 000		127 000
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-26	310 000	237 617			310 000
Foncy invt	€	CRCA	févr-14	févr-29	125 000	99 976		Benoît Michaux 162 500 €	125 000
Foncy invt	€	CRCA	déc-17	déc-32	368 000	368 000			368 000
Urbavenir	€	Kolb	avr-15	avr-20	27 200	13 778			
Urbavenir	€	CIC	oct-15	juin-20	25 000	15 303		Mentor 25 000 €	
Urbavenir	€	BPI	juil-16	juil-23	400 000	400 000			
Urbavenir	€								

Nantissement de premier
rang de compte de titres
Financiers sur les actions
PF

cash deposit 30 000 €

Nantissement de 10
actions Ingediag

Retenue de 20 000 €,
Fonds de garantie de
renforcement , Assurance
décès Metlife

Urbavenir	€	Kolb	sept-17	sept-22	192 000	182 738					Assurance décès
Urbavenir	€	BPI	juil-17	oct-24	150 000	150 000					Retenue de 7 500 €. Fond de garantie de renforcement
Urbavenir	€	CIC			450 000	450 000				Mentor 450 000 €	
TP2D	€	BPL	mars-16	mars-20	39 300	22 684				Socama	Assurance décès
TP2D	€	Cetelem	juin-16	juil-20	27 100	18 578					Assurance décès
Survenance	€	BPL	déc-14	mars-17	60 000	-				Urbavenir 30 000 €	
Survenance	€	Crédit Agricole	déc-17	déc-21	40 000	16 632					
Urbareno	€	BPL	mai-15	juin-18	50 000	9 390				Urbavenir 25 000 €	
Urbavenir tps	€	BPL	nov-15	févr-19	20 000	7 885					Assurance décès
Leopold	€	CIF	2012	déc-23	567 500	294 723	47 500	520 000		Benoît Michaux 729 709 €	Nantissement des parts Delegation de loyer non publiée
Leopold	€	CA	2014	déc-29	343 000	287 802	343 000			Benoît Michaux 343 000 €	
Leopold	€	CIC	2014	déc-29	343 000	284 271	343 000			Benoît Michaux 120 000 €	
Leopold	€	BP	2014	déc-29	343 000	287 254	343 000			Mentor 343 000 €	
Wagram	€	CA	2002	nov-22	167 000	52 229	22 173	144 827		Benoît Michaux 167 000 €	
Wagram	€	CIC	2014	déc-29	2 018 000	1 626 550	2 018 000			Benoît Michaux 600 000 €	Nantissement compte bancaire rémunéré 300 000
Wagram	€	CA	2014	déc-29	1 410 000	1 153 362	1 410 000			Benoît Michaux 154 000 €	
Wagram	€	BP	2014	déc-29	800 000	652 197	800 000			Mentor 800 000 €	
Wagram	€	CIC	2014	juil-24	435 000	298 660	435 000				
Wagram	€	CIF	2002	déc-22	262 000	61 685	25 704	236 296		Benoît Michaux 262 000 €	Delegation de loyers
Wagram	€	BP	2003	févr-23	62 000	21 053	10 167	51 833			
Wagram	€	CIC	2012	oct-22	436 039	236 079	436 039				
Cyrben	€	BP	2007	avr-27	205 000	115 706	45 000	160 000			
Cyrben	€	BP	2011	janv-18	16 000	208				Benoît Michaux 19 200 €	
Cyrben	€	CA	2014	déc-29	154 000	129 217	154 000			Benoît Michaux 154 000 €	
Cyrben	€	CIC	2014	déc-29	154 000	127 632	154 000			Benoît Michaux 48 000 €	
Cyrben	€	BP	2014	déc-29	154 000	128 971	154 000			Benoît Michaux 154 000 €	

Espace & avenir	€	Kolb	déc-15	déc-18	55 000	18 673	173 911			Assurance Sogecap + Nantissement fonds de commerce
Espace & avenir	€	Preup	nov-17	oct-19	168 210	155 238				Assurance décès
Urbaco	€	Kolb	29/04/2015	29/04/2020	244 800	124 004			Mentor 244 800 €	Nantissement 3240 parts Espace & Avenir
Urbaco	€	CIC	13/10/2015	30/06/2020	125 000	76 516			Mentor 125 000 €	Nantissement 50 actions Ingediag
RSEN	€	BPL	03/04/2017	03/04/2021	150 000	76 270		150 000	Urbavenir 37 500 € + Socama	
RSEN	€	Cetelem	23/06/2016	05/07/2020	27 130	18 588				
Ingediag	€	BPL	29/07/2015	29/07/2020	120 000	63 720			Nicolas Forcadette 20 000 €	Assurance décès + Garantie BPI 60 000 € + Nantissement fonds de commerce 120 000 €
Ingediag	€	Crédit Agricole	29/04/2016	10/03/2019	60 000	25 518				
Ingediag	€	Crédit Agricole	15/12/2016	15/01/2019	13 000	7 067				
Ingediag	€	Crédit Agricole	06/03/2017	10/05/2022	59 500	52 741				
Mentor	€	CRCA	sept-16	sept-31	1 215 000	1 129 376	300 000	915 000	Benoît Michaux 789 750 €	
Mentor	€	BPI	sept-16	sept-31	2 835 000	2 626 857		2 835 000	Benoît Michaux 65 % de l'encours	
Mentor	€	BPI	déc-17	déc-24	1 000 000	1 000 000				Retenue de garantie 50 000 € + garantie de renforcement
Alliance Perf	€	BP	nov-13	22/2020	60 000	26 357				
Alliance Perf	€	BPI	mai-16	mai-23	300 000	300 000				
Therafi	€	CRCA	févr-16	févr-23	600 000	514 286			Mentor 600 000 €	Nantissement compte titre Alliance Perf
Therafi	€	CIC	févr-16	juin-23	600 000	514 286			Mentor 600 000 €	
Therafi	€	BP	mars-16	juin-23	600 000	519 536			Mentor 600 000 €	
Glyphe	€	BNP	oct-14	oct-18	7 000	1 525			Emmanuel BAIN 7 000 €	Assurance décès
Glyphe	€	BPI	août-14	juil-19	3 500	1 280				Garantie du Fonds National Création des PME et TPE
LLA	€	BPI	2016	août-22	300 000	285 000				
LLA	€	Kolb	2016	nov-28	300 000	286 767			Benoît Michaux 110 500 € SC Saint Louis 85 000 €	Nantissement

LLA	€	BPL	2016	déc-28	300 000	288 669			Benoît Michaux 85 000 € SC Saint Louis 85 000 €	120 000 BPI + Nantissement
LLA	€	BPI	2017	oct-23	140 000	140 000				
LLA	€	Kolb	2017	oct-24	140 000	136 889				
LLA	€	BPL	2017	oct-24	140 000	136 889				
Api Tech	€	BP	2015	2020	80 000	51 662			Frederic Deprun 30 000 €	56 000 BPI + Nantissement fonds de commerce 80 000 €
Api Tech	€	Pretup	déc-17	nov-18	187 930	172 760				
Geodetec	€	BPL	sept-16	sept-19	15 000	8 848				
Urbavenir Construction	€	BP	juil-15	juil-18	50 000	10 941			Urbavenir 25 000 €	
Urbavenir Solutions Immobilières	€	BP	juil-15	juil-18	50 000	10 941			Urbavenir 25 000 €	
Urbavenir Bâtiment & Genie Civil	€	BTP Banque	oct-17	oct-24	300 000	293 311				
R&O	€	CIC			100 000	96 786			Mentor 100 000 €	Nantissement fonds de commerce 100 000 €
						39 368 772				
						39 813 540				

La différence comprend l'avance de la BPI de 400 000 € à Dyrin et de 1 254 € à Instinct Paysage, ainsi que les intérêts courus pour chaque société.

Entité détentrice	Entité détenue	Valeur participation
MENTOR	MICHAUX CORBIN, COLLECTION SI PARTICULIERE, SDI, ADER	29 016
VIAEVISTA	YUPEEK	65 000
ESPACE&AVENIR	SCI	351
THERAFI	Frais acquisition Alliance Perf	13 865
GROUPE	PARTS BANQUES	16 286
TOTAL GENERAL		124 518

PROVISIONS : informations complémentaires

Provisions pour risques

Les provisions pour risques ont baissé au cours de l'exercice. Cinq sociétés sont contributrices : Alliance Perf, Credistor, Espace & Avenir, Partners Finances, et Saflor.

Chez Partners Finances, au 31 décembre 2017, eu égard à l'évaluation des conséquences financières de l'ensemble des litiges salariaux, le risque a été estimé à un montant global de 80 000 €. Il a donc été constaté une reprise de provision de 58 888 € 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.

Chez Espace & Avenir, la provision de 80 000 € correspond à des pertes à terminaison sur certains chantiers.

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 211 111 € qui correspondent aux travaux restant à réaliser sur les produits facturés.

Comptes consolidés au 31/12/2017

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/12/2017	Valeur nette 31/12/2016
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	362 903				362 903	250 861
En-cours de production de biens	16 284 130	84 101	15 568		16 215 597	13 905 083
En-cours de production de services		74 801	74 801			
Produits intermédiaires et finis	60 999				60 999	57 193
Marchandises	2 087 162	402 012	116 012		1 801 162	1 646 248
Avances et acomptes versés sur commandes	97 067				97 067	31 689
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	17 417 643	143 670	873		17 274 846	16 140 935
Actifs d'impôts différés	410 267				410 267	
Autres créances	5 692 026	700 000	700 000		5 692 026	5 879 013
Capital souscrit, appelé et non versé	1 500				1 500	
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	678 387	32 882	27 441		672 946	1 012 275
Actions propres		1	1			
Disponibilités	4 966 545				4 966 545	4 491 455
TOTAL	48 058 629	1 437 467	934 696		47 555 858	43 414 752

Rubriques	Valeur brute	Provisions	Valeur nette 31/12/2017	Valeur nette 31/12/2016
Créances rattachées à des participations	769 600	-	769 600	444 600
SAFLOR	766 600		766 600	441 600
VIAEVISTA	3 000		3 000	3 000
Dépôt et cautionnement	476 970	-	476 970	357 680
MENTOR	50 000		50 000	2 631
ACQUYS	1 121		1 121	1 121
CREDISTOR	10 926		10 926	10 926
EPARGNE CONCEPT	4 359		4 359	129
HABITAT	-		-	-
VIAEVISTA	18 566		18 566	19 081
PARTNERS FINANCES	117 372		117 372	105 909
PARTNERS FINANCES Portugal	2 625		2 625	2 625
MICHAUX IMMOBILIER	363		363	363
NETIMARK	6 963		6 963	6 990
SAFLOR	-		-	3 030
URBAVENIR	33 808		33 808	24 080
INSTINCT PAYSAGE	2 280		2 280	1 080
TP2D	24 224		24 224	12 224
AM'EAU	1 200		1 200	1 200
EMPREINTE VERTE (ex Survenance)	1 200		1 200	-
URBAVENIR BATIMENT ET GENIE CIVIL	4 000		4 000	-
URBARENO	1 600		1 600	550
URBA2C	2 236		2 236	-
PARTNERS FINANCES Belgique	8 313		8 313	4 413
DYRUN (ex Cortex)	800		800	800
URBAVENIR MATERIAUX	600		600	-
COMET	3 750		3 750	-
PRETUP	1 300		1 300	-
URBAVENIR TPS	15 664		15 664	-
RSEN	18 550		18 550	8 550
ESPACE & AVENIR	116 857		116 857	128 722
INGEDIAG	2 380		2 380	2 380
ALLIANCE PERF	20 720		20 720	18 900
APITECH	10 193		10 193	6 977
GLYPHE & CO	250		250	250
TOTAL	1 246 570	-	1 246 570	802 280

Détail de la trésorerie		31/12/2017	31/12/2016	Variation
Disponibilités	+	4 966 545	4 491 434	475 111
Valeurs mobilières de placement	+	672 946	1 012 276	- 339 330
Concours bancaires courants	-	1 771 814	268 674	1 503 140
TOTAL GENERAL		3 867 677	5 235 036	- 1 367 359

Détail des crédits promoteurs	31/12/2017	31/12/2016	Variation
ACQUYS	-	113 508	- 113 508
PROFIXIA	-	2 701	- 2 701
SAFLOR	652 863	775 929	- 123 066
SOPAMES	-	212	- 212
URBAVENIR	424 437	904 823	- 480 386
GEODETEC	-	10 062	- 10 062
URBARENO	-	4 405	- 4 405
URBAVENIR TPS	-	2 347	- 2 347
VILLODIA	-	27 889	- 27 889
HALLERIA	2 602 191	644 281	1 957 910
URBACO	-	425	- 425
Urbavenir solution immo	-	3 955	- 3 955
RSEN	-	38 333	- 38 333
APITECH	-	68 467	- 68 467
URBA AMENAGEMENT	244 898	-	244 898
AXELIA	445 875	-	445 875
TOTAL GENERAL	4 370 264	2 597 337	1 772 927

Effectif	31/12/2017	31/12/2016
MENTOR	8	6
HACCED	4	2
ACQUYS		
CREDISTOR	80	86
EPARGNE CONCEPT	4	4
FONCIMA	5	5
GESTIVE	3	3
HABITAT		1
INV ESTIM		
VIAEVISTA	15	13
PARTNERS FINANCES	244	216
PARTNERS FINANCES Portugal	21	22
MICHAUX IMMOBILIER	12	13
NETIMARK	12	8
PARTNER INVESTISSEMENT		
SPARTFIN		
PROMAGORA		
SAFLOR		
SOPAMES		
FOCH62		
FONCY INVESTISSEMENT		
URBAVENIR	9	6
GEODETEC	3	2
INSTINCT PAYSAGE	6	4
TP2D	18	11
AMEAU	1	2
NOVELIA		
AXELIA		
EMPREINTE VERTE	9	
URBARENO	15	9
URBAVENIR TPS	9	7
PRET UP	3	
PARTNERS FINANCES Belgique	13	11
VILLODIA		
HALLERIA		
ESTUDIA		
SCCV VICTOR BASCH-MONTEA		
URBAFI		
MILLERIA		
DYRUN	3	5
LEOPOLD		
WAGRAM		
CYRBEN		
URBACO		
URBAVENIR CONSTRUCTION	3	2
URBAVENIR SOLUTIONS IMPOS	5	1
RSEN	9	6
ESPACE & AVENIR	25	14
INGEDIAG	12	14
THERAFI		
ALLIANCE PERF	21	13
APITECH	15	13
DEVISSIMA	2	2
AVANT APRES	2	
GLYPHE & CO	1	1
LLA	9	8
IMVALOR	7	
MEDIANE	6	
POLYHOME	7	
PREVIAS	1	
GLOBAL COURTAGE	2	
URBAVENIR SOLUTION FONCIERE	2	
AM2P CONSEILS	2	

Comptes consolidés au 31/12/2017

3CMO	1	
URBAVENIR MATERIAUX	2	
R&O	2	
URBAVENIR BATIMENT & GENIE CIVI	7	
URBA2C	4	
TOTAL	644	510

CA consolidé par secteur

Activités	CA consolidé en €	CA consolidé en %	Sociétés concernées
Courtage en assurances	1 438 327	2%	Epargne concept
Intermédiation financière	44 456 001	52%	Credistor + Partners Finances + PF Portugal + PF Belgique + Prêt Up + Viaexa
Foncière	2 675 748	3%	Foncima + Partner Investissement + Foch 62 + Foncy investissement + Cyrben + Leopold + Wagram
Holding	427 252	1%	Mentor + Spartfin + Sopames + Therafi + Urbaco + Urbafi
Industrie	1 053 515	1%	Api Tech
Informatique	914 384	1%	Viaevista + Netimark + Devissima + Dyrun + Dyrun Telecom
Gestion locative	230 147	0%	Gestive
Urbanisme & Construction	29 645 219	35%	3CMO + Ameau + Acquys + AM2P Conseil + Archea + Avant Après + Axelia + Comet + Espace & Avenir + Estudia + Geodetec + Glyphe & Co + Halleria + Imanna + Ingediag + Instinct Paysage + Inv Estim + Milleria + Novelia + Paikka Consulting + Promagora + RSEN + Saflor + Apportys + SCCV Victor Bash + La Foncière Promagora + Empreinte Verte + TP2D + Urba2C + Urbareno + Urbavenir Amenagement + Urbavenir B & G C + Urbavenir Construction + Urbavenir Matériaux + Urbavenir Projets + Urbavenir Solution Immobilière + Urbavenir TPS + Urbavenir + Villodia + Thebaïde + R & O
Santé	2 440 174	3%	Alliance Perf
Tourisme	511 259	1%	LLA
Transaction immobilière	962 794	1%	Haced + Habitat + Michaux immobilier
Totaux	84 754 820	100%	

