

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 13/09/2019 sous le numéro de dépôt 7241

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 / 2019-B-7241

Le greffier du tribunal de commerce de Nancy certifie qu'il a reçu le 09/09/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

Concernant la société

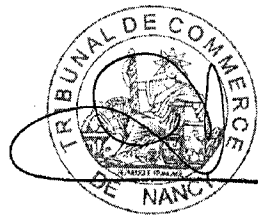
MENTOR
Société par actions simplifiée
16 rue de Malzéville
54130 Dommartemont

Le dépôt consolidé a été enregistré sous le numéro 2019-B-7241 le 13/09/2019

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

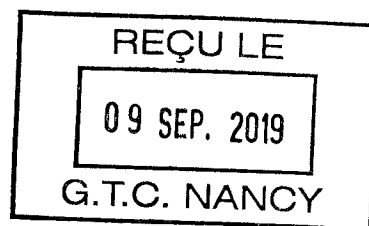
Fait à NANCY le 13/09/2019,

LE GREFFIER ASSOCIE



THIERRY BAILLET

ERNST & YOUNG et Autres



Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

THIERRY BAILLET
3, rue de Turique
BP 50350
54006 Nancy

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Nancy

ERNST & YOUNG et Autres
Tour Europe
20, place des Halles
BP 80004
67081 Strasbourg cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2018

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 2018, 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 2018 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 et méthodes d'évaluation - Méthode comptable applicable en matière de prise en compte du chiffre d'affaires sur les activités de promotion immobilière » de l'annexe aux comptes consolidés qui expose l'incidence des changements d'estimation au compte de résultat et de présentation au bilan des opérations à l'avancement d'Urbavenir Maisons Individuelles (UMI).

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 présentées dans les notes « Respect du principe d'homogénéité des méthodes » et « Modalités de traitement de l'écart de première consolidation » de l'annexe aux comptes consolidés. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons apprécié le caractère raisonnable des hypothèses retenues et les évaluations qui en résultent.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires 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 :

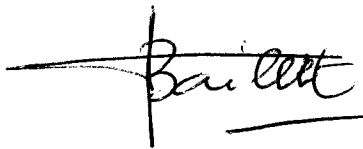
- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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.

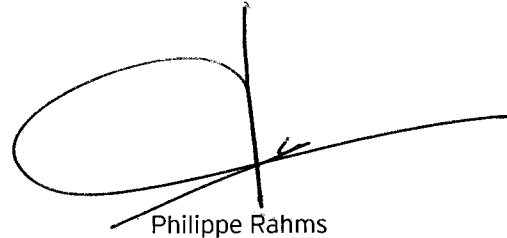
Nancy et Strasbourg, le 28 juin 2019

Les Commissaires aux Comptes

Thierry BAILLET



ERNST & YOUNG et Autres



Philippe Rahms

Comptes consolidés au 31/12/2018

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	31/12/2018	31/12/2017
Ecart d'acquisition I	24 421 515	2 636 929	21 784 586	12 324 017
Capital souscrit non appelé II	1 524		1 524	1 524
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 258 640	954 090	304 550	716 729
Concessions, brevets, droits similaires	3 056 378	1 539 005	1 517 373	1 671 201
Fonds commercial	628 778	20 000	608 778	227 561
Autres immobilisations incorporelles	349 238	275 145	74 093	277 671
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 900 133	134 545	5 765 588	6 052 671
Constructions	32 485 189	7 819 513	24 665 676	25 068 899
Installations techniques, matériel, outillage	1 388 337	752 554	635 783	505 054
Autres immobilisations corporelles	7 297 400	4 533 024	2 764 376	2 280 656
Immobilisations en cours	1 049 290		1 049 290	1 593 088
Avances et acomptes				23 143
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	115 097		115 097	124 510
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence	1 132 257		1 132 257	1 066 259
Créances rattachées à des participations	504 385		504 385	769 600
Autres titres immobilisés	37 809		37 809	36 762
Prêts	3 000		3 000	1 766
Autres immobilisations financières	748 025		748 025	476 970
TOTAL III	55 953 956	16 027 876	39 926 080	40 892 540
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	489 597	121 464	368 133	362 903
En-cours de production de biens	13 657 394	54 026	13 603 368	16 215 597
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	77 960	77 960		60 999
Marchandises	2 208 232	286 000	1 922 232	1 801 162
Avances et acomptes versés sur commandes	92 075		92 075	97 067
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	24 382 611	171 862	24 210 749	17 274 846
Actifs d'impôts différés				410 267
Autres créances	8 934 202	40 212	8 893 990	5 692 026
Capital souscrit, appelé et non versé	2 500		2 500	1 500
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	382 458	17 005	365 453	672 946
Actions propres				
Disponibilités	7 023 316		7 023 316	4 966 545
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	631 953		631 953	791 381
Liaison entité de gestion				
Liaison Titres				
Liaison Bilan				
TOTAL IV	57 882 298	768 529	57 113 769	48 347 239
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	2
TOTAL GENERAL (I à VIII)	138 259 295	19 433 334	118 825 961	101 565 322

Comptes consolidés au 31/12/2018

PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
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	605 265	353 771
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 083 118	2 586 785
Réserve du groupe	-959 145	-2 116 048
Ecart de conversion groupe		
Report à nouveau		3 575 364
RESULTAT GROUPE	-57 974	6 460 736
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	28 851 264	30 040 608
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	-1 865 194	-1 237 460
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	1 097 078	-91 112
TOTAL II	-768 116	-1 328 572
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	645 377	343 274
Provisions pour charges	917 343	627 647
Provisions pour passif d'impôt différé	1 088 122	
TOTAL IV	2 650 842	970 921
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	200 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 101 119	39 813 540
Concours bancaires courants	11 604 914	6 142 078
Emprunts en crédit bail	1 979 859	2 100 000
Emprunts et dettes financières divers	1 198 502	1 028 158
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 096	29 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 109 061	9 605 764
Dettes fiscales et sociales	12 214 847	10 019 402
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 809 721	1 976 703
Autres dettes	812 305	748 971
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	7 197	418 199
TOTAL V	88 092 621	71 882 373
Ecart de conversion passif	VI	
Ecart arrondi passif	VII	-8
TOTAL GENERAL (I à VII)	118 825 961	101 565 322

Comptes consolidés au 31/12/2018

En EUR	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	1 009 225	2 163 494
Production vendue	103 582 001	82 591 326
Chiffre d'affaires	104 591 226	84 754 820
Production stockée	-508 508	2 878 352
Subventions d'exploitation	45 558	170 378
Reprises sur provisions	926 141	1 539 870
Autres produits	64 593	32 888
Produits d'exploitation	527 784	4 621 488
Achats et variations de stocks	9 361 386	8 751 197
Autres achats et charges externes	43 969 623	36 593 408
Impôts et taxes	4 032 304	3 631 833
Charges de personnel	33 566 662	28 580 448
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 373 358	2 064 100
Dotations aux provisions pour risques et charges	772 084	221 464
Autres provisions et charges d'exploitation	290 734	118 975
Charges d'exploitation	94 366 151	79 961 425
Résultat d'exploitation	10 752 859	9 414 883
Produits financiers	91 487	619 807
Charges financières	1 793 969	1 033 316
Résultat financier	-1 702 482	-413 509
Résultat courant avant impôt	9 050 377	9 001 374
Produits exceptionnels	2 249 464	1 107 407
Charges exceptionnelles	5 370 328	1 238 046
Résultat exceptionnel	-3 120 864	-130 639
Impôt sur le résultat	4 341 357	2 705 200
Résultat des sociétés intégrées	1 588 156	6 165 535
Résultat des sociétés mises en équivalence	146 972	204 089
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	696 024	
Résultat d'ensemble consolidé	1 039 104	6 369 624
Résultat groupe	-57 974	6 931 679
Résultat hors-groupe	1 097 078	-562 055
Résultat par action	-0,00302	0,36140
Résultat dilué par action	-0,00302	0,36140