Charges et produits financiers

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 31/12/2017

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges financières	31/12/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2016
%	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	11			34 731
	<i>Sous-total</i>	11			34 731
	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	1 033 262 35 8			853 659
	<i>Sous-total</i>	1 033 305			905 518
	Autres charges financières non détaillées				
	TOTAL	1 033 316			940 249

Nature des produits financiers	31/12/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2016
Produits de participations Revenus des titres de participations Revenus sur autres formes de participations Revenus de créances rattachées à des participations				10 267
<i>Sous-total</i>				10 267
Produits des autres immobilisations financières Revenus des titres immobilisés Revenus des prêts Revenus des créances immobilisées	93 212			125 370
<i>Sous-total</i>	93 212			125 370
Revenus des autres créances Revenus des créances commerciales Différence positive de change Revenus des valeurs mobilières de placement	499 156			
<i>Sous-total</i>	499 156			
Reprise sur provision pour risques Provisions pour risques et charges financières Provisions pour dépréciations des éléments financiers Valeurs mobilières de placement	27 439			
<i>Sous-total</i>	27 439			
Autres produits financiers non détaillés				
TOTAL	619 807			135 637

Charges et produits exceptionnels

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : I

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 31/12/2017

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/12/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2016
%	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>	 161 496 161 496			
	Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif Malis provenant de clauses d'indexation Lots <i>Sous-total</i>	 491 382 585 168 1 076 550			 252 842 753 631 1 006 473
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations Charges exceptionnelles diverses <i>Sous-total</i>	 			
	Dotations aux amortissements exceptionnels 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>	 			
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	1 238 046			1 006 473

Nature des produits exceptionnels	31/12/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2016
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 <i>Sous-total</i>	 251 708 251 708			 74 350 74 350
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Autres éléments d'actif corporels Autres éléments d'actif incorporels <i>Sous-total</i>	 			
Immobilisations financières Titres consolidés <i>Sous-total</i>	 793 939 793 939			 968 219 968 219
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 <i>Sous-total</i>	 61 760 61 760			 15 912 15 912
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	1 107 407			1 058 481

THIERRY BAILLET

ERNST & YOUNG et Autres

**EXEMPLAIRE
GREFFE**

Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

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 consolidés

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 consolidés 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » 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 « Principes comptables - Immobilisations » de l'annexe aux comptes consolidés qui expose l'existence d'actifs de la société Dyrun pour un montant total de € 2.682.649 ainsi que d'une dette relative à l'acquisition du brevet utilisé par Dyrun pour € 1.924.000. Cette note précise que la valeur de ces actifs est dépendante 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Les modalités de détermination de la valorisation et des amortissements et dépréciations des écarts de première consolidation sont présentés 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.

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

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 du président.

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 :

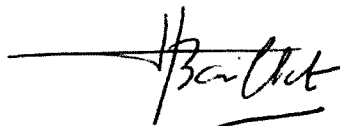
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 consolidés ;
- ▶ 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

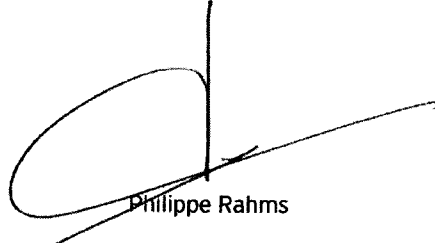
Nancy et Strasbourg, le 27 juin 2018

Les Commissaires aux Comptes

Thierry BAILLET

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Thierry BAILLET', 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.

Comptes consolidés au 31/12/2017

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/12/2017	31/12/2016
Ecart d'acquisition I	14 321 433	1 997 416	12 324 017	12 318 530
Capital souscrit non appelé II	1 524		1 524	10 024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	818 227	101 498	716 729	637 515
Concessions, brevets, droits similaires	2 599 459	928 258	1 671 201	1 831 693
Fonds commercial	246 228	18 667	227 561	28 541
Autres immobilisations incorporelles	521 627	243 956	277 671	206 408
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 174 641	121 970	6 052 671	5 669 633
Constructions	32 265 338	7 196 439	25 068 899	24 136 906
Installations techniques, matériel, outillage	979 073	474 019	505 054	436 539
Autres immobilisations corporelles	6 155 270	3 874 614	2 280 656	1 483 902
Immobilisations en cours	1 593 088		1 593 088	1 550 322
Avances et acomptes	23 143		23 143	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	124 510		124 510	610 036
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence	1 066 259		1 066 259	698 048
Créances rattachées à des participations	769 600		769 600	444 600
Autres titres immobilisés	36 762		36 762	35 524
Prêts	1 766		1 766	107 549
Autres immobilisations financières	476 970		476 970	357 681
TOTAL III	53 851 961	12 959 421	40 892 540	38 234 897
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	362 903		362 903	250 861
En-cours de production de biens	16 284 130	68 533	16 215 597	13 905 083
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	60 999		60 999	57 193
Marchandises	2 087 162	286 000	1 801 162	1 646 248
Avances et acomptes versés sur commandes	97 067		97 067	31 689
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	17 417 643	142 797	17 274 846	16 140 935
Actifs d'impôts différés	410 267		410 267	
Autres créances	5 692 026		5 692 026	5 879 013
Capital souscrit, appelé et non versé	1 500		1 500	
DIVERS				
Valuers mobilières de placement	678 387	5 441	672 946	1 012 275
Actions propres				
Disponibilités	4 966 545		4 966 545	4 491 455
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	791 381		791 381	508 339
Liaison entité de gestion				
Liaison Titres				
Liaison Bilan				-7
TOTAL IV	48 850 010	502 771	48 347 239	43 923 084
Charges à répartir sur plusieurs exercices V				
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII	2		2	3
TOTAL GENERAL (I à VIII)	117 024 930	15 459 608	101 565 322	94 486 538

Comptes consolidés au 31/12/2017

PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
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	353 771	340 033
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 586 785	2 325 768
Réserve du groupe	-2 116 048	-7 835 614
Ecart de conversion groupe		
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364
RESULTAT GROUPE	6 460 736	5 829 073
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	30 040 608	23 414 624
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	-1 237 460	-722 323
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	-91 112	210 236
TOTAL II	-1 328 572	-512 087
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	343 274	353 281
Provisions pour charges	627 647	1 053 975
Provisions pour passif d'impôt différé		758 984
TOTAL IV	970 921	2 166 240
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 813 540	42 992 794
Concours bancaires courants	6 142 078	2 866 011
Emprunts en crédit bail	2 100 000	
Emprunts et dettes financières divers	1 028 158	1 687 997
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 558	3 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 605 764	7 936 905
Dettes fiscales et sociales	10 019 402	10 822 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 976 703	1 980 692
Autres dettes	748 971	751 054
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	418 199	377 070
TOTAL V	71 882 373	69 417 758
Ecart de conversion passif		
Ecart arrondi passif	-8	3
TOTAL GENERAL (I à VII)	101 565 322	94 486 538

Comptes consolidés au 31/12/2017

En EUR	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	2 163 494	4 867 241
Production vendue	82 591 326	56 130 084
Chiffre d'affaires	84 754 820	60 997 325
Production stockée	2 878 352	7 606 208
Subventions d'exploitation	170 378	4 147
Reprises sur provisions	1 539 870	777 210
Autres produits	32 888	132 180
Produits d'exploitation	4 621 488	8 519 745
Achats et variations de stocks	8 751 197	4 390 599
Autres achats et charges externes	36 593 408	25 488 177
Impôts et taxes	3 631 833	3 254 306
Charges de personnel	28 580 448	23 014 880
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 064 100	1 767 650
Dotations aux provisions pour risques et charges	221 464	814 685
Autres provisions et charges d'exploitation	118 975	539 713
Charges d'exploitation	79 961 425	59 249 990
Résultat d'exploitation	9 414 883	10 267 080
Produits financiers	619 807	135 637
Charges financières	1 033 318	940 249
Résultat financier	-413 509	-804 612
Résultat courant avant impôt	9 001 374	9 462 468
Produits exceptionnels	1 107 407	1 058 481
Charges exceptionnelles	1 238 046	1 006 473
Résultat exceptionnel	-130 639	52 008
Impôt sur le résultat	2 705 200	3 453 852
Résultat des sociétés intégrées	6 165 535	6 060 624
Résultat des sociétés mises en équivalence	204 089	22 927
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		44 245
Liaisons résultat		-3
Résultat d'ensemble consolidé	6 369 624	6 039 309
Résultat groupe	6 460 736	6 829 073
Résultat hors-groupe	-91 112	210 236
Résultat par action	0,33685	0,30391
Résultat dilué par action	0,33685	0,30391

Tableau de flux de trésorerie : Consolidé
--

RUBRIQUES	31/12/2017	31/12/2016
Résultat net des sociétés intégrées	6 165 535	6 016 382
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	1 873 279	2 720 396
- Variation des impôts différés	- 1 171 731	-341 465
- Plus-values de cession	- 174 586	-219 728
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	6 692 497	8 175 585
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	55 322	41 842
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	- 3 656 596	-7 304 613
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 091 223	912 814
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisations	- 3 470 530	-10 611 869
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	1 015 906	812 273
Incidence des variations de périmètres	-	-1 908 658
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 2 454 624	-11 708 254
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	- 540 220	-48 597
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	365 368	1 191 462
Variation des crédits promoteurs	1 772 927	234 780
Emissions d'emprunts	3 324 544	9 529 033
Variation des dettes financières diverses		
Remboursements d'emprunts	- 6 926 577	-3 510 711
Crédit fournisseur d'immobilisations		-163 108
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	- 2 003 958	7 232 859
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	- 1 367 359	-3 562 581
Trésorerie d'ouverture (B)	5 235 036	8 797 617
Trésorerie de clôture (C)	3 867 677	5 235 036
Ecart (A - (C - B)	-	-

Comptes consolidés au 31/12/2017

	Capital	Réserves	Résultat	Total pari groupe	Intérêts minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	19 180 000	(4 229 305)	1 587 888	17 195 461	(656 879)
Variation de capital Correction des AN Distributions de dividendes Affectation en réserves		1 587 888	(1 587 888)		
RESULTAT N-1			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 Changement d'intérêts Variation de périmètre Autres variations		324 645		390 090	(65 441)
CAPITAUX PROPRES N-1	19 180 000	(2 316 772)	6 039 306	23 414 624	(512 087)
Variation de capital Distributions de dividendes Correction des AN Affectation en réserves		6 039 306	(6 039 306)		
RESULTAT N			6 369 624	6 460 736	(91 112)
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 Changement d'intérêts Variations de périmètre Autres variations		(280 598) (279 524)		(143 105) 308 353	(137 493) (587 880)
CAPITAUX PROPRES N	19 180 000	3 162 412	6 369 624	30 040 608	(1 328 572)

Comptes consolidés au 31/12/2017

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	6 369 624
Résultat des sociétés mises en équivalence	204 089
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	6 165 535
Impôt exigible comptabilisé	3 876 942
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-1 171 740
Impôt différé distribution	
Impôt réel	2 705 202
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	8 870 737
IMPOT THEORIQUE GROUPE (TAUX DE 33,33%)	2 956 913
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-251 711
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-86 382
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-224 870
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	109 499
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-201 753
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-222 059
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)	
Déficit exercice non activé et utilisé	1 066 784
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-243 305
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	3 636 240
Résultat sociétés transparente fiscalement	-22 063
Autres bases	-916 298
Résultat et corrections intégration fiscale	-3 349 257
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	-49 958
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-251 711

Faits marquants de l'exercice

Mentor

Le 28 juillet 2017, la SAS Dyanorys est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 20 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

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. Suite à ces deux augmentations, la répartition, en pourcentage, de détention, ainsi que la méthode de consolidation sont restées identiques.

Le 26 février 2017, Mentor a investi à hauteur de 25 000 € dans le capital social d'Ader Investissement, société hors périmètre. Cette société est non consolidée.

3CMO

Néant.

Acquys

Néant.

Alliance Perf

Néant.

AM2P Conseils

Néant.

Am'eau

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Am'eau a été augmenté de 13 500 € pour le porter à 15 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 150 parts sociales existantes.

Amiant'Air

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Amofia

Néant.

Api Tech

Néant.

Apportys

Le 20 novembre 2017, Florent BOURGAUX cède la totalité de ses actions de la société Apportys à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 80 % d'Apportys, tandis qu'Urbavenir en détient 20 %. Apportys reste intégrée globalement.

Archea

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

Avant Après

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société Avant Après a été augmenté de 3 500 € pour le porter à 5 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 60 parts sociales existantes.

Axélia

Néant.

Chèvre Haie

La société n'était pas consolidée par le passé. Elle est mise en équivalence pour la première fois sur cet exercice 2017. Son capital social est détenu à 50 % par Saflor. La mise en équivalence est effectuée à hauteur de 25.50 %.

Collection si particulière

Néant.

Comet

Le 31 décembre 2017, Alex PAMPEL cède la totalité de ses actions de la société Comet à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 75 % de Comet, tandis qu'Urbavenir en détient 15 %. Comet reste intégrée globalement.

Conseilting

Néant.

Credistor

Néant.

Cyrben

Néant.

Devissima

Néant.

Dyanorys

Le 28 juillet 2017, la SAS Dyanorys est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 20 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Dyrun

Néant.

Dyrun Telecom

La devise est la couronne tchèque.

Empreinte Verte (ex Survenance)

En mai 2017, la société Survenance a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Empreinte Verte.

Le 31 décembre 2017, Malgorzata PYCIOR cède la totalité de ses actions de la société Empreinte Verte à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 64 % d'Empreinte Verte, tandis qu'Urbavenir en détient 11 %, et le reste est détenu à 25 % par des tiers. Empreinte Verte reste intégrée globalement.

Entrepierre

Néant.

Epargne Concept

Néant.

Espace & Avenir

Le 27 juin 2017, la SCI Bellevue, anciennement détenue à hauteur de 25% par la SAS Espace & Avenir, a été radiée du RCS de Nancy. La SCI n'est donc plus consolidée.

Estudia

Néant.

Foch 62

Néant.

Foncima

Néant.

Foncy Investissement

Néant.

Formavista

Néant.

Geodetec

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Geodetec a été augmenté de 23 500 € pour le porter à 25 000 €, par incorporation, de 20 000 € prélevé sur les autres réserves, et de 3 500€ prélevé sur le résultat du 31/12/2016. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 1 500 parts sociales existantes.

Gestive

Néant.

Global courtage

Néant.

Glyphe & Co

Néant.

Groupassur

Néant.

Habitat

La société est en phase de liquidation.

Haced

Néant.

Halleria

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

Imauna

Néant.

Imvalor

Néant.

Ingédiag

Néant.

Instinct paysage

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Instinct Paysage a été augmenté de 28 500 € pour le porter à 30 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 100 parts sociales existantes.

Inv Estim

Néant.

Léopold

Néant.

LLA

Néant.

Locavenir

Néant.

M2.I

Néant.

Médiane

Néant.

Michaux Immobilier

Néant.

Milleria

Néant.

Muomina

Néant.

Netimark

Néant.

Novelia

Néant.

Paikka Consulting

Le 22 décembre 2017, Stéphane BRAGE, un tiers hors du groupe, cède la totalité de ses actions de la société Paikka Consulting à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Paikka Consulting, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %. Paikka Consulting reste intégrée globalement.

Partner Investissement

Néant.

Partners Finances

Néant.

Partners Finances Belgique

Néant.

Partners Finances Portugal

Néant.

Polyhome

Néant.

Prêt up

Le 31 décembre 2017, le capital social de la SAS Prêt Up a été augmenté de 8 334 €, par émission de 8 334 actions au prix de 2,5 € par action, soit 1 € de valeur nominale et 1,5 € de prime. Le capital passe donc de 200 000 € à 208 334 €. Cette augmentation a lieu au profit d'un tiers. La société reste intégrée globalement.

Previas

Néant.

Promagora

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea, à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

R&O

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

RSEN

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société RSEN a été augmenté de 50 000 € pour le porter à 65 000 €, par incorporation de pareil somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 15 000 parts sociales existantes.

Saflor

Néant.