Tableau de flux de trésorerie : Consolidé

RUBRIQUES	31/12/2018	31/12/2017
Résultat net des sociétés intégrées	1 588 156	6 165 535
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	4 456 664	1 873 279
- Variation des impôts différés	1 501 224	-1 171 731
- Plus-values de cession	- 355 894	-174 586
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	7 190 150	6 692 497
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	209 413	55 322
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	- 909 839	-3 656 596
Flux net de trésorerie généré par l'activité	6 489 724	3 091 223
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisations	- 4 551 340	-3 470 530
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	2 183 280	1 015 906
Incidence des variations de périmètres	- 29 269 127	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 31 637 187	-2 454 624
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	- 857 430	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	- 375 117	-540 220
Flux de dividendes en intragroupe	2 572 046	
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	14 392 584	365 368
Variation des crédits promoteurs	1 004 545	1 772 927
Emissions d'emprunts	10 111 475	3 324 544
Variation des dettes financières diverses		
Remboursements d'emprunts	- 4 409 653	-6 926 577
Crédit fournisseur d'immobilisations		
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	22 438 450	-2 003 958
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	- 2 709 013	-1 367 359
Trésorerie d'ouverture (B)	3 867 677	5 235 036
Trésorerie de clôture (C)	1 158 664	3 867 677
Ecart (A - (C - B)	-	-

Comptes consolidés au 31/12/2018

	Capital	Réserves	Résultat	Total part groupe	Intérêts minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	19 180 000	(2 316 772)	6 039 306	23 414 624	(512 087)
Distributions de dividendes Affectation en réserves		6 039 306	(6 039 306)		
RESULTAT N-1			6 369 624	6 460 736	(91 112)
Variation de périmètre Autres variations		(280 598) (279 524)		(143 105) 308 353	(137 493) (587 880)
CAPITAUX PROPRES N-1	19 180 000	3 162 412	6 369 624	30 040 608	(1 328 572)
Distributions de dividendes Affectation en réserves		(857 430) 6 369 624	(6 369 624)	(857 430)	
RESULTAT N			1 039 104	(57 974)	1 097 078
Autres variations		(810 562)		(273 940)	(536 622)
CAPITAUX PROPRES N	19 180 000	7 864 044	1 039 104	28 851 264	(768 116)

Comptes consolidés au 31/12/2018

En EUR

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 039 104
Résultat des sociétés mises en équivalence	146 972
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	892 132
Impôt exigible comptabilisé	2 840 133
Impôt différé comptabilisé	1 501 223
Impôt réel	4 341 356
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	5 233 489
IMPOT THEORIQUE GROUPE (TAUX DE 33,33%)	1 744 381
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	2 596 975
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-113 403
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	-2 434 058
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	102 290
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-2 445 171
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-43 719
Déficit exercice non activé et utilisé	4 726 228
Résultat fiscal transféré ou attribué	19 904
Résultat sociétés transparente fiscalement	19 251
Autres bases	453 746
Résultat et corrections intégration fiscale	-133 264
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	5 042 146
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	2 596 975

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Faits marquants de l'exercice

Mentor

Le 02 janvier 2018, la SAS Stentor est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 2 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Mentor et à 50 % par Partners Finances. Le 13 mars 2018, Mentor cède ses actions à une société hors groupe. Stentor est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 02 mai 2018, la SAS Apismart Finance est créée. Le capital social de 100 000 €, constitué de 100 actions de 1 000 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 13 juillet 2018, le capital social de la société Dyrun a été réduit de 180 000 € pour le porter à 150 000 €, par apurement des pertes, puis il a été augmenté de 150 000 € pour le porter à 300 000 € par création de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 3 € au profit de Mentor, via une compensation de compte courant. Suite à cette opération la société Dyrun est détenue à 70 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Le 23 octobre 2018, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 7 376,04 € pour le porter à 1 560 000 €, par diminution de la valeur nominale des actions, puis il a été réduit de 836 305,86 € pour le porter à 723 694,14 € par rachat et annulation de 1 072 187 actions. Suite à cette opération la société Viaevista est détenue à 100 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Le 17 décembre 2018, la SAS Job Provider est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019. En 2018, la société Job Provider a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Harry Hope

Le 18 décembre 2018, Urbaco qui détenait 55 % du capital de Milleria, cède ses parts pour 25 % à Mentor et pour 25 % à une société hors groupe. Suite à cette opération, Milleria est détenue à 25 % par Mentor, à 25 % par une société hors groupe et à 5 % par Urbaco. La société était et reste intégrée globalement.

3CMO

Néant.

Acquys

Néant.

Alliance Perf

Néant.

AM2P Conseils

Néant.

Am Eau

Néant.

Amiant'Air

Néant.

Amofia

Néant.

Apismart 54

Le 12 septembre 2018, la SAS Apismart 54 est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 60 % par Apismart Finance et à 40% par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Apismart Finance

Le 02 mai 2018, la SAS Apismart Finance est créée. Le capital social de 100 000 €, constitué de 100 actions de 1 000 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 12 septembre 2018, la SAS Apismart 54 est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 60 % par Apismart Finance et à 40% par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Apismart Manufacture

Le 16 novembre 2018, la SARL Apismart Manufacture, société polonaise, est créée. Le capital social de 90 000 PLN, constitué de 90 parts sociales de 1 000 PLN, est détenu à 100 % par Apitech. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Apitech

Le 16 novembre 2018, la SARL Apismart Manufacture, société polonaise, est créée. Le capital social de 90 000 PLN, constitué de 90 parts sociales de 1 000 PLN, est détenu à 100 % par Apitech. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Apportys

Néant.

Archea

Néant.

Assuragency

Le 20 mars 2018, Spartleads acquiert 66,10 % du capital de la SAS Faros soit 1 983 000 actions sur un total de 3 000 000 actions. Les actions restantes, détenues par des personnes physiques, ont été apportées en nature au capital de Spartleads qui détient ainsi 100 % de Faros qui elle-même détenait déjà 100 % d'Assuragency. Faros et Assuragency sont consolidées selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant pour chacune de 62,53 %.

Axamiente

Le 03 septembre 2018, la SAS Axamiente est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 51 % par Urbaco et à 49 % par deux sociétés hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 25,50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Axélia

Néant.

CES

Le 13 novembre 2018, la SAS CES est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Spartfin et à 50 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Chèvre Haie

Néant.

CLP (Ex Groupassur)

Le 10 décembre 2018, les sociétés Groupassur et CLP fusionnent dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital de CLP était déjà détenu par Groupassur. Groupassur était et reste mise en équivalence.

En décembre 2018, la société Groupassur a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de CLP

Collection si particulière

Néant.

Comet

Néant.

Conseilting

Néant.

Credistor

Néant.

Cyrben

Néant.

Devissima

Néant.

Dyanorys

Néant.

Dyrun

Le 13 juillet 2018, le capital social de la société Dyrun a été réduit de 180 000 € pour le porter à 150 000 €, par apurement des pertes, puis il a été augmenté de 150 000 € pour le porter à 300 000 € par création de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 3 € au profit de Mentor, via une compensation de compte courant. Suite à cette opération la société Dyrun est détenue à 70 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Dyrun Telecom

La devise est la couronne tchèque.

Entrepierre

Néant.

Epargne Concept

Néant.

Estudia

Néant.