Sansonnia

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

SCCV Victor Bash-Montea

Néant.

SCI Bellevue

Le 27 juin 2017, la SCI Bellevue, anciennement détenue à hauteur de 25% par la SAS Espace & Avenir, a été radiée du RCS de Nancy. La SCI n'est donc plus consolidée.

SCI Clos de la Tuilerie

Néant.

SCI DEF

Néant.

SCI Les Portes de l'Embanie

Néant.

Smarkiz

Le 06 octobre 2017, la SAS Smarkiz est créée. Le capital social de 6 000 €, constitué de 60 actions de 100 €, est détenu à 50 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

SNC La Foncière Promagora

Néant.

Sopames

Néant.

Spartfin (ex Profixia)

En septembre 2017, la société Profixia a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Spartfin.

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. Suite à ces deux augmentations, la répartition, en pourcentage, de détention, ainsi que la méthode de consolidation sont restées identiques.

Le 31 décembre 2017, le capital social de la SAS Prêt Up a été augmenté de 8 334 €, par émission de 8 334 actions au prix de 2,5 € par action, soit 1 € de valeur nominale et 1,5 € de prime. Le capital passe donc de 200 000 € à 208 334 €. Cette augmentation a lieu au profit d'un tiers. La société reste intégrée globalement.

Thebaïde

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Therafi

Néant.

TP2D

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société TP2D a été augmenté de 68 500 € pour le porter à 70 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 100 parts sociales existantes.

Urba2c

Le 31 décembre 2017, Cédric STOETZER cède la totalité de ses actions de la société Urba2c à Urbaco. Suite à cette opération, Urbavenir détient désormais 50 % d'Urba2c, tandis qu'Urbaco en détient 10 %. Urba2c, qui était consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, est désormais consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Urbaco

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 2 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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 21 décembre 2017, la SAS Urbalux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 décembre 2017, Stéphane BRAGE, un tiers hors du groupe, cède la totalité de ses actions de la société Paikka Consulting à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Paikka Consulting, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %. Paikka Consulting reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Cédric STOETZER cède la totalité de ses actions de la société Urba2c à Urbaco. Suite à cette opération, Urbavenir détient désormais 50 % d'Urba2c, tandis qu'Urbaco en détient 10 %. Urba2c, qui était consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, est désormais consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Le 20 novembre 2017, Florent BOURGAUX cède la totalité de ses actions de la société Apportys à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 80 % d'Apportys, tandis qu'Urbavenir en détient 20 %. Apportys reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Alex PAMPEL cède la totalité de ses actions de la société Comet à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 75 % de Comet, tandis qu'Urbavenir en détient 15 %. Comet reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Malgorzata PYCIOR cède la totalité de ses actions de la société Empreinte Verte à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 64 % d'Empreinte Verte, tandis qu'Urbavenir en détient 11 %, et le reste est détenu à 25 % par des tiers. Empreinte Verte reste intégrée globalement.

Urbafi

Néant.

Urbalux

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Urbalux Holding. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018. Société de droit luxembourgeois.

Urbalux Holding

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018. Société de droit luxembourgeois.

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Urbalux Holding. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Urbareno

Néant.

Urbavenir

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 02 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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 21 décembre 2017, la SAS Urbalux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 20 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir a été augmenté de 102 240 € pour le porter à 450 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 4 968 actions existantes.

Urbavenir Aménagement

Néant.

Urbavenir Bâtiment et Génie civil

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 2 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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.

En 2017, la société a acquis un fonds de commerce pour 199 K €.

Urbavenir Construction

Le 27 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir Construction a été augmenté de 62 000 € pour le porter à 67 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 500 actions existantes.

Urbavenir Développement

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

Urbavenir Matériaux

Néant.

Urbavenir Projets

Néant.

Urbavenir Solution Foncière (ex Eve Immo)

En juin 2017, la société Eve Immo a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Solution Foncière.

Urbavenir Solutions Immobilières

Néant.

Urbavenir TPS

Le 20 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir TPS a été augmenté de 48 370 € pour le porter à 58 370 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 1 000 actions existantes.

Viaemedia

Néant.

Viaenda

Le 01 septembre 2017, la SAS Viaenda est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 actions de 100 €, est détenu à 75 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Viaevista

Le 01 septembre 2017, la SAS Viaenda est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 actions de 100 €, est détenu à 75 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 06 octobre 2017, la SAS Smarkiz est créée. Le capital social de 6 000 €, constitué de 60 actions de 100 €, est détenu à 50 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Viaexa
Néant.

Villodia
Néant.

Wagram
Néant.

Pourcentages par détentrice

(édition en Unités EUR)

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue de Malzéville

54132 DOMMARTHEMONT

Phase - période : RS - Réel statutaire déc 2017

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
CLOSTULERIE 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 : FONCIMA 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 : HALLERIA HALLERIA

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	1 /	100	1,00 %	1 /	100	1,00 %	☐

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
Code								
DEVISSIMA	DEVISSIMA	450 000 /	500 000	90,00 %	450 000 /	500 000	90,00 %	□
SMARKIZ	SMARKIZ	30 /	60	50,00 %	30 /	60	50,00 %	□
VIAEMEDIA	VIAEMEDIA	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
VIAENDA	VIAENDA	38 /	50	76,00 %	38 /	50	76,00 %	□
VIAEXA	VIAEXA	15 300 /	30 000	51,00 %	15 300 /	30 000	51,00 %	□

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
Code								
CRED	CREDITOR	400 000 /	400 000	100,00 %	400 000 /	400 000	100,00 %	□
GLOBAL	GLOBAL COURTAGE	30 /	60	50,00 %	30 /	60	50,00 %	□
MBFINANCAS	PF PORTUGAL	14 996 /	15 000	99,97 %	14 996 /	15 000	99,97 %	□
PFBELGIQUE	PF BELGIQUE	249 999 /	250 000	100,00 %	249 999 /	250 000	100,00 %	□
PRETUP	PRET UP	200 000 /	208 334	96,00 %	200 000 /	208 334	96,00 %	□

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
Code								
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 %	□
DYANORYS	DYANORYS	10 000 /	20 000	50,00 %	10 000 /	20 000	50,00 %	□
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 %	□

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Entreprise Détenrice : 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
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 %	☐
IMV IMVALOR	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	☐
INVESTIM INVESTIM	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 /	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 %	☐
PROFIXA SPARTIN	2536 655 /	2605 821	97,35 %	2536 655 /	2605 821	97,35 %	☐
PROM PROMAGORA	5399 999 /	5400 000	100,00 %	5399 999 /	5400 000	100,00 %	☐
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 URBACI	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
URBAVENIR URBACENIR	2 534 /	4 968	51,01 %	2 534 /	4 968	51,01 %	☐

Entreprise Détenrice : MICHAUX MICHAUX IMMOBILIER

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

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

MICHAUX										MICHAUX IMMOBILIER									
Entreprise Détenrice : Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé		Nb de titre détenus		Nb titre total		Détenction directe		Nb droits de vote		Nb droits de vote total ajusté		Contrôle particulier		Communauté d'intérêt					
NETMARK																			
Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé		Nb de titre détenus		Nb titre total		Détenction 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 %		□					
PARTNER INVESTISSEMENT																			
Entreprise Détenrice : Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé		Nb de titre détenus		Nb titre total		Détenction 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 %		□					
SPARTFIN																			
Entreprise Détenrice : Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé		Nb de titre détenus		Nb titre total		Détenction 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 %		□					
PROMAGORA																			
Entreprise Détenrice : Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé		Nb de titre détenus		Nb titre total		Détenction directe		Nb droits de vote		Nb droits de vote total ajusté		Contrôle particulier		Communauté d'intérêt					
ARCHEA ARCHEA		99 /		100		99,00 %		99 /		100		99,00 %		□					
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 %		□					
Pourcentages par détenrice																			

Pourcentages par détentrice

$$f(x) = \frac{1}{2} \left(\frac{1}{x} + \frac{1}{x^2} \right) = \frac{1}{2} \left(x^{-1} + x^{-2} \right)$$

Pourcentages par détentrice

GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc 2017

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
COMET	300 /	400	75,00 %	300 /	400	75,00 %	☐
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	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
INGEDIAG	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
LLA	6 012 /	15 030	40,00 %	6 012 /	15 030	40,00 %	☐
MILLERIA	11 /	20	55,00 %	11 /	20	55,00 %	☐
PAIKKA PAIKKA CONSULTING	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	☐
RO	6 000 /	10 000	60,00 %	6 000 /	10 000	60,00 %	☐
RSEN	7 500 /	15 000	50,00 %	7 500 /	15 000	50,00 %	☐
SANSONNIA	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
SURVENANCE EMPREINTE VERTE	6 375 /	10 000	63,75 %	6 375 /	10 000	63,75 %	☐
THEBAIDE	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	☐
URBA2C	150 /	1 500	10,00 %	150 /	1 500	10,00 %	☐
URBALUXHOLD URBALUX HOLDING	108 000 /	120 000	90,00 %	108 000 /	120 000	90,00 %	☐
URBAVENIRAMURBAVENIR AMENAGEMENT	250 /	500	50,00 %	250 /	500	50,00 %	☐
URBAVENIRBATURBAVENIR BATIMENT & GENIE CIVIL	5 500 /	10 000	55,00 %	5 500 /	10 000	55,00 %	☐
URBAVENIRCONURbavenir construction	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %	☐
URBAVENIRDEURBAVENIR DEVELOPPEMENT	825 /	1 500	55,00 %	825 /	1 500	55,00 %	☐
URBAVENIRMAJURBAVENIR MATERIAUX	650 /	1 000	65,00 %	650 /	1 000	65,00 %	☐
URBAVENIRPROURBAVENIR PROJETS	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %	☐
URBAVENIRSOLUrbavenir Solution immobilière	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %	☐
URBAVENIRTPS URBABENIR TPS	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	☐

Entreprise Détenrice : URBABENIR URBABENIR

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	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc 2017

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
AM2P CONSEIL	25 /	100	25,00 %	25 /	100	25,00 %	☐
AMEAU	84 /	150	56,00 %	84 /	150	56,00 %	☐
AMANTAIR	100 /	1 000	10,00 %	100 /	1 000	10,00 %	☐
AMOFIA	75 /	150	50,00 %	75 /	150	50,00 %	☐
APPORTYS	20 /	100	20,00 %	20 /	100	20,00 %	☐
AVANTAPRES	45 /	60	75,00 %	45 /	60	75,00 %	☐
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	24 /	60	40,00 %	24 /	60	40,00 %	☐
URBAVENIR SOLUTION FONCIERE							
GEODETEC	113 /	150	75,33 %	113 /	150	75,33 %	☐
GLYPHE	20 /	100	20,00 %	20 /	100	20,00 %	☐
GLYPHE & CO							
IMANNA	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
INGEDIAG	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
INSTINCT	75 /	100	75,00 %	75 /	100	75,00 %	☐
INSTINCT PAYSAGE							
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	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
PAKKA	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
PAKKA CONSULTING							
RO	4 000 /	10 000	40,00 %	4 000 /	10 000	40,00 %	☐
RSEN	3 750 /	15 000	25,00 %	3 750 /	15 000	25,00 %	☐
SANSONNIA	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	☐
SANSONNIA							
SURVENANCE	1 125 /	10 000	11,25 %	1 125 /	10 000	11,25 %	☐
EMPREINTE VERTE							
THEBAIDE	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
THEBAIDE							
TP2D	60 /	100	60,00 %	60 /	100	60,00 %	☐
TP2D							
URBA2C	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %	☐
URBA2C							
URBALUXHOLD							
URBALUXHOLD	12 000 /	120 000	10,00 %	12 000 /	120 000	10,00 %	☐
URBARENO	51 /	100	51,00 %	51 /	100	51,00 %	☐
URBARENO							
URBAVENIRAMURBAVENIR AMENAGEMENT	125 /	500	25,00 %	125 /	500	25,00 %	☐
URBAVENIRBATURBAVENIR BATIMENT & GENIE CIVIL							
URBAVENIRBATURBAVENIR BATIMENT & GENIE CIVIL	1 000 /	10 000	10,00 %	1 000 /	10 000	10,00 %	☐

Pourcentages par détentrice

Groupe		GROUPE MENTOR
Phase - période :		RS - Réel statutaire déc. 2017
Pourcentages par détentrice		

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
URBAVENIRCON	Urbavenir construction	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	☐
URBAVENIRDEV	URBAVENIR DEVELOPPEMENT	150 /	1 500	10,00 %	150 /	1 500	10,00 %	☐
URBAVENIRMA	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 %	☐
URBAVENIRSOL	Urbavenir Solution immobilière	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	☐
URBAVENIRTPS	URBAVENIR TPS	250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	☐

Les données financières sont exprimées en millions d'euros, sauf indication contraire.

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. et règlement ANC 2016-08).

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 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.

Au 1er janvier 2017, le nouveau règlement 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est entré en vigueur. Au vu des transactions réalisées sur l'exercice, l'application de ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur les comptes consolidés. L'application de ce nouveau règlement n'aurait pas non plus eu d'impact significatif sur les comptes clos au 31 12 2016.

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.

Les comptes du groupe incluent les actifs Dyrun suivants, nets d'amortissements :

- Des frais de développement pour 532 285 € (soit 74 % des comptes consolidés)
- Des brevets pour 1 626 284 € (soit 97 % des comptes consolidés)
- Des frais d'études en cours pour 167 789 € (soit 60 % des comptes consolidés)
- Des matériels industriels pour 161 517 € (soit 32 % des comptes consolidés)
- Des stocks pour 194 774 € (soit 1 % des comptes consolidés)

Soit un total de 2 682 649 €.

Le brevet a été acheté 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.

La dette relative à l'acquisition du brevet, soit 1 924 000 €, est remboursable selon les conditions suivantes :

- 172 000 € TTC échus sur la part prix de base
- 1 752 000 € TTC, soit 10 € par boîtiers vendus, non échus à ce jour

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 €.

Ces actifs doivent produire au cours des prochains exercices des avantages économiques suffisants pour couvrir l'ensemble des dépenses ci-dessus exposées. Le produit a été testé sur le marché régional lorrain et a été reconnu par les collectivités territoriales de cette région comme pouvant bénéficier d'une aide et en particulier le Conseil Général des Vosges (prime de 200 €) et Conseil Général de Meurthe et Moselle (400 €).

La valeur de ces actifs est dépendante des résultats de la stratégie commerciale et du plan de développement en cours d'élaboration.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le cout 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 39.

Contrats de location – financement

Le retraitement des crédits-baux mobiliers n'ayant pas de conséquence significative, il n'a pas été appliqué.

Le crédit-bail immobilier souscrit chez Milleria a quant à lui été retraité. La valeur activée s'élève à 2 100 000 € HT. Le remboursement s'étale sur 12 ans et a débuté le 01/04/2018. L'amortissement a débuté au 01/06/2017.

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 204 486 € au titre de la mission de contrôle légal des comptes.

Etalement des frais d'émission d'emprunts

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

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.

Le traitement de la fiscalité différée appréhende les évolutions des taux d'impôt sociétés sur les années à venir.

La première comptabilisation d'impôts différés actifs sur déficits, soit 838 011 € en 2017, repose sur la décision prise par le groupe cette année de réaliser un plan de cession d'actifs immobiliers, notamment au niveau de Foncima. En ce qui concerne les autres structures du groupe produisant du déficit, aucun n'est activé, compte tenu de l'absence de certitude de résultat à court terme, et les déficits activés dans les comptes sociaux PF Portugal ont été désactivés.

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 :

- Estudia :

Le chiffre d'affaires est reconnu lors de la signature chez le notaire entre les deux parties.

La marge est constatée 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.

- Villodia :

Le chiffre d'affaires est reconnu lors de la signature chez le notaire entre les deux parties.

La marge est constatée 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.

- Halleria :

Le chiffre d'affaires est reconnu lors de la signature chez le notaire entre les deux parties.

La marge est constatée 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.

- Espace & Avenir :

Le chiffre d'affaires est reconnu lors de l'établissement des factures de situation.

La marge est constatée 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 31/12/2017 à hauteur de 211 111 €, 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 €

Sorties en 2017 : 115 914 €

Montant de l'amortissement au 31/12/2017 : 188 544 €

Valeur nette : 1 088 736 €

Elimination de l'écart de réévaluation:

Ce qui se traduit par :

- Diminution de la valeur des terrains : 222 189 €
- Diminution de la valeur des constructions : 931 896 €
- 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.

Partners Finances et Credistor représentent 45 % du total des provisions IDR en 2017.

Pour estimer le montant de l'engagement en date de clôture, certains paramètres ont été retenus :

- Augmentation des salaires : 2 %
- Age de départ : 65 ans
- Taux d'actualisation : 1.3 %
- 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 :

Année	Coefficient
10	0.5
15	1
20	1.5
30	2

En ce qui concerne les autres sociétés du groupe, les paramètres retenus sont propres aux différentes activités.

Comptes consolidés au 31/12/2017

Les données financières sont exprimées en millions d'euros, sauf indication contraire.

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

En présence de devise étrangère dans une société du groupe, une conversion des valeurs en euros est effectuée.

Dates de clôture

Les clôtures ont lieu au 31/12/2017 pour la majorité, sauf :

- Urbavenir Développement : 31/12/2018 ;
- Amiant'Air : 31/12/2018 ;
- Dyanorys : 31/12/2018 ;
- Viaenda : 31/12/2018 ;
- Sansonnia : 31/12/2018 ;
- Smarkiz : 31/12/2018 ;
- Urbalux Holding : 31/12/2018 ;
- Urbalux : 31/12/2018.

Méthodes

GROUPE MENTOR
MENTOR
16 rue de Malzéville
54132 DOMMARTEMONT

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
MENTOR	MENTOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
3CMO	3CMO	Pas de changement	IG	IG	65,000 %	32,601 %	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	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	87,500 %	100,000 %
AM2PCONSEIL	AM2P CONSEIL	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
AMEAU	A.MEAU	Pas de changement	IG	IG	56,000 %	28,564 %	100,000 %
AMIANTAIR	AMIANTAIR	Entrée en début d'exercice	IG	IG	60,000 %	30,101 %	100,000 %
AMOFIA	AMOFIA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
API TECH	API TECH	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	75,000 %	100,000 %
APPORTYS	SAS APPORTYS	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,201 %	100,000 %
ARCHEA	ARCHEA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
ARTEMIA	NOVELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
AVANTAPRES	AVANT APRES	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	38,255 %	100,000 %
AXELIA	AXELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
CHEVRE	CHEVRE HAIE	Entrée en début d'exercice	ME	ME	50,000 %	25,500 %	50,000 %
CLOSTUILERIE	SCI CLOS DE LA TUILERIE	Pas de changement	ME	ME	25,000 %	12,525 %	25,000 %
COLLECTION	COLLECTION SI PARTICULIER	Pas de changement	ME	ME	35,000 %	35,000 %	35,000 %
COMET	COMET	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,252 %	100,000 %
CONS	CONSEILTING	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %

Comptes consolidés au 31/12/2017

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
CORTEXSYSTEM	DYRUN	Pas de changement	IG	IG	40,000 %	40,000 %	100,000 %
CRED	CREDISTOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,346 %	100,000 %
CYRBEN	CYRBEN	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
DEF	SCI D.E.F.	Pas de changement	ME	ME	25,000 %	12,525 %	25,000 %
DEVISSIMA	DEVISSIMA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,000 %	100,000 %
DYANORYS	DYANORYS	Entrée en début d'exercice	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
DYRUNTELECOM	DYRUN TELECOM	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	28,000 %	100,000 %
EMBANIE	SCI les portes de l'embanie	Pas de changement	ME	ME	25,000 %	12,525 %	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 %	50,101 %	100,000 %
ESTUDIA	ESTUDIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
EVE	URBAVENIR SOLUTION FONC	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 %	48,673 %	50,000 %
GLYPHE	GLYPHE & CO	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,701 %	100,000 %
GROU	GROUPASSUR	Pas de changement	ME	ME	44,737 %	44,737 %	44,737 %

Méthodes

Comptes consolidés au 31/12/2017

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
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 %
IMANNA	IMANNA	Pas de changement	IG	IG	65,000 %	32,601 %	100,000 %
IMV	IMVALOR	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
INGEDIAQ	INGEDIAQ	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,101 %	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	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	25,101 %	100,000 %
LOCAVENIR	SAS LOCAVENIR	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
M2I	M2I	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
MB	PARTNERS FINANCES	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,346 %	100,000 %
MBFINANCAS	PF PORTUGAL	Pas de changement	IG	IG	99,973 %	97,320 %	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	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
NET	NETIMARK	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	70,000 %	100,000 %
PAIKKA	PAIKKA CONSULTING	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
PART	PARTNER INVESTISSEMENT	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
PFBELGIQUE	PF BELGIQUE	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,345 %	100,000 %

Méthodes

Comptes consolidés au 31/12/2017

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
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 %
PRETUP	PRET UP	Pas de changement	IG	IG	96,000 %	93,452 %	100,000 %
PROFIXIA	SPARTFIN	Pas de changement	IG	IG	97,346 %	97,346 %	100,000 %
PROM	PROMAGORA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
RO	R&O	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,403 %	100,000 %
RSEN	RSEN	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
SAF	SAFLOR	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	51,000 %	100,000 %
SANSONNIA	SANSONNIA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,906 %	100,000 %
SMARKIZ	SMARKIZ	Entrée en début d'exercice	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
SNCLAFONCIER	SNC La foncière Promagora	Pas de changement	IG	ME	50,000 %	50,000 %	100,000 %
SOPAMES	SOPAMES	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	51,000 %	100,000 %
SURVENANCE	EMPREINTE VERTE	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,613 %	100,000 %
THEBAIDE	THEBAIDE	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
THERAFI	THERAFI	Pas de changement	IG	IG	87,500 %	87,500 %	100,000 %
TP2D	TP 2D	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,604 %	100,000 %
URBA2C	URBA2C	Changement de méthode	IG	IG	60,000 %	30,503 %	100,000 %
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 %
URBALUX	URBALUX	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
URBALUXHOLD	URBALUX HOLDING	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
URBARENO	URBARENO	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	26,013 %	100,000 %

Méthodes

Comptes consolidés au 31/12/2017

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2017

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
URBAVENIR	URBAVENIR	Pas de changement	IG	IG	51,006 %	51,006 %	100,000 %
URBAVENIRAME	URBAVENIR AMENAGEMENT	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
URBAVENIRBAT	URBAVENIR BATIMENT & GE	Entrée en début d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,601 %	100,000 %
URBAVENIRCON	Urbavenir construction	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,601 %	100,000 %
URBAVENIRDEV	URBAVENIR DEVELOPPEMENT	Entrée en début d'exercice	IG	IG	65,000 %	32,601 %	100,000 %
URBAVENIRMAT	URBAVENIR MATERIAUX	Pas de changement	IG	IG	90,000 %	45,252 %	100,000 %
URBAVENIRPRO	URBAVENIR PROJETS	Pas de changement	IG	AC	75,000 %	37,750 %	100,000 %
URBAVENIRSOL	Urbavenir Solution immobilière	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,601 %	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 %
VIAENDA	VIAENDA	Entrée en début d'exercice	IG	IG	76,000 %	76,000 %	100,000 %
VIAEXA	VIAEXA	Pas de changement	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

R & O

Thebaïde

Urbavenir Développement

Amiant’Air

Dyanorys

Viaenda

Sansonnia

Urbavenir Bâtiment et Génie Civil

Smarkiz

Urbalux Holding

Urbalux

Sortie

SCI Bellevue

Changement de méthode de consolidation

Chèvre Haie : de hors consolidation vers la mise en équivalence

Urba2c : de la mise en équivalence vers l’intégration globale

Liste des entités consolidées

GROUPE MENTOR
MENTOR
16 rue de Malzéville
54132 DOMMARTEMONT

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
3CMO EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	65,00	32,60064	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	Pas de changement	100,00	87,50	IG
AM2P CONSEIL EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG
A.M.EAU EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	56,00	28,56361	IG
AMIANTAIR EI 10 rue du bois Jacquot 54670 MILLERY	Entrée en début d'exercice	60,00	30,10064	IG

Comptes consolidés au 31/12/2017

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(c): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
AMOFIA EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	25,50322	ME
APITECH EI 126, Rue Léonard de Vinci 54340 POMPEY	Pas de changement	75,00	75,00	IG
SAS APPORTYS EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	100,00	50,20129	IG
ARCHEA EI 16, Rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
NOVELIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
AVANT APRES EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	75,00	38,25483	IG
AXELIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
CHEVRE HAIE EI 1, Route de Briey 57160 CHATEL SAINT GERMAIN	Entrée en début d'exercice	50,00	25,50	ME

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SCI CLOS DE LA TUILERIE EI 42 boulevard Scarpone 54000 NANCY	Pas de changement	25,00	12,52516	ME
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	Pas de changement	100,00	50,25161	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	97,34571	IG
CYRBEN EI 16, rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	49,9999	IG
SCI D.E.F. EI 42 boulevard de Scarpone 54000 NANCY	Pas de changement	25,00	12,52516	ME

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
DEVISSIMA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	96,99987	IG
DYANORYS EI 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	50,00	50,00	IG
DYRUN TELECOM EI Pobrezni 394/12 Karlín 18600 PRAGUE	Pas de changement	70,00	28,00	IG
SCI les portes de l'embanie EI 42 boulevard Scarpone 54000 NANCY	Pas de changement	25,00	12,52516	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 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	100,00	50,10064	IG
ESTUDIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
URBAVENIR SOLUTION FONCIERE EI 26, Chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	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
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 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	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	48,67286	ME

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
GLYPHE & CO EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	75,00	37,70129	IG
GROUPASSUR EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	44,7366	44,73684	ME
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 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	65,00	32,60064	IG
IMVALOR EI 59 rue Raymond Poincare 54000 NANCY	Pas de changement	48,75	48,75	ME
INGEDIAG EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	60,00	30,10064	IG
INSTINCT PAYSAGE EI 1, chemin du Moulin 55190 VOID VACON	Pas de changement	75,00	38,25483	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
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
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	Pas de changement	50,00	25,10064	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	Pas de changement	50,00	50,00	ME
PARTNERS FINANCES EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	97,34571	IG
PF PORTUGAL EI rua dos Malhoês Edifício D. Pedro I Quinta da Fc 2770-071 PACO D'ARCOS	Pas de changement	99,9733	97,31975	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
MEDIANE EI 2, Rue Anne Liégeois 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
MICHAUX IMMOBILIER EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,81818	99,81818	IG
MILLERIA EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	55,00	27,50	IG
MUOMINA EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	50,00	25,50322	ME
NETIMARK EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	70,00	70,00	IG
PAIKKA CONSULTING EI 40, Rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	100,00	50,10064	IG
PARTNER INVESTISSEMENT EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,9996	99,9996	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
PF BELGIQUE EI 2 rue de la Grande Couture 7522 Marquain	Pas de changement	99,9996	97,34532	IG
POLYHOME EI 7 Place de la Republique 54270 ESSEY LES NANCY	Pas de changement	48,75	48,75	ME
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	95,9997	93,45159	IG
SPARTFIN EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	97,34571	97,34571	IG
PROMAGORA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,99998	99,99998	IG
R&O EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	100,00	50,40258	IG
RSEN EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75181	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SAFLOR EI 16, Rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	51,00	IG
SANSONNIA EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	100,00	50,9058	IG
SMARKIZ EI 2 rue Jacques Villiermaux 54000 NANCY	Entrée en début d'exercice	50,00	49,99993	IG
SNC La foncière Promagora EI 1 ump klaeppchen 5720 Aspeit	Pas de changement	50,00	49,99999	IG
SOPAMES EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	51,00	51,00	IG
EMPREINTE VERTE EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,61322	IG
THEBAIDE EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	100,00	50,10064	IG
THERAFI EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	87,50	87,50	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
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	Changement de méthode	60,00	30,50322	IG
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
URBALUX EI 23 rue Aldringen L1118 Luxembourg	Entrée en début d'exercice	100,00	50,10064	IG
URBALUX HOLDING EI 23 rue Aldringen L1118 Luxembourg	Entrée en début d'exercice	100,00	50,10064	IG
URBARENO EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	51,00	26,01329	IG
URBAVENIR 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. 2017

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 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG
URBAVENIR BATIMENT & GENIE CIVIL EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	65,00	32,60064	IG
Urbavenir construction EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,60064	IG
URBAVENIR DEVELOPPEMENT EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	65,00	32,60064	IG
URBAVENIR MATERIAUX EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	90,00	45,25161	IG
URBAVENIR PROJETS EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75	IG
Urbavenir Solution immobilière EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,60064	IG
URBAVENIR TPS EI 26 chemin de verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2017

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
VIAEMEDIA EI 11, Rue d'Amsterdam 54500 VANDOEUVRE LES NANCY	Pas de changement	50,00	49,99993	ME
VIAENDA EI 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	76,00	75,99989	IG
VIAEXA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	51,00	50,99992	IG
SCCV VICTOR BASH EI 12 rue du Vercors 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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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 Ingédiag 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 31/12/2017, 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 31/12/2017, 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.

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

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2017, 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>

Ecart d'acquisition Paikka

Le 22 décembre 2017, la société Urbaco a acquis 35% des parts de la SAS Paikka pour un prix de 7 175 €.

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

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2017, 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 :	7 175 €	
- Capitaux propres retraités au 22/12/2017 :	1 688 €	
- Différence : écart d'acquisition,		5 487 € écart positif.

Comptes consolidés au 31/12/2017

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		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	0
Entreprise détentrice : URBACO					
PAIKKA	5 487				5 487
TOTAL					
	13 959 635	1 791 551		1 823 810	12 135 825

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 €.

Comptes consolidés au 31/12/2017

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

Comptes consolidés au 31/12/2017

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Acquisitions	Révaluations	Cession	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation taux de change	Autres mouvements	Cliôture
Ecart d'acquisition	14 315 946							5 487			14 321 433
ECARTS D'ACQUISITION	14 315 946							5 487			14 321 433
Frais d'établissement	666 774		151 453								818 227
Frais de recherche et développement	2 562 047		37 413								2 599 459
Concessions, brevets et droits similaires	42 208		204 020								246 228
Fonds commercial	1 643 669		179 056								521 627
Autres immobilisations incorporelles											
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 914 698		571 942		1 301 099						4 185 541
Terrains	5 779 403		92 495		117 257					420 000	6 174 641
Constructions	30 425 498		436 892		637 960	360 908				1 680 000	32 265 338
Installations techniques, matériel, outillage	745 924	12 412	242 737		22 000						979 073
Autres immobilisations corporelles	4 786 567	44 125	1 376 197		67 184			15 565			6 155 270
Immobilisations en cours	1 550 322		403 674		20 155	(360 908)					1 593 088
Avances et acomptes			43 298								23 143
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 287 714	56 537	2 595 293		864 556			15 565		2 100 000	47 190 553
Titres de participations	610 036		(285 860)		199 996			330			124 510
Actifs nets en cours de cession											
Participations par mises en équivalence	698 048	(61 202)	75 870		(150 000)			(1 671)		205 210	1 066 259
Autres titres immobilisés	35 524		1 238		105 783						36 762
Prêts	107 549				14 639						1 766
Autres immobilisations financières	357 681		133 928		125 000						476 970
Créances rattachées à des participations	444 600		450 000								769 600
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 253 438	(61 202)	375 176		295 418			(1 341)		205 210	2 475 867
TOTAL GENERAL	64 771 796	(4 665)	3 542 411		2 461 073			19 711		2 305 210	68 173 394

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/12/2017	Valeur nette au 31/12/2016	Méthode amortissement	Durée amortissement	
Ecart d'acquisition	14 321 433	1 997 416	12 324 017	12 318 530		7	ans
ECARTS D'ACQUISITION	14 321 433	1 997 416	12 324 017	12 318 530			
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement	818 227	101 498	716 729	637 515		1 à 10	ans
Concessions, brevets et droits similaires	2 599 459	928 258	1 671 201	1 831 693		5	ans
Droit au bail	41 343		41 343	41 343		5	ans
Fonds commercial	204 885	18 667	186 218	(12 802)		5	ans
Autres immobilisations incorporelles	521 627	243 956	277 671	206 408		1 à 4	ans
Immobilisations incorporelles en crédit bail							ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 185 541	1 292 379	2 893 162	2 704 157			
Terrains							
Terrains en crédit bail	5 754 641	121 970	5 632 671	5 669 633		15	ans
Constructions	420 000		420 000				ans
Constructions en crédit bail	30 585 338	7 170 306	23 415 032	24 136 906		7 à 100	ans
Installations techniques, matériel, outillage	1 680 000	26 133	1 653 867				ans
Installations techniques en crédit bail	979 073	474 019	505 054	436 539		3 à 15	ans
Autres immobilisations corporelles							ans
Autres immo. corporelles en crédit bail	6 155 270	3 874 614	2 280 656	1 483 902		4 à 7	ans
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 574 322	11 667 042	33 907 280	31 726 980			
TOTAL	64 081 296	14 956 837	49 124 459	46 749 667			