Faros

Le 20 mars 2018, Spartleads acquiert 66,10 % du capital de la SAS Faros soit 1 983 000 actions sur un total de 3 000 000 actions. Les actions restantes, détenues par des personnes physiques, ont été apportées en nature au capital de Spartleads qui détient ainsi 100 % de Faros qui elle-même détenait déjà 100 % d'Assuragency. Faros et Assuragency sont consolidées selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant pour chacune de 62,53 %.

Foch 62

Néant.

Foncima

Néant.

Foncy Investissement

Néant.

Geodetec

Néant.

Gestive

Le 09 juillet 2018, 100 % du capital de Gestive, initialement détenu à 99,53 % par Michaux Immobilier et à 0,47 % par Benoît Michaux, est cédé à Gestive Holding. La société était et reste intégrée globalement.

Gestive Holding

Le 20 avril 2018, la SAS Gestive Holding est créée. Le capital social de 65 000 €, constitué de 65 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Michaux Immobilier et à 50 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 49,91 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 09 juillet 2018, 100 % du capital de Gestive, initialement détenu à 99,53 % par Michaux Immobilier et à 0,47 % par Benoît Michaux, est cédé à Gestive Holding. La société était et reste intégrée globalement.

Global Courtage

Néant.

Glyphe

Le 31 octobre 2018, 25 % des parts de Glyphe détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. Suite à cette opération, Glyphe est détenue à 80 % par Urbaco et à 20 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Greeniz (Ex Greenfi Solutions)

Le 20 décembre 2018, la SAS Greenfi Solutions est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 5 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Spartfin. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 97,35 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

En 2018, la société Greenfi Solutions a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Greeniz.

Habitat

La société est en phase de liquidation.

Halleria

Néant.

Harry Hope (Ex Job Provider)

Le 17 décembre 2018, la SAS Job Provider est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

En 2018, la société Job Provider a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Harry Hope.

Imanna

Le 02 avril 2018, 35 % des parts d'Imanna détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco pour 18 % et à Urbavenir pour 17 %. Suite à cette opération, Imanna est détenue à 73 % par Urbaco et à 27 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Imvalor

Le 17 décembre 2018, les sociétés Imvalor et Partenaires Immobilier fusionnent dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital de Partenaires Immobilier était déjà détenu par Imvalor. Imvalor était et reste mise en équivalence.

Ingediag

Néant.

Inv Estim

Néant.

Les Agents d'Aujourd'hui (Ex Médiane)

En octobre 2018, la société Médiane a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Les Agents d'Aujourd'hui.

Léopold

Néant.

LLA

Néant.

Locavenir

Néant.

M2.I

Néant.

Michaux Immobilier

Le 20 avril 2018, la SAS Gestive Holding est créée. Le capital social de 65 000 €, constitué de 65 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Michaux Immobilier et à 50 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 49,91 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 09 juillet 2018, 100 % du capital de Gestive, initialement détenu à 99,53 % par Michaux Immobilier et à 0,47 % par Benoît Michaux, est cédé à Gestive Holding. La société était et reste intégrée globalement.

Le 23 octobre 2018, dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital d'Haccéd, initialement détenu à 99 % par Mentor et à 1 % par une personne physique, est cédé à Michaux Immobilier. La société était et reste intégrée globalement.

Milleria

Le 18 décembre 2018, Urbaco qui détenait 55 % du capital de Milleria, cède ses parts pour 25 % à Mentor et pour 25 % à une société hors groupe. Suite à cette opération, Milleria est détenue à 25 % par Mentor, à 25 % par une société hors groupe et à 5 % par Urbaco. La société était et reste intégrée globalement.

Netimark

Le 06 mars 2018, la SAS Spartleads est créée. Le capital social de 8 699 800 €, constitué de 3 547 000 actions de préférence à 1 € et de 5 152 800 actions ordinaires à 1 €, est détenu à 59,48 % par Spartfin, à 6,62 % par Netimark, et à 33,90 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 62,53 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Novelia
Néant.

Paikka Consulting
Néant.

Partner Investissement
Néant.

Partners Finances

Le 02 janvier 2018, la SAS Stentor est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 2 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Mentor et à 50 % par Partners Finances. Le 13 mars 2018, Mentor cède ses actions à une société hors groupe. Stentor est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 25 janvier 2018, la SARL Partners Finances Allemagne est créée. Le capital social de 200 000 €, constitué de 200 000 parts sociales de 1 €, est détenu à 100 % par Partners Finances. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 97,35 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 17 décembre 2018, le capital social de la SAS Prêt Up a été mouvementé à quatre reprises :

- Augmentation de 158 000 € pour le porter à 366 334 €, par création de 158 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € avec une prime d'émission de 1,50 € par action au profit de Partners Finances via une compensation de compte courant. Suite à cette opération, Prêt Up est détenu à 98 % par Partners Finances ;
- Réduction de 366 332 € pour le porter à 2 €, par apurement des pertes. La réduction est réalisée par diminution de la valeur nominale des actions ;
- Augmentation de 249 501 € pour le porter à 249 503 €, par incorporation de la prime d'émission. L'augmentation est réalisée par élévation de la valeur nominale des actions ;
- Réduction de 176 396,60 € pour le porter à 73 106,40 € par apurement des pertes pour 76 396,60 € et affectation de 100 000 € à une réserve spéciale pour pertes futures. La réduction est réalisée par diminution de la valeur nominale des 366 334 actions composant le capital. La société était et reste intégrée globalement.

En 2018, Partners Finances a créé une succursale au Luxembourg.

Partners Finances Allemagne

Le 25 janvier 2018, la SARL Partners Finances Allemagne est créée. Le capital social de 200 000 €, constitué de 200 000 parts sociales de 1 €, est détenu à 100 % par Partners Finances. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 97,35 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Partners Finances Belgique

Néant.

Partners Finances Portugal

Néant.

Polyhome

Néant.

Prêt Up

Le 17 décembre 2018, le capital social de la SAS Prêt Up a été mouvementé à quatre reprises :

- Augmentation de 158 000 € pour le porter à 366 334 €, par création de 158 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € avec une prime d'émission de 1,50 € par action au profit de Partners Finances via une compensation de compte courant. Suite à cette opération, Prêt Up est détenu à 98 % par Partners Finances ;
- Réduction de 366 332 € pour le porter à 2 €, par apurement des pertes. La réduction est réalisée par diminution de la valeur nominale des actions ;
- Augmentation de 249 501 € pour le porter à 249 503 €, par incorporation de la prime d'émission. L'augmentation est réalisée par élévation de la valeur nominale des actions ;
- Réduction de 176 396,60 € pour le porter à 73 106,40 € par apurement des pertes pour 76 396,60 € et affectation de 100 000 € à une réserve spéciale pour pertes futures. La réduction est réalisée par diminution de la valeur nominale des 366 334 actions composant le capital. La société était et reste intégrée globalement.

Previas

Néant.

Process Fi

Le 06 mars 2018, Spartfin entre dans le capital de la SAS Process Fi à hauteur de 20 %. La société est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 19,47 %.

Promagora

Le 01 février 2018, la SCCV Magea est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 parts sociales de 100 €, est détenu à 60 % par Promagora, 20 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 20 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 67,52 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 06 juin 2018, la SCCV Haussea est créée. Le capital social de 60 000 €, constitué de 60 parts sociales de 1 000 €, est détenu à 40 % par Promagora, 30 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 30 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51,28 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

R&O

Néant.

RSEN

Néant.

Saflor

Néant.

Sansonnia

Néant.

SCCV Cinna

Le 09 octobre 2018, la SCCV Cinna est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

SCCV Florea

Le 03 septembre 2018, la SCCV Florea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

SCCV Haussea

Le 06 juin 2018, la SCCV Haussea est créée. Le capital social de 60 000 €, constitué de 60 parts sociales de 1 000 €, est détenu à 40 % par Promagora, 30 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 30 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51,28 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

SCCV Magea

Le 01 février 2018, la SCCV Magea est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 parts sociales de 100 €, est détenu à 60 % par Promagora, 20 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 20 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 67,52 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Smarkiz

Néant.

SNC La Foncière Promagora

Néant.

Sopames

Néant.

Spartfin

Le 06 mars 2018, Spartfin entre dans le capital de la SAS Process Fi à hauteur de 20 %. La société est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 19,47 %.

Le 06 mars 2018, la SAS Spartleads est créée. Le capital social de 8 699 800 €, constitué de 3 547 000 actions de préférence à 1 € et de 5 152 800 actions ordinaires à 1 €, est détenu à 59,48 % par Spartfin, à 6,62 % par Netimark, et à 33,90 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 62,53 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 13 novembre 2018, la SAS CES est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Spartfin et à 50 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 20 décembre 2018, la SAS Greenfi Solutions est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 5 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Spartfin. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 97,35 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019. En 2018, la société Greenfi Solutions a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Greeniz.

Spartleads

Le 06 mars 2018, la SAS Spartleads est créée. Le capital social de 8 699 800 €, constitué de 3 547 000 actions de préférence à 1 € et de 5 152 800 actions ordinaires à 1 €, est détenu à 59,48 % par Spartfin, à 6,62 % par Netimark, et à 33,90 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 62,53 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 20 mars 2018, Spartleads acquiert 66,10 % du capital de la SAS Faros soit 1 983 000 actions sur un total de 3 000 000 actions. Les actions restantes, détenues par des personnes physiques, ont été apportées en nature au capital de Spartleads qui détient ainsi 100 % de Faros qui elle-même détenait déjà 100 % d'Assuragency. Faros et Assuragency sont consolidées selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant pour chacune de 62,53 %.

Stentor

Le 02 janvier 2018, la SAS Stentor est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 2 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Mentor et à 50 % par Partners Finances. Le 13 mars 2018, Mentor cède ses actions à une société hors groupe. Stentor est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Thebaïde

Néant.

Therafi

Néant.

TP2D

Néant.

Urbaco

Le 02 avril 2018, 35 % des parts d'Imanna détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco pour 18 % et à Urbavenir pour 17 %. Suite à cette opération, Imanna est détenue à 73 % par Urbaco et à 27 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Le 03 septembre 2018, la SAS Axamiente est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 51 % par Urbaco et à 49 % par deux sociétés hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 25,50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 31 octobre 2018, 25 % des parts de Glyphe détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. Suite à cette opération, Glyphe est détenue à 80 % par Urbaco et à 20 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Le 18 décembre 2018, Urbaco qui détenait 55 % du capital de Milleria, cède ses parts pour 25 % à Mentor et pour 25 % à une société hors groupe. Suite à cette opération, Milleria est détenue à 25 % par Mentor, à 25 % par une société hors groupe et à 5 % par Urbaco. La société était et reste intégrée globalement.

Urbafi

Néant.

Urbalux

Néant.

Urbalux Holding

Néant.

Urbavenir

Le 02 avril 2018, 35 % des parts d'Imanna détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco pour 18 % et à Urbavenir pour 17 %. Suite à cette opération, Imanna est détenue à 73 % par Urbaco et à 27 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Le 03 septembre 2018, la SCCV Florea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 09 octobre 2018, la SCCV Cinna est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 31 octobre 2018, 25 % des parts de Glyphe détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. Suite à cette opération, Glyphe est détenue à 80 % par Urbaco et à 20 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Urbavenir Agencement Intérieur (Ex Urbareno)

Le 16 novembre 2018, dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital d'Avant Après, initialement détenu à 75 % par Urbavenir et à 15 % par une personne physique, est cédé à Urbareno. La société était et reste intégrée globalement.

En novembre 2018, la société Urbareno a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Agencement Intérieur.

Urbavenir Aménagement

Néant.

Urbavenir Bâtiment et Génie civil

Néant.

Urbavenir Communication (Ex Urba2c)

En novembre, la société Urba2c a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Communication.

Urbavenir Construction

Néant.

Urbavenir Développement

Néant.

Urbavenir Espaces Verts (Ex Empreinte Verte)

Le 16 novembre 2018, dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital d'Instinct Paysage, initialement détenu à 75 % par Urbavenir et à 15 % par une personne physique, est cédé à Empreinte Verte. La société était et reste intégrée globalement.

En novembre 2018, la société Empreinte Verte a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Espaces Verts

Urbavenir Maisons Individuelles (Ex Espace & Avenir)

En septembre 2018, la société Espace & Avenir a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Maisons Individuelles.

Urbavenir Matériaux

Néant.

Urbavenir Projets

Néant.

Urbavenir Solution Foncière

Néant.

Urbavenir Solutions Immobilières

Le 01 février 2018, la SCCV Magca est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 parts sociales de 100 €, est détenu à 60 % par Promagora, 20 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 20 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 67,52 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 06 juin 2018, la SCCV Haussea est créée. Le capital social de 60 000 €, constitué de 60 parts sociales de 1 000 €, est détenu à 40 % par Promagora, 30 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 30 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51,28 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 03 septembre 2018, la SCCV Florea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 09 octobre 2018, la SCCV Cinna est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Urbavenir TPS

Néant.

Viaemedia

Néant.

Viaevista

Le 23 octobre 2018, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 7 376,04 € pour le porter à 1 560 000 €, par diminution de la valeur nominale des actions, puis il a été réduit de 836 305,86 € pour le porter à 723 694,14 € par rachat et annulation de 1 072 187 actions. Suite à cette opération la société Viaevista est détenue à 100 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Viaexa

Néant.

Villodia

Néant.

Wagram

Néant.

Pourcentages par détentrice

(édition en Unités EUR)

GROUPE MENTOR
 MENTOR
 16 rue de Malzéville
 54132 DONMARTÉMONT

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Entreprise Détentrice :		APISF		Apismart Finance					
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	
APIS54	Apismart 54	18 000 /	30 000	60,00 %	18 000 /	30 000	60,00 %	☐	
Entreprise Détentrice :		APITECH		APITECH					
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	
APISM	Apismart Manufacture	90 /	90	100,00 %	90 /	90	100,00 %	☐	
Entreprise Détentrice :		DYRUN		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	
DYRUNTEL	DYRUN TELECOM	14 /	20	70,00 %	14 /	20	70,00 %	☐	
Entreprise Détentrice :		FAROS		Faros					
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	
ASSUR	Assuragency	3 700 /	3 700	100,00 %	3 700 /	3 700	100,00 %	☐	
Entreprise Détentrice :		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 %	☐	

Cegid Consolidation Expert
 20 rue de la République

Groupe		GROUPE MENTOR	
Phase - période :		RS - Réel statutaire déc. 2018	
Pourcentages par détentrice			

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

Entreprise Détentrice :		GESTIVE Holding	
Entreprise(s) Détenue(s)			
Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total
GES	Gestive	1 500 /	1 500
			Détention directe
			100,00 %
			Nb droits de vote
			1 500 /
			1 500
			Nb droits de vote total ajusté
			1 500
			100,00 %
			Contrôle particulier
			100,00 %
			Communauté d'intérêt
			□

Entreprise Détentrice :		HALLERIA	
Entreprise(s) Détenue(s)			
Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total
ARCHEA	ARCHEA	1 /	100
			Détention directe
			1,00 %
			Nb droits de vote
			1 /
			100
			Nb droits de vote total ajusté
			100
			1,00 %
			Contrôle particulier
			1,00 %
			Communauté d'intérêt
			□