Comptes consolidés au 31/12/2017

Rubriques	Ouverture	Correction Ouverture	Reprises	Révaluations	Dotations	Virement	Apports	Variation Périmètre :	Variation Tx de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 997 416										1 997 416
ECARTS D'ACQUISITION	1 997 416										1 997 416
Frais d'établissement											
Frais de recherche et développement	29 259				72 239						101 498
Concessions, brevets et droits similaires	730 354				197 904						928 258
Fonds commercial	13 667				5 000						18 667
Autres immobilisations incorporelles	1 437 261		1 301 098		107 793						243 956
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 210 541		1 301 098		382 936						1 291 379
Terrains	109 770		2 000		14 200						121 970
Constructions	6 288 592		169 780		1 077 627						7 196 439
Installations techniques, matériel, outillage	309 385	1 190	6 556		170 000						474 019
Autres immobilisations corporelles	3 302 665	691	27 350		597 042			1 566			3 874 614
Immobilisations en cours											
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 010 412	1 881	205 686		1 858 869			1 566			11 667 042
Amortissements Dérégatoires											
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES											
Primes de remboursements des obligations											
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS											
TOTAL GENERAL	14 218 349	1 881	1 506 784		2 241 805			1 566			14 956 837

Comptes consolidés au 31/12/2017

[illegible]

Comptes consolidés au 31/12/2017

Rubriques	Capitaux propres	Part groupe	Valeur des titres	Provision	Contribution dans la consolidation	
					Titres ME	aux résultats
CONSEILTING	18 357	9 179	1 500	-	9 179	6 489
ENTREPIERRE	-	- 55 225	5 000	55 225	-	- 3 041
FORMAVISTA	112	56	1 500	-	56	4 797
GROUP ASSUR	653 194	292 218	3 400	-	292 218	31 456
IMVALOR	353 362	172 414	3 900	-	172 414	29 552
MEDIANE	120 964	59 219	3 900	-	59 219	- 5 125
POLYHOME	316 255	153 853	3 900	-	153 853	22 560
PREVIAS	120 643	36 431	2 400	-	36 431	11 060
VIAEMEDIA	9 309	4 655	5 000	-	4 655	4 039
GLOBAL COURTAGE	28 477	14 239	3 000	-	14 239	6 994
COLLECTION SI PARTICULIERE	20 217	- 6 954	700	6 954	-	- 5 473
URBAVENIR SOLUTION FONCIERE	35 606	- 14 243	600	14 242	-	- 15 431
LOCAVENIR	448	944	5 000	-	944	548
AMOFIA	1 044	522	750	-	522	144
M2I	3 124	2 210	7 500	-	2 210	- 6 688
MUOMINA	510	255	500	-	255	- 245
SCI D.E.F.	7 934	- 1 984	305	1 983	-	- 143
SCI Clos de la tuilerie	37 661	9 447	300	-	9 447	5 448
SCI Les portes de l'embanie	13 457	- 3 063	350	3 062	-	- 1 773
Chèvre Haie	639 501	319 751	425 000	-	319 751	175 348
Ecritures de consolidation					- 9 133	- 56 428
Total	2 115 298	993 924	474 505	81 466	1 066 259	204 089

Comptes consolidés au 31/12/2017

	Montant brut	Provisions	Montant net	Valorisation au 31/12/2017
MENTOR	210 672	5 429	205 243	205 289
EPARGNE CONCEPT	106		106	106
GESTIVE	141 000		141 000	141 000
VIAEVISTA	2 268		2 268	2 268
PARTNER INVESTISSEMENT	18 453		18 453	18 453
PROFIXIA	114		114	114
INSTINCT PAYSAGE	75		75	75
WAGRAM	300 000		300 000	300 000
APTITECH	5 699	12	5 687	5 687
TOTAL GENERAL	678 387	5 441	672 946	672 992

Créances par échéances					
Groupe :	GRUPE MENTOR	Périmètre :	GRUPE		
Devise :	EUR	Phase :	RS		
Scénario :	1	Période :	31/12/2017		
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	769 600	769 600			
Autres titres immobilisés	36 762			36 762	
Prêts	1 766	1 766			
Autres immobilisations financières	476 970			476 970	
Avances et acomptes versés sur commandes	97 067	97 067			
Créances clients et comptes rattachés	17 248 981	17 248 981			
Clients douteux	168 662	168 662			
Actif d'impôt différé	410 267	410 267			
Autres créances	5 692 026	5 692 026			
Capital souscrit et appelé, non versé	1 500	1 500			
TOTAL GENERAL	24 903 601	24 389 869			513 732

Dettes par échéance					
Groupe : GROUPE MENTOR		Périmètre : GROUPE			
Devise : EUR		Phase : RS			
Scénario : 1		Période : 31/12/2017			
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	39 813 540	6 838 985	24 078 702	8 895 853	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 142 078	6 142 078			
Concours bancaires courants	2 100 000	131 250	700 000	1 268 750	
Emprunts en crédit bail	1 028 158	1 028 158			
Emprunts et dettes financières divers	29 558	29 558			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 605 764	9 605 764			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 019 402	10 019 402			
Dettes fiscales et sociales	1 976 703	52 023	1 924 680		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	748 971	748 971			
Autres dettes					
TOTAL GENERAL	71 464 174	34 596 189	26 703 382	10 164 603	

Comptes consolidés au 31/12/2017

	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	4 756 233	2 418	1 000 000	238 152		242 969	1 616 782	2 896 481
FONCIMA	5 739 952	4 510	-	2 576 711		1 501 959	4 134 298	103 694
MICHAUX IMMOBILIER	-	-	-	35 260		-	-	-
PARTNER INVESTISSEMENT	3 436 990	3 720	-	551 764		542 984	2 114 315	779 689
SPARTFIN	10 373 807	1 706	-	2 074 763		2 074 763	8 299 043	-
FOCH62	103 818		-	18 593		18 593	85 225	-
FONCY INVESTISSEMENT	3 498 316	5 924	368 000	248 629		278 612	1 211 814	2 007 934
URBAVENIR	1 211 819	2 300	342 000	19 570		517 863	573 956	120 000
GEODETEC	8 848	-	-	4 932		5 022	3 826	-
TP2D	41 262	134		40 579		16 775	24 486	-
EMPREINTE VERTE	16 632		16 632	7 711		4 244	12 387	-
URBARENO	9 390	16	-	18 376		9 390	-	-
URBAVENIR TPS	7 885	6	-	6 649		6 750	1 135	-
DYRUN	400 000		400 000	-		-	400 000	-
LEOPOLD	1 154 050		-	106 910		106 910	534 550	512 590
WAGRAM	4 101 815		-	451 416		451 416	2 257 078	1 393 321

Comptes consolidés au 31/12/2017

CYRBEN	501 734		-	38 683		38 683	193 417	269 634
URBACO	200 521	344	-	73 186		74 202	126 319	-
URBAVENIR CONSTRUCTION	10 941	3	-	18 332		10 941	-	-
URBAVENIR SOL. IMMOS	10 941	3	-	18 332		10 941	-	-
RSEN	94 858	311	-	27 628		28 789	66 069	-
ESPACE & AVENIR	173 911	961	168 201	31 294		100 408	73 503	-
INGEDIAG	149 046	71	59 500	56 410		62 811	86 235	-
THERAFI	1 548 108	19 386	-	251 892		253 582	1 031 947	262 578
ALLIANCE PERF	326 357	452	-	8 578		38 808	257 549	30 000
APITECH	224 421	998	187 930	32 349		190 478	33 943	-
GLYPHE & CO	2 805	6	-	2 564		2 327	478	-
LLA	1 274 215	1 763	420 000	45 785		143 996	692 752	437 467
R&O	96 786	43	100 000	3 214		19 453	77 333	
URBAVENIR BATIMENT	293 311	120	300 000	6 689		40 583	170 263	82 465
TOTAL GENERAL	39 768 771	45 193	3 362 263	7 014 953	-	6 794 254	24 078 702	8 895 853

Le capital restant dû par Foncima au 31/12/2017 s'élève à 5 739 952 €.

Ce capital restant dû se décompose en 4 742 879 € d'emprunts en CHF et 994 073 € d'emprunts en €.

Le taux de change au 31/12/2017 est de 1 € pour 1,1690 CHF, et le capital restant dû en CHF s'élève à 5 554 425,21 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	706 561	90 000	1 800 000		
Foncima	CHF	CIC	oct-06	sept-21	937 579	339 018		920 000		
Foncima	CHF	CIC	nov-06	oct-21	1 077 852	52 841	183 788	1 086 234		
Foncima	CHF	CIC	déc-06	nov-21	911 071	276 934		1 098 000		
Foncima	€	BPL	déc-06	nov-21	300 000	97 338		360 000		
Foncima	CHF	CIC	juil-07	juin-22	644 946	185 948		816 000		
Foncima	CHF	CIC	août-07	juil-22	358 512	82 822		428 400		
Foncima	CHF	CIC	oct-07	oct-22	431 958	133 548		523 419		
Foncima	CHF	CRCA	juil-07	juil-22	958 000	517 822	958 000		Mentor 958 000 € + Benoît Michaux 1 245 400 €	
Foncima	CHF	CIC	avr-08	mars-23	579 117	191 834		694 940		
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-22	1 067 000	460 061		910 000	Differential loyers Mentor + Benoît Michaux 259 250 €	
Foncima	CHF	BPL	févr-08	févr-22	1 037 000	473 364		950 000	Differential loyers Mentor + Benoît Michaux 266 750 €	
Foncima	CHF	CIC	févr-08	janv-22	548 510	171 177		658 212		
Foncima	CHF	CIC	oct-08	sept-22	1 061 704	388 048		1 061 704		
Foncima	€	BPL	déc-08	janv-21	1 100 000	497 558	65 000	1 035 000	Mentor 1 100 000 €	
Foncima	CHF	CRCA	déc-08	déc-22	1 200 000	620 925			Benoît Michaux 1 560 000 €	gage comptes titres pour 259 017 + nantissement 50 parts Leopold et 50 parts Wagram
Foncima	€	BPL	mai-09	mai-24	500 000	263 643		500 000	Mentor 500 000 €	
Foncima	CHF	CRCA	oct-09	oct-23	280 000	144 978		280 000	Benoît Michaux 364 000 €	
Foncima	€	CIC	avr-13	avr-23	200 000	111 259	200 000			
Foncima	€	CIC	mai-13	mai-23	43 000	24 276	43 000			
Partner inv	€	SG	juin-06	mai-21	840 000	196 000	90 000	750 000		
Partner inv	€	SG	mars-08	mars-23	117 883	51 038	17 750	100 133		
Partner inv	€	SG	mai-08	mai-23	87 000	38 872	12 000	104 400		
Partner inv	€	CIC	oct-06	sept-21	693 007	216 718		693 007		
Partner inv	€	CIC	juin-11	juin-23	290 000	149 450		290 000		
Partner inv	€	SG	nov-09	nov-22	153 500	67 130	186 800			

Partner inv	€	SG	déc-09	déc-22	559 634	260 060	616 000		Lettre intention Mentor	
Partner inv	€	BPL	mars-11	mars-23	780 000	385 173	20 000	760 000		
Partner inv	€	BPL	avr-11	avr-23	614 800	308 400	84 800	530 000		
Partner inv	€	CIC	févr-12	janv-23	140 000	73 684		168 000		
Partner inv	€	CE	oct-12	oct-23	209 000	119 364		209 000		
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	137 000	79 265		137 000		
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	185 000	107 037		185 000		
Partner inv	€	CE	févr-13	févr-24	250 000	151 697		250 000		
Partner inv	€	CE	août-13	août-24	180 000	117 102		180 000		
Partner inv	€	CRCA	janv-14	janv-28	955 000	737 080		1 146 000		
Partner inv	€	SG	janv-14	janv-22	132 000	76 787		158 400		
Partner inv	€	Kolb	févr-16	févr-31	337 000	302 134			Mentor 337 000 €	
Spartfin	€	CIC	déc-15	déc-22	4 800 000	3 428 570				Nantissement de premier rang de compte de titres Financiers sur les actions PF
Spartfin	€	CIC	déc-15	déc-17	2 110 000	1 758 333				
Spartfin	€	CA	déc-15	déc-22	4 800 000	3 428 570				
Spartfin	€	CA	déc-15	déc-17	2 110 000	1 758 333				
Foch 62	€	SG	déc-10	déc-22	220 000	103 818	52 669	167 331		
Foncy invt	€	CE	févr-12	févr-27	970 000	676 375		1 164 000	Mentor 181 000 €	cash deposit 30 000 €
Foncy invt	€	CIC	oct-12	sept-27	324 000	232 885		388 800		
Foncy invt	€	CIC	janv-13	déc-27	140 000	102 176		168 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	165 000	118 481		198 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-31	279 000	215 334		334 800		
Foncy invt	€	CIC	juil-13	juin-28	440 000	320 530		498 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	381 000	273 538		457 200		
Foncy invt	€	BPL	avr-13	mars-28	539 000	399 370	24 000	515 000		
Foncy invt	€	BPL	déc-13	déc-27	125 000	95 448		150 000	Benoit Michaux 123 750 €	
Foncy invt	€	BPL	sept-14	sept-29	310 000	256 765		372 000		
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-28	132 000	101 820	5 000	127 000		
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-26	310 000	237 617		310 000		
Foncy invt	€	CRCA	févr-14	févr-29	125 000	99 976		125 000	Benoit Michaux 162 500 €	
Foncy invt	€	CRCA	déc-17	déc-32	368 000	368 000		368 000		
Urbavenir	€	Kolb	avr-15	avr-20	27 200	13 778				
Urbavenir	€	CIC	oct-15	juin-20	25 000	15 303			Mentor 25 000 €	Nantissement de 10 actions Ingediag
Urbavenir	€	BPI	juil-16	juil-23	400 000	400 000				Retenue de 20 000 €, Fonds de garantie de renforcement , Assurance décès Metlife

Urbavenir	€	Kolb	sept-17	sept-22	192 000	182 738				Assurance décès
Urbavenir	€	BPI	jul-17	oct-24	150 000	150 000				Retenue de 7 500 €. Fond de garantie de renforcement
Urbavenir TP2D	€	CIC			450 000	450 000			Mentor 450 000 €	
Urbavenir TP2D	€	BPL	mars-16	mars-20	39 300	22 684			Socama	Assurance décès
Urbavenir	€	Cetelem	juin-16	juil-20	27 100	18 578				Assurance décès
Urbavenir	€	BPL	déc-14	mars-17	60 000	-			Urbavenir 30 000 €	
Urbavenir	€	Crédit Agricole	déc-17	déc-21	40 000	16 632				
Urbavenir	€	BPL	mai-15	juin-18	50 000	9 390			Urbavenir 25 000 €	Assurance décès
Urbavenir	€	BPL	nov-15	févr-19	20 000	7 885				
Leopold	€	CIF	2012	déc-23	567 500	294 723	47 500	520 000	Benoît Michaux 729 709 €	Nantissement des parts Delegation de loyer non publiée
Leopold	€	CA	2014	déc-29	343 000	287 802	343 000		Benoît Michaux 343 000 €	
Leopold	€	CIC	2014	déc-29	343 000	284 271	343 000		Benoît Michaux 120 000 €	
Leopold	€	BP	2014	déc-29	343 000	287 254	343 000		Mentor 343 000 €	
Wagram	€	CA	2002	nov-22	167 000	52 229	22 173	144 827	Benoît Michaux 167 000 €	
Wagram	€	CIC	2014	déc-29	2 018 000	1 626 550	2 018 000		Benoît Michaux 600 000 €	Nantissement compte bancaire rémunéré 300 000
Wagram	€	CA	2014	déc-29	1 410 000	1 153 362	1 410 000		Benoît Michaux 154 000 €	
Wagram	€	BP	2014	déc-29	800 000	652 197	800 000		Mentor 800 000 €	
Wagram	€	CIC	2014	juil-24	435 000	298 660	435 000			
Wagram	€	CIF	2002	déc-22	262 000	61 685	25 704	236 296	Benoît Michaux 262 000 €	Delegation de loyers
Wagram	€	BP	2003	févr-23	62 000	21 053	10 167	51 833		
Wagram	€	CIC	2012	oct-22	436 039	236 079	436 039			
Cyben	€	BP	2007	avr-27	205 000	115 706	45 000	160 000		
Cyben	€	BP	2011	janv-18	16 000	208			Benoît Michaux 19 200 €	
Cyben	€	CA	2014	déc-29	154 000	129 217	154 000		Benoît Michaux 154 000 €	
Cyben	€	CIC	2014	déc-29	154 000	127 632	154 000		Benoît Michaux 48 000 €	
Cyben	€	BP	2014	déc-29	154 000	128 971	154 000		Benoît Michaux 154 000 €	