Entreprise Détentrice :		IMVALOR	
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 :		MENTOR	
Entreprise(s) Détenue(s)			
Code	Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total
ACQUYS	ACQUYS	1 523 186 /	1 523 286
APISF	Apismart Finance	100 /	100
APITECH	APITECH	300 /	400
CLP	CLP	340 /	760
COLLECTION	COLLECTION SI PARTICULIERE	350 /	1 000
CONS	CONSULTING	150 /	300
			Détention directe
			99,99 %
			100,00 %
			75,00 %
			44,74 %
			35,00 %
			50,00 %
			99,99 %
			100,00 %
			75,00 %
			44,74 %
			35,00 %
			50,00 %

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

GROUPE MENTOR
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Entreprise Détenrice :		MENTOR		MENTOR				
Entreprise(s) Code	Détenu(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
DYAN	DYANORYS	10 000 /	20 000	50,00 %	10 000 /	20 000	50,00 %	☐
DYRUN	DYRUN	70 000 /	100 000	70,00 %	70 000 /	100 000	70,00 %	☐
ENT	ENTREPIERRE	5 000 /	10 000	50,00 %	5 000 /	10 000	50,00 %	☐
EPA	EPARGNE CONCEPT	64 /	80	80,00 %	64 /	80	80,00 %	☐
FOCH	FOCH 62	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
FON	FONCIMA	11499 976 /	11500 000	100,00 %	11499 976 /	11500 000	100,00 %	☐
FONCY	FONCY INVESTISSEMENT	899 998 /	900 000	100,00 %	899 998 /	900 000	100,00 %	☐
HABITAT	HABITAT	499 /	500	99,80 %	499 /	500	99,80 %	☐
HARRY	Harry Hope	10 000 /	10 000	100,00 %	10 000 /	10 000	100,00 %	☐
IMV	IMVALOR	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	☐
INVESTIM	INV ESTIM	29 999 /	30 000	100,00 %	29 999 /	30 000	100,00 %	☐
LESAGENTS	Les Agents d'Aujourd'hui	39 /	80	48,75 %	39 /	80	48,75 %	☐
MZI	MZI	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	☐
MICHAUX	MICHAUX IMMOBILIER	549 /	550	99,82 %	549 /	550	99,82 %	☐
MILLERIA	MILLERIA	5 /	20	25,00 %	5 /	20	25,00 %	☐
NET	NETIMARK	700 /	1 000	70,00 %	700 /	1 000	70,00 %	☐
PARTNER	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 %	☐
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 %	☐
SPARTFIN	SPARTFIN	2536 655 /	2605 821	97,35 %	2536 655 /	2605 821	97,35 %	☐
THERAFI	THERAFI	3 500 /	4 000	87,50 %	3 500 /	4 000	87,50 %	☐
URBACO	Urbaco	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	☐
URBAFI	Urbafi	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	☐
URBAVENIR	Urbavenir	2 534 /	4 968	51,01 %	2 534 /	4 968	51,01 %	☐
VIAEV	VIAEVISTA	927 813 /	927 813	100,00 %	927 813 /	927 813	100,00 %	☐

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice									
Groupe GROUPE MENTOR									
Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018									
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		
GESHOLD Gestive Holding	32 500 /	65 000	50,00 %	32 500 /	65 000	50,00 %	□		
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		
DEVI DEVISSIMA	50 000 /	500 000	10,00 %	50 000 /	500 000	10,00 %	□		
SPARTL Spartleads	575 529 /	8699 800	6,62 %	575 529 /	8699 800	6,62 %	□		
Entreprise Détentrice : PARTNER 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 : PF Partners Finances									
Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt		
CRED CREDISTOR	400 000 /	400 000	100,00 %	400 000 /	400 000	100,00 %	□		
GLOBAL GLOBAL COURTAGE	30 /	60	50,00 %	30 /	60	50,00 %	□		
PF ALLEMAGNE PF Allemagne	200 000 /	200 000	100,00 %	200 000 /	200 000	100,00 %	□		
PF BELGIQUE PF Belgique	249 999 /	250 000	100,00 %	249 999 /	250 000	100,00 %	□		
PF PORTUGAL PF Portugal	14 996 /	15 000	99,97 %	14 996 /	15 000	99,97 %	□		
PRETUP PRET UP	358 000 /	366 334	97,73 %	358 000 /	366 334	97,73 %	□		
STENTOR Stentor	1 000 /	2 000	50,00 %	1 000 /	2 000	50,00 %	□		

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Entreprise Détentrice : POLY POLYHOME

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
SDI	52 /	80	65,00 %	52 /	80	65,00 %	☐

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	99 /	100	99,00 %	99 /	100	99,00 %	☐
AXELIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐
ESTUDIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐
HALLERIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐
HAUSSEA	24 /	60	40,00 %	24 /	60	40,00 %	☐
MAGEA	30 /	50	60,00 %	30 /	50	60,00 %	☐
NOVELIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐
SNCLAFONCIER SNC La foncière Promagora	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐
VILLODIA	2 /	2	100,00 %	2 /	2	100,00 %	☐

Entreprise Détentrice : SAF SAFLOR

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
CHEVRE	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	☐

Entreprise Détentrice : SOPAMES SOPAMES

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
SAF	5 000 /	5 000	100,00 %	5 000 /	5 000	100,00 %	☐

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Entreprise Détentrice : 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
CES	15 000 /	30 000	50,00 %	15 000 /	30 000	50,00 %	□
GREEN	5 000 /	5 000	100,00 %	5 000 /	5 000	100,00 %	□
PF	1 000 /	1 000	100,00 %	1 000 /	1 000	100,00 %	□
PROCESSEFI	20 /	100	20,00 %	20 /	100	20,00 %	□
SPARTL	5174 896 /	8699 800	59,48 %	5174 895 /	8699 800	59,48 %	□

Entreprise Détentrice : SPARTL

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
FAROS	3000 000 /	3000 000	100,00 %	3000 000 /	3000 000	100,00 %	□

Entreprise Détentrice : THERAFI

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
ALLIANCE	100 /	100	100,00 %	100 /	100	100,00 %	□

Entreprise Détentrice : 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
3CMO	55 /	100	55,00 %	55 /	100	55,00 %	□
AM2P	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %	□
AMANTAIR	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %	□
APPORTYS	80 /	100	80,00 %	80 /	100	80,00 %	□
AXAM	510 /	1 000	51,00 %	510 /	1 000	51,00 %	□
COMET	300 /	400	75,00 %	300 /	400	75,00 %	□
GLYPHE & CO	80 /	100	80,00 %	80 /	100	80,00 %	□

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Entreprise Détentrice :		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	
IMANNA	IMANNA	73 /	100	73,00 %	73 /	100	73,00 %		
INGEDIAG	INGEDIAG	50 /	100	50,00 %	50 /	100	50,00 %		
LLA	LLA	6 012 /	15 030	40,00 %	6 012 /	15 030	40,00 %		
MILLERIA	MILLERIA	1 /	20	5,00 %	1 /	20	5,00 %		
PAUKA	PAUKA CONSULTING	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %		
RO	R&O	6 000 /	10 000	60,00 %	6 000 /	10 000	60,00 %		
RSEN	RSEN	7 500 /	15 000	50,00 %	7 500 /	15 000	50,00 %		
SANSONNIA	SCCV Sansonia	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %		
THEBAUDE	THEBAUDE	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %		
UMI	Urbavenir Maisons Individuelles	23 040 /	25 600	90,00 %	23 040 /	25 600	90,00 %		
URBAAMENAG	Urbavenir Aménagement	250 /	500	50,00 %	250 /	500	50,00 %		
URBAGC	Urbavenir Batiment & Génie Civil	5 500 /	10 000	55,00 %	5 500 /	10 000	55,00 %		
URBACOMM	Urbavenir Communication	150 /	1 500	10,00 %	150 /	1 500	10,00 %		
URBACONSTR	Urbavenir Construction	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %		
URBADEVE	Urbavenir Développement	825 /	1 500	55,00 %	825 /	1 500	55,00 %		
URBAESPV	Urbavenir Espaces Verts	6 375 /	10 000	63,75 %	6 375 /	10 000	63,75 %		
URBALUXHOLD	Urbalux Holding	108 000 /	120 000	90,00 %	108 000 /	120 000	90,00 %		
URBAMAT	Urbavenir Matériaux	650 /	1 000	65,00 %	650 /	1 000	65,00 %		
URBAPROJ	Urbavenir Projets	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %		
URBASOLIMMO	Urbavenir Solutions Immobilières	325 /	500	65,00 %	325 /	500	65,00 %		
URBATPS	Urbavenir TPS	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	50,00 %		

Entreprise Détentrice : URBALUXHOLD Urbalux Holding

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	
URBALUX	Urbalux	30 000 /	30 000	100,00 %	30 000 /	30 000	100,00 %		

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Entreprise Détenrice : **URBASOLIMMO** Urbavenir Solutions Immobilières

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
CINNA SCCV Cinna	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	☐
FLOREA SCCV Florea	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	☐
HAUSSEA SCCV Haussea	18 /	60	30,00 %	18 /	60	30,00 %	☐
MAGEA SCCV Magea	10 /	50	20,00 %	10 /	50	20,00 %	☐

Entreprise Détenrice : **URBAVENIR** Urbavenir

Entreprise(s) Détenue(s) Code Libellé	Nb de titre détenus	Nb titre total	Détention directe	Nb droits de vote	Nb droits de vote total ajusté	Contrôle particulier	Communauté d'intérêt
3CMO 3CMO	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
AM2P AM2P CONSEIL	25 /	100	25,00 %	25 /	100	25,00 %	☐
AMEAU AMEAU	84 /	150	56,00 %	84 /	150	56,00 %	☐
AMIANTAIR AMIANTAIR	100 /	1 000	10,00 %	100 /	1 000	10,00 %	☐
AMOFIA AMOFIA	75 /	150	50,00 %	75 /	150	50,00 %	☐
APPORTYS Apportys	20 /	100	20,00 %	20 /	100	20,00 %	☐
CINNA SCCV Cinna	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
COMET COMET	100 /	400	25,00 %	100 /	400	25,00 %	☐
FLOREA SCCV Florea	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
GEODETEC GEODETEC	1 125 /	1 500	75,00 %	1 125 /	1 500	75,00 %	☐
GLYPHE GLYPHE & CO	20 /	100	20,00 %	20 /	100	20,00 %	☐
IMANNA IMANNA	27 /	100	27,00 %	27 /	100	27,00 %	☐
INGEDIA INGEDIA	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐
LLA LLA	1 503 /	15 030	10,00 %	1 503 /	15 030	10,00 %	☐
LOCAVENIR Locavenir	500 /	1 000	50,00 %	500 /	1 000	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 SCCV Sansonnia	90 /	100	90,00 %	90 /	100	90,00 %	☐
THEBAIDE THEBAIDE	10 /	100	10,00 %	10 /	100	10,00 %	☐

Pourcentages par détentrice

Pourcentages par détentrice

Groupe GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Entreprise Détentrice : 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
TP2D	TP2D	60 /	100	60,00 %	60 /	100	60,00 %	☐
UMI	Urbavenir Maisons Individuelles	2 560 /	25 600	10,00 %	2 560 /	25 600	10,00 %	☐
URBAAGENC	Urbavenir Agencement Intérieur	51 /	100	51,00 %	51 /	100	51,00 %	☐
URBAAMENAG	Urbavenir Aménagement	125 /	500	25,00 %	125 /	500	25,00 %	☐
URBAGBC	Urbavenir Batiment & Génie Civil	1 000 /	10 000	10,00 %	1 000 /	10 000	10,00 %	☐
URBACOMM	Urbavenir Communication	750 /	1 500	50,00 %	750 /	1 500	50,00 %	☐
URBACONSTR	Urbavenir Construction	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	☐
URBADEVE	Urbavenir Développement	150 /	1 500	10,00 %	150 /	1 500	10,00 %	☐
URBAESPV	Urbavenir Espaces Verts	1 125 /	10 000	11,25 %	1 125 /	10 000	11,25 %	☐
URBALUXHOLD	Urbalux Holding	12 000 /	120 000	10,00 %	12 000 /	120 000	10,00 %	☐
URBAMAT	Urbavenir Matériaux	250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	☐
URBAPROJ	Urbavenir Projets	375 /	1 500	25,00 %	375 /	1 500	25,00 %	☐
URBASOLFONC	Urbavenir Solution Foncière	24 /	60	40,00 %	24 /	60	40,00 %	☐
URBASOLINMO	Urbavenir Solutions Immobilières	50 /	500	10,00 %	50 /	500	10,00 %	☐
URBATPS	Urbavenir TPS	250 /	1 000	25,00 %	250 /	1 000	25,00 %	☐

Entreprise Détentrice : VIAEV VIAEVISTA

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

Pourcentages par détentrice

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Principes comptables

Les états financiers consolidés ont été établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France (règlement 99.02 du C.R.C. 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 règlement n'a pas d'impact significatif sur les comptes consolidés.

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 et de provisions :

- Des brevets pour 1 456 544 € (soit 96 % des comptes consolidés)
- Des matériels industriels pour 7 379 € (soit 1 % des comptes consolidés)

Soit un total de 1 463 923 €.

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 2 124 000 €, est remboursable selon les conditions suivantes :

- 372 000 € TTC échus sur la part prix de base ; au 31/12/18, cette dette est remboursée
- 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 le 01/12/2018 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 852 013 €, dépréciée à 100 % au 31/12/2018.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient.

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

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

Créances d'exploitation

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

Engagement de retraite et prestations assimilées

L'engagement de retraite est inscrit au bilan sous forme de provision. Pour les modalités, voir page 42.

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 230 885 € 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.

Reclassement des pertes minoritaires

Certaines sociétés dont le capital social est détenu par des actionnaires minoritaires ont affiché des pertes significatives sur l'exercice.

En raison de l'incapacité financière de certains de ces associés minoritaires à contribuer à la prise en charge des pertes, la quote-part de pertes qui aurait dû être affectée au résultat minoritaire, a parfois été déplacée vers le résultat du groupe.

Ce déplacement a eu lieu en l'absence d'espoir de rattrapage des pertes à très court terme.

Ce transfert contribue à dégrader le résultat groupe de 4 759 K €, et à améliorer le résultat des minoritaires d'autant. 3 sociétés représentent à elles-seules 67 % de ces 4 759 K €. Il s'agit de Urbavenir Maisons Individuelles, Dyrun, et Urbavenir Agencement Intérieur.

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 comptabilisation d'impôts différés actifs sur déficits, soit 575 363 € pour Foncima et 337 000 € pour Apitech, en 2018, repose sur la décision prise par le groupe de réaliser un plan de cession d'actifs immobiliers sur Foncima, et de la prévision d'un retour à l'équilibre sur 7 ans pour Apitech. 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 d'entreprises étrangères 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 les méthodes suivantes :

- 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.

- UMI :

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

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'avancement. Le degré d'avancement des travaux est déterminé par le rapport existant entre les coûts encourus pour les travaux exécutés et les coûts estimés du contrat.