Espace & avenir	€	Kolb	déc-15	déc-18	55 000	18 673	173 911			Assurance Sogecap + Nantissement fonds de commerce
Espace & avenir	€	Pretup	nov-17	oct-19	168 210	155 238				Assurance décès
Urbaco	€	Kolb	29/04/2015	29/04/2020	244 800	124 004			Mentor 244 800 €	Nantissement 3240 parts Espace & Avenir
Urbaco	€	CIC	13/10/2015	30/06/2020	125 000	76 516			Mentor 125 000 €	Nantissement 50 actions Ingediag
RSEN	€	BPL	03/04/2017	03/04/2021	150 000	76 270		150 000	Urbavenir 37 500 € + Socama	
RSEN	€	Cetelem	23/06/2016	05/07/2020	27 130	18 588				
Ingediag	€	BPL	29/07/2015	29/07/2020	120 000	63 720			Nicolas Forcadette 20 000 €	Assurance décès + Garantie BPI 60 000 € + Nantissement fonds de commerce 120 000 €
Ingediag	€	Crédit Agricole	29/04/2016	10/03/2019	60 000	25 518				
Ingediag	€	Crédit Agricole	15/12/2016	15/01/2019	13 000	7 067				
Ingediag	€	Crédit Agricole	06/03/2017	10/05/2022	59 500	52 741				
Mentor	€	CRCA	sept-16	sept-31	1 215 000	1 129 376	300 000	915 000	Benoît Michaux 789 750 €	
Mentor	€	BPI	sept-16	sept-31	2 835 000	2 626 857		2 835 000	Benoît Michaux 65 % de l'encours	
Mentor	€	BPI	déc-17	déc-24	1 000 000	1 000 000				Retenue de garantie 50 000 € + garantie de renforcement
Alliance Perf	€	BP	nov-13	22/2020	60 000	26 357				
Alliance Perf	€	BPI	mai-16	mai-23	300 000	300 000				
Therafi	€	CRCA	févr-16	févr-23	600 000	514 286			Mentor 600 000 €	Nantissement compte titre Alliance Perf
Therafi	€	CIC	févr-16	juin-23	600 000	514 286			Mentor 600 000 €	
Therafi	€	BP	mars-16	juin-23	600 000	519 536			Mentor 600 000 €	
Glyphe	€	BNP	oct-14	oct-18	7 000	1 525			Emmanuel BAIN 7 000 €	Assurance décès
Glyphe	€	BPI	août-14	juil-19	3 500	1 280				Garantie du Fonds National Création des PME et TPE
LLA	€	BPI	2016	août-22	300 000	285 000				
LLA	€	Kolb	2016	nov-28	300 000	286 767			Benoît Michaux 110 500 € SC Saint Louis 85 000 €	Nantissement

Comptes consolidés au 31/12/2017

LLA	€	BPL	2016	déc-28	300 000	288 669			Benoît Michaux 85 000 € SC Saint Louis 85 000 €	120 000 BPI + Nantissement
LLA	€	BPI	2017	oct-23	140 000	140 000				
LLA	€	Kolb	2017	oct-24	140 000	136 889				
LLA	€	BPL	2017	oct-24	140 000	136 889				
Api Tech	€	BP	2015	2020	80 000	51 662			Frederic Deprun 30 000 €	56 000 BPI + Nantissement fonds de commerce 80 000 €
Api Tech	€	Pretup	déc-17	nov-18	187 930	172 760				
Geodetec	€	BPL	sept-16	sept-19	15 000	8 848				
Urbavenir Construction	€	BP	jul-15	jul-18	50 000	10 941			Urbavenir 25 000 €	
Urbavenir Solutions Immobilières	€	BP	jul-15	jul-18	50 000	10 941			Urbavenir 25 000 €	
Urbavenir Bâtiment & Genie Civil	€	BTP Banque	oct-17	oct-24	300 000	293 311				
R&O	€	CIC			100 000	96 788			Mentor 100 000 €	Nantissement fonds de commerce 100 000 €
						39 368 772				

39 813 540

La différence comprend l'avance de la BPI de 400 000 € à Dyrup et de 1 254 € à Instinct Paysage, ainsi que les intérêts courus pour chaque société.

Comptes consolidés au 31/12/2017

Entité détentrice	Entité détenue	Valeur participation
MENTOR	MICHAUX CORBIN, COLLECTION SI PARTICULIERE, SDI, ADER	29 016
VIAEVISTA	YUPEEK	65 000
ESPACE&AVENIR	SCI	351
THERAFI	Frais acquisition Alliance Perf	13 865
GROUPE	PARTS BANQUES	16 286
TOTAL GENERAL		124 518

PROVISIONS : informations complémentaires

Provisions pour risques

Les provisions pour risques ont baissé au cours de l'exercice. Cinq sociétés sont contributrices : Alliance Perf, Credistor, Espace & Avenir, Partners Finances, et Saflor.

Chez Partners Finances, au 31 décembre 2017, eu égard à l'évaluation des conséquences financières de l'ensemble des litiges salariaux, le risque a été estimé à un montant global de 80 000 €. Il a donc été constaté une reprise de provision de 58 888 € 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.

Chez Espace & Avenir, la provision de 80 000 € correspond à des pertes à terminaison sur certains chantiers.

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 211 111 € qui correspondent aux travaux restant à réaliser sur les produits facturés.

Comptes consolidés au 31/12/2017

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/12/2017	Valeur nette 31/12/2016
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	362 903				362 903	250 861
En-cours de production de biens	16 284 130	84 101	15 568		16 215 597	13 905 083
En-cours de production de services		74 801	74 801			
Produits intermédiaires et finis	60 999				60 999	57 193
Marchandises	2 087 162	402 012	116 012		1 801 162	1 646 248
Avances et acomptes versés sur commandes	97 067				97 067	31 689
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	17 417 643	143 670	873		17 274 846	16 140 935
Actifs d'impôts différés	410 267				410 267	
Autres créances	5 692 026	700 000	700 000		5 692 026	5 879 013
Capital souscrit, appelé et non versé	1 500				1 500	
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	678 387	32 882	27 441		672 946	1 012 275
Actions propres		1	1			
Disponibilités	4 966 545				4 966 545	4 491 455
TOTAL	48 058 629	1 437 467	934 696		47 555 856	43 414 752

Comptes consolidés au 31/12/2017

Rubriques	Valeur brute	Provisions	Valeur nette 31/12/2017	Valeur nette 31/12/2016
Créances rattachées à des participations	769 600	-	769 600	444 600
SAFLOR	766 600		766 600	441 600
VIAEVISTA	3 000		3 000	3 000
Dépôt et cautionnement	476 970	-	476 970	357 680
MENTOR	50 000		50 000	2 631
ACQUYS	1 121		1 121	1 121
CREDISTOR	10 926		10 926	10 926
EPARGNE CONCEPT	4 359		4 359	129
HABITAT	-		-	-
VIAEVISTA	18 566		18 566	19 081
PARTNERS FINANCES	117 372		117 372	105 909
PARTNERS FINANCES Portugal	2 625		2 625	2 625
MICHAUX IMMOBILIER	363		363	363
NETIMARK	6 963		6 963	6 990
SAFLOR	-		-	3 030
URBAVENIR	33 808		33 808	24 080
INSTINCT PAYSAGE	2 280		2 280	1 080
TP2D	24 224		24 224	12 224
AME'EAU	1 200		1 200	1 200
EMPREINTE VERTE (ex Survenance)	1 200		1 200	-
URBAVENIR BATIMENT ET GENIE CIVIL	4 000		4 000	-
URBARENO	1 600		1 600	550
URBA2C	2 236		2 236	-
PARTNERS FINANCES Belgique	8 313		8 313	4 413
DYRUN (ex Cortex)	800		800	800
URBAVENIR MATERIAUX	600		600	-
COMET	3 750		3 750	-
PRETUP	1 300		1 300	-
URBAVENIR TPS	15 664		15 664	-
RSEN	18 550		18 550	8 550
ESPACE & AVENIR	116 857		116 857	128 722
INGEDIAG	2 380		2 380	2 380
ALLIANCE PERF	20 720		20 720	18 900
API TECH	10 193		10 193	6 977
GLYPHE & CO	250		250	250
TOTAL	1 246 570	-	1 246 570	802 280

Comptes consolidés au 31/12/2017

Détail de la trésorerie		31/12/2017	31/12/2016	Variation
Disponibilités	+	4 966 545	4 491 434	475 111
Valeurs mobilières de placement	+	672 946	1 012 276	- 339 330
Concours bancaires courants	-	1 771 814	268 674	1 503 140
TOTAL GENERAL		3 867 677	5 235 036	- 1 367 359

Comptes consolidés au 31/12/2017

Détail des crédits promoteurs	31/12/2017	31/12/2016	Variation
ACQUYS	-	113 508	- 113 508
PROFIXIA	-	2 701	- 2 701
SAFLOR	652 863	775 929	- 123 066
SOPAMES	-	212	- 212
URBAVENIR	424 437	904 823	- 480 386
GEODETEC	-	10 062	- 10 062
URBARENO	-	4 405	- 4 405
URBAVENIR TPS	-	2 347	- 2 347
VILLODIA	-	27 889	- 27 889
HALLERIA	2 602 191	644 281	1 957 910
URBACO	-	425	- 425
Urbavenir solution immo	-	3 955	- 3 955
RSEN	-	38 333	- 38 333
APITECH	-	68 467	- 68 467
URBA AMENAGEMENT	244 898	-	244 898
AXELIA	445 875	-	445 875
TOTAL GENERAL	4 370 264	2 597 337	1 772 927

Comptes consolidés au 31/12/2017

Effectif	31/12/2017	31/12/2016
MENTOR	8	6
HACCED	4	2
ACQUYS		
CREDISTOR	80	86
EPARGNE CONCEPT	4	4
FONCIMA	5	5
GESTIVE	3	3
HABITAT		1
INV ESTIM		
VIAEVISTA	15	13
PARTNERS FINANCES	244	216
PARTNERS FINANCES Portugal	21	22
MICHAUX IMMOBILIER	12	13
NETIMARK	12	8
PARTNER INVESTISSEMENT		
SPARTFIN		
PROMAGORA		
SAFLOR		
SOPAMES		
FOCH62		
FONCY INVESTISSEMENT		
URBAVENIR	9	6
GEODETEC	3	2
INSTINCT PAYSAGE	6	4
TP2D	18	11
AME'EAU	1	2
NOVELIA		
AXELIA		
EMPREINTE VERTE	9	
URBARENO	15	9
URBAVENIR TPS	9	7
PRET UP	3	
PARTNERS FINANCES Belgique	13	11
VILLODIA		
HALLERIA		
ESTUDIA		
SCCV VICTOR BASCH-MONTEA		
URBAFI		
MILLERIA		
DYRUN	3	5
LEOPOLD		
WAGRAM		
CYRBEN		
URBACO		
URBAVENIR CONSTRUCTION	3	2
URBAVENIR SOLUTIONS IMMOS	5	1
RSEN	9	6
ESPACE & AVENIR	25	14
INGEDIAG	12	14
THERAFI		
ALLIANCE PERF	21	13
APITECH	15	13
DEVISSIMA	2	2
AVANT APRES	2	
GLYPHE & CO	1	1
LLA	9	8
IMVALOR	7	
MEDIANE	6	
POLYHOME	7	
PREVIAS	1	
GLOBAL COURTAGE	2	
URBAVENIR SOLUTION FONCIERE	2	
AM2P CONSEILS	2	

Comptes consolidés au 31/12/2017

3CMO	1	
URBAVENIR MATERIAUX	2	
R&O	2	
URBAVENIR BATIMENT & GENIE CIV	7	
URBA2C	4	
TOTAL	644	510

CA consolidé par secteur

Activités	CA consolidé en €	CA consolidé en %	Sociétés concernées
Courtage en assurances	1 438 327	2%	Epargne concept
Intermédiation financière	44 456 001	52%	Credistor + Partners Finances + PF Portugal + PF Belgique + Prêt Up + Viaexa
Foncière	2 675 748	3%	Foncima + Partner Investissement + Foch 62 + Foncy investissement + Cyrben + Leopold + Wagram
Holding	427 252	1%	Mentor + Spartfin + Sopames + Therafi + Urbaco + Urbafi
Industrie	1 053 515	1%	Api Tech
Informatique	914 384	1%	Viaevista + Netimark + Devissima + Dyrun + Dyrun Telecom
Gestion locative	230 147	0%	Gestive
Urbanisme & Construction	29 645 219	35%	3CMO + Ameau + Acquys + AM2P Conseil + Archea + Avant Après + Axelia + Comet + Espace & Avenir + Estudia + Geodetec + Glyphe & Co + Halleria + Imanna + Ingediag + Instinct Paysage + Inv Estim + Milleria + Novelia + Paikka Consulting + Promagora + RSEN + Saflor + Apportys + SCCV Victor Bash + La Foncière Promagora + Empreinte Verte + TP2D + Urba2C + Urbareno + Urbavenir Amenagement + Urbavenir B & G C + Urbavenir Construction + Urbavenir Matériaux + Urbavenir Projets + Urbavenir Solution Immobilière + Urbavenir TPS + Urbavenir + Villodia + Thebaïde + R & O
Santé	2 440 174	3%	Alliance Perf
Tourisme	511 259	1%	LLA
Transaction immobilière	962 794	1%	Haced + Habitat + Michaux immobilier
Totaux	84 754 820	100%	

Comptes consolidés au 31/12/2017

Charges et produits financiers

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 31/12/2017

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges financières	31/12/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2016
%	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	11			34 731
	<i>Sous-total</i>	11			34 731
	Charges d'intérêts	1 033 262			853 659
	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	35			51 859
	Intérêts des autres dettes (dettes diverses)				
	Pertes sur créances liées à des participations				
	Autres charges financières	8			
	<i>Sous-total</i>	1 033 305			905 518
	Autres charges financières non détaillées				
	TOTAL	1 033 316			940 249

Nature des produits financiers	31/12/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2016
Produits de participations				10 267
Revenus des titres de participations				
Revenus sur autres formes de participations				
Revenus de créances rattachées à des participations				
<i>Sous-total</i>				10 267
Produits des autres immobilisations financières				
Revenus des titres immobilisés	93 212			125 370
Revenus des prêts				
Revenus des créances immobilisées				
<i>Sous-total</i>	93 212			125 370
Revenus des autres créances				
Revenus des créances commerciales				
Différence positive de change	499 156			
Revenus des valeurs mobilières de placement				
<i>Sous-total</i>	499 156			
Reprise sur provision pour risques				
Provisions pour risques et charges financières				
Provisions pour dépréciations des éléments financiers	27 439			
Valeurs mobilières de placement				
<i>Sous-total</i>	27 439			
Autres produits financiers non détaillés				
TOTAL	619 807			135 637

Comptes consolidés au 31/12/2017

Charges et produits exceptionnels

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 31/12/2017

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/12/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2016
%	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>	 161 496 161 496			
	Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif Malis provenant de clauses d'indexation Lots <i>Sous-total</i>	 491 382 585 168 1 076 550			252 842 753 631 1 006 473
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations Charges exceptionnelles diverses <i>Sous-total</i>				
	Dotations aux amortissements exceptionnels 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>				
	Autres charges exceptionnelles non détaillées TOTAL	 1 238 046			1 006 473

Nature des produits exceptionnels	31/12/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2016
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes Libéralités perçues Rentrées sur créances amorties Subventions d'équilibre Dégrevement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices) Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits sur exercices antérieurs <i>Sous-total</i>	 251 708 251 708			74 350
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Autres éléments d'actif corporels Autres éléments d'actif incorporels <i>Sous-total</i>				
Immobilisations financières Titres consolidées <i>Sous-total</i>	 793 939 793 939			968 219
Bonis provenant de clauses d'indexation Lots Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises Produits exceptionnels divers <i>Sous-total</i>				968 219
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 <i>Sous-total</i>	 61 760 61 760			15 912
Autres produits exceptionnels non détaillés TOTAL	 1 107 407			1 058 481

MENTOR

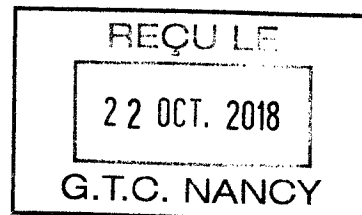
Société Par Actions Simplifiée au capital de 19 180 000.00 €

Siège social : 16 rue De Malzeville

54130 DOMMARTEMONT

419 415 617 RCS NANCY

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME
A L'ORIGINAL**



**I - RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017**

Mesdames, 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 2017 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.

En conséquence, vous trouverez ci-joints les comptes consolidés du groupe, arrêtés au 31 décembre 2017, 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	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Fonds commercial	389	389	0.00
Total des immobilisations incorporelles	389	389	0.00
Terrains	700 000	700 000	0.00
Constructions	3 258 422	2 981 396	9.29
Autres immobilisations corporelles	223 434	195 691	14.18
Immobilisations en cours	15 328	262 948	-94.17
Total des immobilisations corporelles	4 197 184	4 140 035	1.38
Autres participations	21 966 094	19 648 886	11.79
Autres immobilisations financières	50 000	2 631	NS
Total des immobilisations financières	22 016 094	19 651 516	12.03
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 213 666	23 791 940	10.18
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes sur commandes	212	127	67.09
Clients et comptes rattachés	500 846	433 851	15.44
Autres créances	21 270 424	19 587 876	8.59
Créances	21 771 269	20 021 727	8.74
Valeurs mobilières de placements	205 242	260 142	-21.10
Disponibilités	220 165	129 701	69.75
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	425 407	389 843	9.12
Charges constatées d'avance	6 262	6 021	4.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 203 151	20 417 719	8.74
TOTAL ACTIF	48 416 817	44 209 659	9.52
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	19 180 000	19 180 000	0.00
Réserve légale	353 771	340 033	4.04
Autres réserves	2 586 785	2 325 768	11.22
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364	0.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 029 893	274 755	NS
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	30 725 813	25 695 920	19.57
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques	700 000		100.00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	700 000		100.00
DETTES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	4 756 705	3 890 530	22.26
Emprunts et dettes financières diverses	1 187 502	1 157 615	2.58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 530	226 435	-25.57
Dettes fiscales et sociales	237 095	1 723 168	-86.24
Autres dettes	10 641 172	11 515 992	-7.60
TOTAL DETTES	16 991 004	18 513 739	-8.22
TOTAL PASSIF	48 416 817	44 209 659	9.52

A la clôture de l'exercice, notre société a dégagé un fonds de roulement net global d'une somme de 11 096 010 € en amélioration de 5 293 805 € par rapport à l'exercice précédent.

Les ressources financières de l'exercice se sont élevées à 8 275 813 € et correspondent à:

- La capacité d'autofinancement pour	6 021 802 €
- Des apports en comptes courants pour	1 145 845 €
- Des emprunts pour	1 105 535 €
- Des cessions d'immobilisations pour	2 630.64 €

Ces ressources ont permis le financement des emplois financiers de l'exercice s'élevant à 2 982 008 € et correspondant à:

- Des acquisitions d'immobilisations pour	2 743 705 €
- Des remboursements d'emprunts pour	238 303 €

On notera une augmentation des créances clients de 66 994 € par rapport à l'exercice précédent. Les créances clients ressortent à 500 846 €.

Les autres créances augmentent de 2 798 441 € par rapport à l'exercice antérieur pour s'élever à 21 205 335 €.

Les dettes fournisseurs enregistrent une légère baisse (-57 905 €) par rapport à l'exercice 2016. Elles s'établissent à 168 530 €.

Les dettes fiscales et sociales ressortent à 237 095 € soit un recul de 1 486 073 € par rapport à l'exercice précédent.

Les autres dettes s'affichent à 10 641 172 € contre 11 515 992 € pour l'exercice n-1.

Compte tenu de l'évolution de ces paramètres, notre trésorerie reste positive à hauteur de 430 365 € soit une légère amélioration par rapport à l'exercice précédent.

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	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	910 579	923 378	-1.39
Coût des achats et charges externes	728 184	545 815	33.41
VALEUR AJOUTEE	182 395	377 563	-51.69
Impôts, taxes et versements assimilés	92 616	102 524	-9.66
Charges de personnel	706 417	645 311	9.47
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-616 637	-370 271	-66.54
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	251 174	210 844	19.13
Dotations aux amortissements et provisions	801 556	32 657	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 167 019	-192 084	-507.56
Résultat financier	6 114 037	387 428	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	4 947 018	195 343	NS
Résultat exceptionnel	-45 682	-3 875	-1078.99
Impôt sur les bénéfices	-128 558	-83 286	-54.36
RESULTAT NET COMPTABLE	5 029 893	274 755	NS

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

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 910 579 € contre 923 378 € pour l'exercice précédent, soit une diminution de 1.39 %. Le chiffre d'affaires se compose :

- Des loyers à hauteur de 271 080 €
- Des prestations de services fournies aux sociétés filiales pour 639 499 €.

Le poste « autres achats et charges externes » ressort à 728 184 € et enregistre une augmentation de 33.41% (+182 369 €) par rapport à l'exercice précédent.

Les évolutions les plus significatives portent sur les éléments suivants :

- Petit outillage +42 910 €
- Location de matériel de transports +25 000 €
- Personnel extérieur -16 792 €
- Honoraires +72 978 €
- Déplacements +27 985 €
- Affranchissements +30 040 €

Les impôts et taxes divers dus par la société ressortent à 92 616 € soit une diminution de 9.66% par rapport à l'exercice précédent.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 645 311 € à 706 417 €, soit une progression de 9.47 %.

Des refacturations de charges ont été comptabilisées pour un montant de 251 174 € soit une augmentation de 19.13% par rapport à l'exercice 2016.

Des dotations aux amortissements ont été enregistrées pour 101 556 €.

Une provision pour risques et charges d'exploitation a été inscrite pour 700 000 € et concerne la société DYRUN.

Le résultat d'exploitation ressort à -1 167 019 € contre -192 084 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier, d'un montant de 6 114 037 €, contre 387 428 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 4 947 018 €, contre 195 343 € au 31 décembre 2016. Le résultat financier comprend notamment des produits des titres de participation pour 6 227 082 € ainsi qu'une dépréciation des titres DYRUN pour 300 000 €.

Compte de la dissolution de la société FORMAVISTA, une dépréciation des titres de cette société a été comptabilisée pour 1 500 € et le compte courant de la société MENTOR associée a été abandonné pour 5 746 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -45 682 €, contre -3 875 € 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 128 558 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 5 029 893 €.

Ce résultat se trouve en progression de 1730.69 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 274 755 €.

Informations relatives aux délais de paiements des fournisseurs et des clients

Nous vous présentons ci-après les factures reçues et émises non réglées à la clôture de l'exercice dont le terme est échu (C.Com. Art. L. 441-1-1 et D. 441-4) pour le dernier exercice.

Article D.441 I-2°: factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	31 à 90	91 et plus	total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
nombre de facture concernées		ne pas renseigner				
montant total HT en € des factures concernées					163 416,72 €	
pourcentage du montant total des achats de l'exercice	ne pas renseigner					
pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice					18%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
nombre de factures exclues						
montant total des factures exclues						
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuels ou délai légal - article L.411-6 ou L.443-1 du Code de Commerce)						
délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	30 jours					

Pour l'exercice précédent, nous vous rappelons que la ventilation des dettes fournisseurs est la suivante :

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 €

Quant aux factures reçues par la société, nous vous précisons que les sommes inscrites au bilan 2017 sont non échues.

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.

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.

Prêts inter-entreprises

Nous vous informons que la société MENTOR n'a consenti aucun prêt à des sociétés avec lesquelles elle entretient des liens économiques.

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

Le 26 février 2017, la Société MENTOR a pris une participation de 25 000 € dans le capital social de la Société ADER INVESTISSEMENT.

Le 28 juillet 2017, la Société MENTOR a souscrit au capital de la SAS DYANORYS hauteur de 10 000 € soit 50%.

Activité du 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.

Au titre de l'exercice 2017, les réunions du comité stratégique ont porté sur :

DATE	OBJET
09/01/2017	pôles finance et assurance
10/04/2017	pôles finance, assurance, construction-travaux publics-aménagement foncier, pôles médical et immobilier
22/09/2017	pôles finance, assurance, construction-travaux publics-aménagement foncier, média
25/09/2017	Pôles immobilier – médical - internet
13/10/2017	Pôles assurance – immobilier – FORMAVISTA
10/11/2017	Sociétés ENTEPIERRE – SPARTFIN – PROMAGORA-URBACO

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 5 029 893.28 €, que nous vous proposons d'affecter 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 ».

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 64 476 €, 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.

Comptes consolidés

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 2017, 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.

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 2017.

Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes

Les mandats de la société ERNST ET YOUNG ET AUTRES, commissaire aux comptes titulaire et de la Société AUDITEX, commissaire aux comptes suppléant, arrivant à expiration lors de la présente assemblée, nous vous proposons, conformément aux dispositions de l'article L.823-1 alinéa 2 du Code de Commerce, de renouveler la Société ERNST ET YOUNG et AUTRES dans ses fonctions pour une nouvelle période de six (6) exercices, soit jusqu'à l'assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos en 2023.

Fixation de la rémunération du président

Nous vous proposons de confirmer 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 2018.

Aussi, nous vous proposons de confirmer :

- ladite rémunération à la somme de 11 000 € (onze mille euros) à compter de janvier 2018,
- 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,
- 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.

En conséquence, vous trouverez ci-joints les comptes consolidés du groupe, arrêtés au 31 décembre 2017, 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

Les états financiers consolidés ont été établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France (règlement 99.02 du C.R.C. et règlement ANC 2016-08). Il est fait application des règlements CRC 2004-06 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.

Au 1er janvier 2017, le nouveau règlement 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est entré en vigueur. Au vu des transactions réalisées sur l'exercice, l'application de ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur les comptes consolidés. L'application de ce nouveau règlement n'aurait pas non plus eu d'impact significatif sur les comptes au 31 décembre 2016.

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 :

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/12/2017	31/12/2016
Ecart d'acquisition I	14 321 433	1 997 416	12 324 017	12 318 530
Capital souscrit non appelé II	1 524		1 524	10 024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	818 227	101 498	716 729	637 515
Concessions, brevets, droits similaires	2 599 459	928 258	1 671 201	1 831 693
Fonds commercial	246 228	18 667	227 561	28 541
Autres immobilisations incorporelles	521 627	243 956	277 671	206 408
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 174 641	121 970	6 052 671	5 669 633
Constructions	32 265 338	7 196 439	25 068 899	24 136 906
Installations techniques, matériel, outillage	979 073	474 019	505 054	436 539
Autres immobilisations corporelles	6 155 270	3 874 614	2 280 656	1 483 902
Immobilisations en cours	1 593 088		1 593 088	1 550 322
Avances et acomptes	23 143		23 143	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	124 510		124 510	610 036
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence	1 066 259		1 066 259	698 048
Créances rattachées à des participations	769 600		769 600	444 600
Autres titres immobilisés	36 762		36 762	35 524
Prêts	1 766		1 766	107 549
Autres immobilisations financières	476 970		476 970	357 681
TOTAL III	53 851 961	12 959 421	40 892 540	38 234 897
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	362 903		362 903	250 861
En-cours de production de biens	16 284 130	68 533	16 215 597	13 905 083
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	60 999		60 999	57 193
Marchandises	2 087 162	286 000	1 801 162	1 646 248
Avances et acomptes versés sur commandes	97 067		97 067	31 689
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	17 417 643	142 797	17 274 846	16 140 935
Actifs d'impôts différés	410 267		410 267	
Autres créances	5 692 026		5 692 026	5 879 013
Capital souscrit, appelé et non versé	1 500		1 500	
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	678 387	5 441	672 946	1 012 275
Actions propres				
Disponibilités	4 966 545		4 966 545	4 491 455
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	791 381		791 381	508 339
Liaison entité de gestion				
Liaison Titres				
Liaison Bilan				-7
TOTAL IV	48 850 010	502 771	48 347 239	43 923 084
Charges à répartir sur plusieurs exercices V				
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII	2		2	3
TOTAL GENERAL (I à VIII)	117 024 930	15 459 608	101 565 322	94 486 538

PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
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	353 771	340 033
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 586 785	2 325 768
Réserve du groupe	-2 116 048	-7 835 614
Ecarts de conversion groupe		
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364
RESULTAT GROUPE	6 460 736	5 829 073
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	30 040 608	23 414 624
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	-1 237 460	-722 323
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	-91 112	210 236
TOTAL II	-1 328 572	-512 087
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	343 274	353 281
Provisions pour charges	627 647	1 053 975
Provisions pour passif d'impôt différé		758 984
TOTAL IV	970 921	2 166 240
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 813 540	42 992 794
Concours bancaires courants	6 142 078	2 866 011
Emprunts en crédit bail	2 100 000	
Emprunts et dettes financières divers	1 028 158	1 687 997
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 558	3 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 605 764	7 936 905
Dettes fiscales et sociales	10 019 402	10 822 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 976 703	1 980 692
Autres dettes	748 971	751 054
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	418 199	377 070
TOTAL V	71 882 373	69 417 758
Ecarts de conversion passif	VI	
Ecart arrondi passif	VII	3
TOTAL GENERAL (I à VII)	101 565 322	94 486 538

Compte de résultat Consolidé

En EUR	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	2 163 494	4 867 241
Production vendue	82 591 326	56 130 084
Chiffre d'affaires	84 754 820	60 997 325
Production stockée	2 878 352	7 606 208
Subventions d'exploitation	170 378	4 147
Reprises sur provisions	1 539 870	777 210
Autres produits	32 888	132 180
Produits d'exploitation	4 621 488	8 519 745
Achats et variations de stocks	8 751 197	4 390 599
Autres achats et charges externes	36 593 408	25 468 177
Impôts et taxes	3 631 833	3 254 306
Charges de personnel	28 580 448	23 014 880
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 064 100	1 767 650
Dotations aux provisions pour risques et charges	221 464	814 665
Autres provisions et charges d'exploitation	118 975	539 713
Charges d'exploitation	79 961 425	59 249 990
Résultat d'exploitation	9 414 883	10 267 080
Produits financiers	619 807	135 637
Charges financières	1 033 316	940 249
Résultat financier	-413 509	-804 612
Résultat courant avant impôt	9 001 374	9 462 468
Produits exceptionnels	1 107 407	1 058 481
Charges exceptionnelles	1 238 046	1 006 473
Résultat exceptionnel	-130 639	52 008
Impôt sur le résultat	2 705 200	3 453 852
Résultat des sociétés intégrées	6 165 535	6 060 624
Résultat des sociétés mises en équivalence	204 089	22 927
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		44 245
Liaisons résultat		-3
Résultat d'ensemble consolidé	6 369 624	6 039 309
Résultat groupe	6 460 738	5 829 073
Résultat hors-groupe	-91 112	210 236
Résultat par action	0,33685	0,30391
Résultat dilué par action	0,33685	0,30391

Situation et activité du groupe au cours de l'exercice

Le chiffre d'affaires consolidé s'élève à 84 754 820 € contre 60 997 325 € pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation consolidé ressort à 9 414 883 € contre 10 267 080 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier consolidé s'élève à – 413 509 € contre – 804 612 € pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 9 001 374 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -130 639 € contre 52 008 € pour l'exercice précédent.

Au regard du résultat de l'exercice, l'impôt sur les sociétés se solde par une charge de 2 705 200 €.

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 6 369 624 €.

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 2017:

MENTOR

Le 28 juillet 2017, la SAS Dyanorys est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 20 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

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. Suite à ces deux augmentations, la répartition, en pourcentage, de détention, ainsi que la méthode de consolidation sont restées identiques.

Le 26 février 2017, Mentor a investi à hauteur de 25 000 € dans le capital social d'Ader Investissement, société hors périmètre. Cette société est non consolidée.

3CMO

Néant.

ACQUYS

Néant.

ALLIANCE PERF

Néant.

AM2P Conseils

Néant.

AM'EAU

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Am'eau a été augmenté de 13 500 € pour le porter à 15 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 150 parts sociales existantes.

AMIAN'TAIR

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

AMOFIA

Néant.

API TECH

Néant.

APPORTYS

Le 20 novembre 2017, Florent BOURGAUX cède la totalité de ses actions de la société Apportys à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 80 % d'Apportys, tandis qu'Urbavenir en détient 20 %. Apportys reste intégrée globalement.

ARCHEA

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

AVANT APRES

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société Avant Après a été augmenté de 3 500 € pour le porter à 5 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 60 parts sociales existantes.

AXELIA

Néant.

CHEVRE HAIE

La société n'était pas consolidée par le passé. Elle est mise en équivalence pour la première fois sur cet exercice 2017. Son capital social est détenu à 50 % par Saflor. La mise en équivalence est effectuée à hauteur de 25.50 %.

COLLECTION SI PARTICULIERE

Néant.

COMET

Le 31 décembre 2017, Alex PAMPEL cède la totalité de ses actions de la société Comet à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 75 % de Comet, tandis qu'Urbavenir en détient 15 %. Comet reste intégrée globalement.

CONSEILTING

Néant.

CREDISTOR

Néant.

CYRBEN

Néant.

DEVISSIMA

Néant.

DYANORYS

Le 28 juillet 2017, la SAS Dyanorys est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 20 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

DYRUN

Néant.

DYRUN TELECOM

La devise est la couronne tchèque.

EMPREINTE VERTE (EX SURVENANCE)

En mai 2017, la société Survenance a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Empreinte Verte.

Le 31 décembre 2017, Malgorzata PYCIOR cède la totalité de ses actions de la société Empreinte Verte à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 64 % d'Empreinte Verte, tandis qu'Urbavenir en détient 11 %, et le reste est détenu à 25 % par des tiers. Empreinte Verte resté intégrée globalement.

ENTREPIERRE

Néant.

EPARGNE CONCEPT

Néant.

ESPACE & AVENIR

Le 27 juin 2017, la SCI Bellevue, anciennement détenue à hauteur de 25% par la SAS Espace & Avenir, a été radiée du RCS de Nancy. La SCI n'est donc plus consolidée.

ESTUDIA

Néant.

FOCH 62

Néant.

FONCIMA

Néant.

FONCY INVESTISSEMENT

Néant.

FORMAVISTA

Néant.

GEODETEC

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Geodetec a été augmenté de 23 500 € pour le porter à 25 000 €, par incorporation, de 20 000 € prélevé sur les autres réserves, et de 3 500€ prélevé sur le résultat du 31/12/2016. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 1 500 parts sociales existantes.

GESTIVE

Néant.

GLOBAL COURTAGE

Néant.

GLYPHE & CO

Néant.

GROUPASSUR

Néant.

HABITAT

La société est en phase de liquidation.

HACCED

Néant.

HALLERIA

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

IMANNA

Néant.

IMVALOR

Néant.

INGEDIAG

Néant.

INSTINCT PAYSAGE

Le 07 juillet 2017, le capital social de la société Instinct Paysage a été augmenté de 28 500 € pour le porter à 30 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 100 parts sociales existantes.

INV ESTIM

Néant.

LEOPOLD

Néant.

LLA

Néant.

LOCAVENIR

Néant.

M2.I

Néant.

MEDIANE

Néant.

MICHAUX IMMOBILIER

Néant.

MILLERIA

Néant.

MUOMINA

Néant.

NETIMARK

Néant.

NOVELIA

Néant.

PAIKKA CONSULTING

Le 22 décembre 2017, Stéphane BRAGE, un tiers hors du groupe, cède la totalité de ses actions de la société Paikka Consulting à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Paikka Consulting, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %. Paikka Consulting reste intégrée globalement.

PARTNER INVESTISSEMENT

Néant.

PARTNERS FINANCES

Néant.

PARTNERS FINANCES BELGIQUE

Néant.

PARTNERS FINANCES PORTUGAL

Néant.

POLYHOME

Néant.

PRET UP

Le 31 décembre 2017, le capital social de la SAS Prêt Up a été augmenté de 8 334 €, par émission de 8 334 actions au prix de 2,5 € par action, soit 1 € de valeur nominale et 1,5 € de prime. Le capital passe donc de 200 000 € à 208 334 €. Cette augmentation a lieu au profit d'un tiers. La société reste intégrée globalement.

PREVIAS

Néant.

PROMAGORA

Le 18 mai 2017, Vision, une société hors du groupe, cède la totalité de ses parts de la société Archea, à Promagora et à Halleria. Suite à cette opération, Promagora détient désormais 99 % d'Archea, tandis qu'Halleria en détient 1 %. Archea reste intégrée globalement.

R&O

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

RSEN

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société RSEN a été augmenté de 50 000 € pour le porter à 65 000 €, par incorporation de pareil somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 15 000 parts sociales existantes.

SAFLOR

Néant.

SANSONNIA

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

SCCV VICTOR BASH-MONTEA

Néant.

SCI BELLEVUE

Le 27 juin 2017, la SCI Bellevue, anciennement détenue à hauteur de 25% par la SAS Espace & Avenir, a été radiée du RCS de Nancy. La SCI n'est donc plus consolidée.

SCI CLOS DE LA TUILERIE

Néant.

SCI DEF

Néant.

SCI LES PORTES DE L'EMBANIE

Néant.

SMARKIZ

Le 06 octobre 2017, la SAS Smarkiz est créée. Le capital social de 6 000 €, constitué de 60 actions de 100 €, est détenu à 50 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

SNC LA FONCIERE PROMAGORA

Néant.

SOPAMES

Néant.

SPARTFIN (EX PROFIXIA)

En septembre 2017, la société Profixia a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Spartfin.

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. Suite à ces deux augmentations, la répartition, en pourcentage, de détention, ainsi que la méthode de consolidation sont restées identiques.

Le 31 décembre 2017, le capital social de la SAS Prêt Up a été augmenté de 8 334 €, par émission de 8 334 actions au prix de 2,5 € par action, soit 1 € de valeur nominale et 1,5 € de prime. Le capital passe donc de 200 000 € à 208 334 €. Cette augmentation a lieu au profit d'un tiers. La société reste intégrée globalement.

THEBAÏDE

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

THERAFI

Néant.

TP2D

Le 10 juillet 2017, le capital social de la société TP2D a été augmenté de 68 500 € pour le porter à 70 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 100 parts sociales existantes.

URBA2C

Le 31 décembre 2017, Cédric STOETZER cède la totalité de ses actions de la société Urba2c à Urbaco. Suite à cette opération, Urbavenir détient désormais 50 % d'Urba2c, tandis qu'Urbaco en détient 10 %. Urba2c, qui était consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, est désormais consolidée selon la méthode d'intégration globale.

URBACO

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 2 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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 21 décembre 2017, la SAS Urbalux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 décembre 2017, Stéphane BRAGE, un tiers hors du groupe, cède la totalité de ses actions de la société Paikka Consulting à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Paikka Consulting, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %. Paikka Consulting reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Cédric STOETZER cède la totalité de ses actions de la société Urba2c à Urbaco. Suite à cette opération, Urbavenir détient désormais 50 % d'Urba2c, tandis qu'Urbaco en détient 10 %. Urba2c, qui était consolidée selon la méthode de la mise en équivalence, est désormais consolidée selon la méthode d'intégration globale.

Le 20 novembre 2017, Florent BOURGAUX cède la totalité de ses actions de la société Apportys à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 80 % d'Apportys, tandis qu'Urbavenir en détient 20 %. Apportys reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Alex PAMPEL cède la totalité de ses actions de la société Comet à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 75 % de Comet, tandis qu'Urbavenir en détient 15 %. Comet reste intégrée globalement.

Le 31 décembre 2017, Malgorzata PYCIOR cède la totalité de ses actions de la société Empreinte Verte à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 64 % d'Empreinte Verte, tandis qu'Urbavenir en détient 11 %, et le reste est détenu à 25 % par des tiers. Empreinte Verte reste intégrée globalement.

URBAFI

Néant.

URBALUX

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Urbalux Holding. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018. Société de droit luxembourgeois.

URBALUX HOLDING

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018. Société de droit luxembourgeois.

Le 21 décembre 2017, la SAS Urbalux est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Urbalux Holding. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

URBARENO

Néant.

URBAVENIR

Le 20 janvier 2017, la SAS R&O est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 60 % par Urbaco et 40 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 23 janvier 2017, la SAS Thebaïde est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 100 actions de 15 €, est détenu à 55 % par Urbaco, à 35 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 31 décembre 2017 Patrick SIMOES cède la totalité de ses actions de la société Thebaïde à Urbaco. Suite à cette opération, Urbaco détient désormais 90 % de Thebaïde, tandis qu'Urbavenir en détient 10 %.

Thebaïde est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2017.

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

Le 08 juin 2017, la SAS Amiant'Air est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 22 septembre 2017, la SCCV Sansonnia est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 actions de 10 €, est détenu à 90 % par Urbavenir et 10 % par Urbaco. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 02 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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 21 décembre 2017, la SAS Urbalux Holding est créée. Le capital social de 120 000 €, constitué de 30 000 actions ordinaires et 90 000 actions préférentielles, est détenu à 90 % par Urbaco et 10 % par Urbavenir. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Société de droit luxembourgeois. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 20 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir a été augmenté de 102 240 € pour le porter à 450 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 4 968 actions existantes.

URBAVENIR AMENAGEMENT

Néant.

URBAVENIR BATIMENT ET GENIE CIVIL

Le 26 janvier 2017, la SAS Urbavenir Bâtiment et Génie Civil est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 90 % par un tiers et 10 % par Urbavenir.

Le 2 octobre 2017, Sébastien DUDOIT cède 5 500 de ses actions de la société Urbavenir Bâtiment et Génie civil à Urbaco. Suite à cette opération Urbaco détient désormais 55 % d'Urbavenir Bâtiment & Génie civil, tandis que Sébastien DUDOIT en détient 35 % et Urbavenir 10 %.

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.

En 2017, la société a acquis un fonds de commerce pour 199 K €.

URBAVENIR CONSTRUCTION

Le 27 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir Construction a été augmenté de 62 000 € pour le porter à 67 000 €, par incorporation de pareille somme, prélevée sur le report à nouveau. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 500 actions existantes.

URBAVENIR DEVELOPPEMENT

Le 09 mars 2017, la SAS Urbavenir Développement est créée. Le capital social de 1 500 €, constitué de 1 500 actions de 1 €, est détenu à 55 % par Urbaco, 35 % par un tiers 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 31/12/2018.

URBAVENIR MATERIAUX

Néant.

URBAVENIR PROJETS

Néant.

URBAVENIR SOLUTION FONCIERE (EX EVE IMMO)

En juin 2017, la société Eve Immo a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Solution Foncière.

URBAVENIR SOLUTIONS IMMOBILIERES

Néant.

URBAVENIR TPS

Le 20 juillet 2017, le capital social de la société Urbavenir TPS a été augmenté de 48 370 € pour le porter à 58 370 €, par incorporation de pareille somme, prélevé sur les autres réserves. Cette augmentation de capital est effectuée par élévation de la valeur nominale des 1 000 actions existantes.

VIAEMEDIA

Néant.

VIAENDA

Le 01 septembre 2017, la SAS Viaenda est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 actions de 100 €, est détenu à 75 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

VIAEVISTA

Le 01 septembre 2017, la SAS Viaenda est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 actions de 100 €, est détenu à 75 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 06 octobre 2017, la SAS Smarkiz est créée. Le capital social de 6 000 €, constitué de 60 actions de 100 €, est détenu à 50 % par Viaevista. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

VIAEXA

Néant.

VILLODIA

Néant.

WAGRAM

Néant.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

En janvier 2018 :

- Création de la SAS STENTOR, filiale à 50 % de PARTNERS FINANCES et à 50 % de MENTOR. La Présidence est assurée par la société Mentor. Cette société intervient dans le recouvrement amiable de créances pour compte d'autrui, dans la gestion et le pilotage de recouvrement amiable ou judiciaire et exerce une activité de courtage en opérations de banque et en service de paiement.
- Création de PARTNERS FINANCES en Allemagne, filiale à 100% de PARTNERS FINANCES France.
- Création de la société URBALUX HOLDING, filiale à 10 % de URBAVENIR et 90% de URBACO. Cette société intervient dans le développement d'URBAVENIR au Luxembourg.
- Création de la société URBALUX, filiale à 100 % de URBALUX HOLDING.

En Février 2018 :

- Création de la SCCV MAGEA, filiale à 60% de PROMAGORA, 20% de URBAVENIR SOLUTIONS IMMOBILIERES et 20% de BEI CONCEPT. La gérance est assurée par MENTOR. Cette société intervient dans le portage d'une opération de promotion immobilière, constituée de 7 logements.

En Mars 2018:

- Entrée au capital de PROCESS FINANCE à hauteur de 20% par PARTNERS FINANCES. C'est un packageur en rachat de crédits situé à Marseille. Il vient compléter l'offre à des apporteurs d'affaires. Nous monterons prochainement au capital à hauteur de 50%. Cette opération permet pour le groupe PARTNERS FINANCES d'augmenter sa production annuelle et pour PROCESS FINANCE d'augmenter ses commissions perçues par nos banques partenaires.
- Entrée au capital de FAROS et ASSURAGENCY à hauteur de 66%. C'est une plateforme d'affiliation. Son métier consiste à fournir à des sociétés commerciales des demandes émanant de particuliers à 75% dans le monde de la finance et l'assurance. Cette société était déjà fournisseur de demandes de rachat de crédits pour PARTNERS FINANCES.

En Avril 2018 :

- Création de la SAS GESTIVE HOLDING au capital de 65000€, filiale à 50% de SAS MICHAUX IMMOBILIER. Cette société a été créée pour reprendre la SARL GESTIVE avec deux autres associés.

Activité du groupe en matière de recherche et développement

Des frais de recherches et développements propres à la société Dyrun 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 €.

Conclusion

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

Le président

II – RAPPORT DU PRÉSIDENT PORTANT PROPOSITION D'AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL RÉSERVÉE AUX SALARIÉS (ARTICLE L.225-129-6 ALINEA 2^{EME} DU CODE DE COMMERCE)

Nous vous avons réunis en assemblée générale extraordinaire en application des dispositions de la réponse ministérielle du 20 mars 2004 n°20179 qui prévoient l'application au Sociétés par Actions Simplifiées des dispositions de l'article L.225-129-6 du Code de Commerce et plus particulièrement des dispositions de l'alinéa 2^{ème} de ce même article qui prévoit la convocation, tous les trois ans, d'une assemblée générale extraordinaire appelée à *"se prononcer sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital effectuée dans les conditions prévues à l'article L.3332-18 du Code du Travail si, au vu du rapport présenté à l'assemblée générale par le conseil d'administration ou le directoire en application de l'article L.225-102, les actions détenues par le personnel de la société et des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L.225-180 du Code de Commerce représentent moins de 3% du capital."*

Nous vous rappelons qu'une précédente assemblée générale extraordinaire s'est tenue le 29 juin 2013 pour répondre aux exigences de ladite loi suite à son entrée en vigueur et qu'une augmentation de capital social est intervenue le 17 décembre 2015 portant le délai de consultation à 5 ans.

Les actionnaires ont décidé de ne pas adopter le projet de résolutions d'ouverture du capital social aux salariés.

Nous profitons de la réunion de l'assemblée annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ce même jour, pour soumettre à votre approbation un nouveau projet de résolutions tendant à réaliser une augmentation de capital au profit des salariés.

Dans ce sens, nous vous proposons :

- de décider la mise en place d'un plan d'épargne d'entreprise aux conditions prévues aux articles L.3332-1 à 3332.18 du code du travail,

- de décider le principe d'une augmentation du capital social en numéraire, d'un montant maximum 3% du capital qui sera réservée aux salariés adhérent audit plan d'épargne d'entreprise et réalisée conformément aux dispositions de l'article L.3332.18 du code du travail,
- de renoncer expressément au droit préférentiel de souscription des actionnaires,
- de déléguer tous pouvoirs à votre président pour réaliser matériellement cette augmentation de capital.

L'augmentation de capital qui vous est proposée serait d'un montant maximum de 3% du capital social soit 575 400 € et serait réalisée par émission de 575 400 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1€.

Ainsi, le capital social serait porté à un montant maximum de 19 755 400 €.

Conclusion

Nous espérons que les propositions qui précèdent recevront votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions correspondantes.

Le Président