Le taux d'avancement des contrats doit donc pouvoir être déterminé avec précision afin de pouvoir obtenir la meilleure information financière possible.

Un investissement logiciel a été réalisé en ce sens en 2018.

Ce nouvel outil et les analyses de rentabilité des chantiers ont permis de détecter une survalorisation de l'avancement des chantiers et une sous évaluation des pertes à terminaison au 31 décembre 2017. Le résultat de l'exercice 2018 a été ainsi dégradé par des pertes relatives à l'exercice précédent pour 2 246 K € qui ont été enregistrées dans un compte de charge exceptionnelle.

Cette opération engendre également un changement de présentation au bilan réduisant les stocks et augmentant les comptes client. A titre d'information, les stocks sur UMI s'élevaient au 31 décembre 2017 à 3 390 K €. Cette année des factures à établir pour 2 908 K € ont été comptabilisées.

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées en ce sens au 31/12/2018 à hauteur de 626 264 €, principalement sur UMI.

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 €

Sorties en 2018 : 191 891 €

Montant de l'amortissement au 31/12/2018 : 207 669 €

Valeur nette : 1 085 389 €

Elimination de l'écart de réévaluation:

Ce qui se traduit par :

- Diminution de la valeur des terrains : 186 071 €
- Diminution de la valeur des constructions : 776 123 €
- 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 selon les modalités de calcul prévues par les diverses conventions collectives ou selon le droit commun.

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 : 1.57 %
- 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 ou selon le barème du droit commun suivant :

Année	Coefficient
10	0.5
15	1
20	1.5
30	2

- Taux de charges sociales : 50 %
- Table de mortalité 2003-2005 de l'INSEE

MODALITES ET PERIMETRE DE LA CONSOLIDATION

Modalités de consolidation

Méthode de consolidation

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

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

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

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

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

Méthode de conversion

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 31/12/2018 pour la majorité, sauf :

- Apismart 54 : 31/12/2019 ;
- Apismart Finance : 31/12/2019 ;
- Apismart Manufacture : 31/12/2019 ;
- Axamiente : 31/12/2019 ;
- CES : 31/12/2019 ;
- Cinna : 31/12/2019 ;
- Florea : 31/12/2019 ;
- Greeniz : 31/12/2019 ;
- Harry Hope : 31/12/2019 ;
- Haussea : 31/12/2019.

Méthodes

GROUPE MENTOR
 MENTOR
 16 rue de Malzéville
 54132 DOMMARTEMONT
 Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2018

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 %
ACQUYS	ACQUYS	Pas de changement	IG	IG	99,993 %	99,993 %	100,000 %
ALLIANCE	ALLIANCE PERF	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	87,500 %	100,000 %
AM2P	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	AMIANTAIR	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,101 %	100,000 %
AMOFIA	AMOFIA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,503 %	50,000 %
APIS54	Apismart 54	Entrée en début d'exercice	IG	IG	60,000 %	60,000 %	100,000 %
APISF	Apismart Finance	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
APISM	Apismart Manufacture	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	75,000 %	100,000 %
APITECH	APITECH	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	75,000 %	100,000 %
APPORTYS	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 %
ASSUR	Assuragency	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	62,535 %	100,000 %
AXAM	Axamiantc	Entrée en début d'exercice	IG	IG	51,000 %	25,500 %	100,000 %
AXELIA	AXELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
CES	CES	Entrée en début d'exercice	IG	ME	50,000 %	48,673 %	100,000 %
CHEVRE	CHEVRE HAIE	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	25,500 %	50,000 %
CINNA	SCCV Cinna	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	38,941 %	100,000 %

Comptes consolidés au 31/12/2018

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2018

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
CLP	CLP	Pas de changement	ME	ME	44,737 %	44,737 %	44,737 %
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 %
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 %
DEVI	DEVISSIMA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,000 %	100,000 %
DYAN	DYANORYS	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
DYRUN	DYRUN	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	70,000 %	100,000 %
DYRUNTEL	DYRUN TELECOM	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	49,000 %	100,000 %
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 %
ESTUDIA	ESTUDIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
FAROS	Faros	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	62,535 %	100,000 %
FLOREA	SCCV Florea	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	38,941 %	100,000 %
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 %
GEODETEC	GEODETEC	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	38,255 %	100,000 %
GESHOLD	Gestive Holding	Entrée en début d'exercice	IG	ME	50,000 %	49,909 %	100,000 %
GLOBAL	GLOBAL COURTAGE	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	48,673 %	50,000 %
GLYPHE	GLYPHE & CO	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,201 %	100,000 %

Comptes consolidés au 31/12/2018

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2018

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
GREEN	Greeniz	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	97,346 %	100,000 %
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 %
HARRY	Harry Hope	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
HAUSSEA	SCCV Haussea	Entrée en début d'exercice	IG	IG	70,000 %	51,280 %	100,000 %
IMANNA	IMANNA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,272 %	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 %
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 %
LESAGENTS	Les Agents d'Aujourd'hui	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
LLA	LLA	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	25,101 %	100,000 %
LOC'AVENIR	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 %
MAGEA	SCCV Magea	Entrée en début d'exercice	IG	IG	80,000 %	67,520 %	100,000 %
MICHAUX	MICHAUX IMMOBILIER	Pas de changement	IG	IG	99,818 %	99,818 %	100,000 %
MILLERIA	MILLERIA	Pas de changement	IG	ME	30,000 %	27,500 %	100,000 %
NET	NETIMARK	Pas de changement	IG	IG	70,000 %	70,000 %	100,000 %
NOVELIA	NOVELIA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
PAIKKA	PAIKKA CONSULTING	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
PARTNER	PARTNER INVESTISSEMENT	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
PF	Partners Finances	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,346 %	100,000 %

Comptes consolidés au 31/12/2018

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2018

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
PFALLEMAGNE	PF Allemagne	Entrée en début d'exercice	IG	IG	100,000 %	97,346 %	100,000 %
PFBELGIQUE	PF Belgique	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	97,345 %	100,000 %
PFPORUGAL	PF Portugal	Pas de changement	IG	IG	99,973 %	97,320 %	100,000 %
POLY	POLYHOME	Pas de changement	ME	ME	48,750 %	48,750 %	48,750 %
PRE	PREVIAS	Pas de changement	ME	ME	30,000 %	30,000 %	30,000 %
PRETUP	PRET UP	Pas de changement	IG	IG	97,725 %	95,131 %	100,000 %
PROCESSFI	Process Fi	Entrée en début d'exercice	ME	ME	20,000 %	19,469 %	20,000 %
PROM	PROMAGORA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
RO	R&O	Pas de changement	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	SCCV Sansonnia	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,906 %	100,000 %
SMARKIZ	SMARKIZ	Pas de changement	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 %
SPARTFIN	SPARTIFIN	Pas de changement	IG	IG	97,346 %	97,346 %	100,000 %
SPARTL	Spartleads	Entrée en début d'exercice	IG	IG	66,098 %	62,535 %	100,000 %
STENTOR	Stentor	Entrée en début d'exercice	IG	ME	50,000 %	48,673 %	100,000 %
THEBAIDE	THEBAIDE	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
THERAFI	THERAFI	Pas de changement	IG	IG	87,500 %	87,500 %	100,000 %
TP2D	TP2D	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,604 %	100,000 %
UMI	Urbavenir Maisons Individuelles	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %

Comptes consolidés au 31/12/2018

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2018

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
URBAAGENC	Urbavenir Agencement Intérieur	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	26,013 %	100,000 %
URBAAMENAG	Urbavenir Aménagement	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
URBABGC	Urbavenir Batiment & Génie Cvil	Pas de changement	IG	IG	65,000 %	32,601 %	100,000 %
URBACO	Urbaco	Pas de changement	IG	IG	50,000 %	50,000 %	100,000 %
URBACOMM	Urbavenir Communication	Pas de changement	IG	IG	60,000 %	30,503 %	100,000 %
URBACONSTR	Urbavenir Construction	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,601 %	100,000 %
URBADEVE	Urbavenir Developpement	Pas de changement	IG	IG	65,000 %	32,601 %	100,000 %
URBAESPV	Urbavenir Espaces Verts	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,613 %	100,000 %
URBAFI	Urbafi	Pas de changement	IG	IG	55,000 %	55,000 %	100,000 %
URBALUX	Urbalux	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
URBALUXHOLD	Urbalux Holding	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	50,101 %	100,000 %
URBAMAT	Urbavenir Matériaux	Pas de changement	IG	IG	90,000 %	45,252 %	100,000 %
URBAPROJ	Urbavenir Projets	Pas de changement	IG	AC	75,000 %	37,750 %	100,000 %
URBASOLFONC	Urbavenir Solution Foncière	Pas de changement	ME	ME	40,000 %	20,403 %	40,000 %
URBASOLIMMO	Urbavenir Solutions Immobilières	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,601 %	100,000 %
URBATPS	Urbavenir TPS	Pas de changement	IG	IG	75,000 %	37,752 %	100,000 %
URBAVENIR	Urbavenir	Pas de changement	IG	IG	51,006 %	51,006 %	100,000 %
VIAEMEDIA	VIAEMEDIA	Pas de changement	ME	ME	50,000 %	50,000 %	50,000 %
VIAEV	VIAEVISTA	Pas de changement	IG	IG	100,000 %	100,000 %	100,000 %
VIAEXA	VIAEXA	Pas de changement	IG	IG	51,000 %	51,000 %	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 %

Comptes consolidés au 31/12/2018

Méthodes

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase-Période : RS - Réel statutaire déc. 2018

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	

Périmètre de consolidation – entrées – sorties – changements de méthode

Entrées

Apismart 54
Apismart Finance
Apismart Manufacture
Assuragency
Axamiente
CES
Faros
Gestive Holding
Greeniz
Harry Hope
Partners Finances Allemagne
Process Fi
Spartleads
Stentor
SCCV Cinna
SCCV Florea
SCCV Haussea
SCCV Magea

Sorties

Formavista
Muomina
SCCV Victor Basch
SCI DEF
SCI Le Clos de la Tuilerie
SCI les portes de l'Embanie
SCI Parc Résidentiel Coteaux de Villers
Viaenda

Changement de méthode de consolidation

Néant

Liste des entités consolidées

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue de Malzéville

54132 DOMMARTEMONT

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

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
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	Pas de changement	60,00	30,10064	IG
AMOFIA EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	25,50322	ME

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
Apismart 54 SAS 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	60,00	60,00	IG
Apismart Finance SAS 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	100,00	100,00	IG
Apismart Manufacture SARL Cracovie 99999 Cracovie	Entrée en début d'exercice	100,00	75,00	IG
APITECH EI 126 rue Léonard de Vinci 54340 POMPEY	Pas de changement	75,00	75,00	IG
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
Assuragency SA 74 allée Helsinki ZE d'entreprises Jean Monnet I 83500 LA SEYNE SUR MER	Entrée en début d'exercice	100,00	62,53488	IG
Axamiente SAS 40 rue de Metz 54670 CUSTINES	Entrée en début d'exercice	51,00	25,50	IG

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
AXELIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
CES SAS 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	50,00	48,67286	IG
CHEVRE HAIE EI 1 route de Brier 57160 CHATEL SAINT GERMAIN	Pas de changement	50,00	25,50	ME
SCCV Cinna SC 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	100,00	38,94122	IG
CLP EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	44,7368	44,73684	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

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
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
DEVISSIMA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	97,00	IG
DYANORYS EI 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Pas de changement	50,00	50,00	IG
DYRUN EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	70,00	70,00	IG
DYRUN TELECOM EI Pobrezni 394/12 Karlin 18600 PRAGUE	Pas de changement	70,00	49,00	IG
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

Liste des entités consolidées

Groupe
GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
ESTUDIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
Faros SAS 74 allée Helsinki ZE d'entreprises Jean Monnet I 83500 LA SEYNE SUR MER	Entrée en début d'exercice	100,00	62,53488	IG
SCCV Florea SC 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Entrée en début d'exercice	100,00	38,94122	IG
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
GEODETEC EI 40 rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	75,00	38,25483	IG
Gestive EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	49,91	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
Gestive Holding SAS 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	50,00	49,90909	IG
GLOBAL COURTAGE EI 2, rue Lafayette 54000 NANCY	Pas de changement	50,00	48,67286	ME
GLYPHE & CO EI 40 rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	100,00	50,20129	IG
Greeniz SAS 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	100,00	97,34571	IG
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
Harry Hope SAS 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	100,00	100,00	IG
SCCV Haussea SC 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	70,00	51,28019	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
IMANNA EI 40 rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	100,00	50,27174	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
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
Les Agents d'Aujourd'hui EI 2, Rue Anne Liégeois 88130 CHARMES	Pas de changement	48,75	48,75	ME
LLA EI 4 terrasse de la pépinière 54000 NANCY	Pas de changement	50,00	25,10064	IG
Locavenir EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	25,50322	ME

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
M2I EI 32 avenue Anatole France 54000 NANCY	Pas de changement	50,00	50,00	ME
SCCV Magea SC 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	80,00	67,52012	IG
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	30,00	27,50	IG
NETIMARK EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	70,00	70,00	IG
NOVELIA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
PAIKKA CONSULTING EI 40 rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	100,00	50,10064	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
PARTNER INVESTISSEMENT EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	99,9996	99,9996	IG
Partners Finances EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	97,34571	IG
PF Allemagne SARL Dusseldorf 99999 DUSSELDORF	Entrée en début d'exercice	100,00	97,34571	IG
PF Belgique EI 2 rue de la Grande Couture 7522 Marquain	Pas de changement	99,9996	97,34532	IG
PF Portugal EI rua dos Malhoes Edifício D. Pedro I Quinta da F 2770-071 PACO D'ARCOS	Pas de changement	99,9733	97,31975	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	97,72503	95,13112	IG

Comptes consolidés au 31/12/2018

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
Process Fi SAS 348 avenue du Prado 13008 MARSEILLE	Entrée en début d'exercice	20,00	19,46914	ME
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	Pas de changement	100,00	50,40258	IG
RSEN EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG
SAFLOR EI 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	51,00	IG
SCCV Sansonnia EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	100,00	50,9058	IG
SMARKIZ EI 2 rue Jacques Villermaux 54000 NANCY	Pas de changement	50,00	50,00	IG
SNC La foncière Promagora EI 1 ump klaeppchen 5720 Aspelt	Pas de changement	50,00	49,99999	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SOPAMES EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	51,00	51,00	IG
SPARTFIN EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	97,34571	97,34571	IG
Spartleads SAS 16 rue de Malzéville 54130 DOMMARTEMONT	Entrée en début d'exercice	66,09835	62,53488	IG
Stentor SAS 10 rue Victoire Poirel 54000 NANCY	Entrée en début d'exercice	50,00	48,67286	IG
THEBAIDE EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	100,00	50,10064	IG
THERAFI EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	87,50	87,50	IG
TP2D EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	60,00	30,60386	IG
Urbavenir Maisons Individuelles EI 40 rue de Metz 54670 CUSTINES	Pas de changement	100,00	50,10064	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
Urbavenir Agencement Intérieur EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	51,00	26,01329	IG
Urbavenir Aménagement EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,75161	IG
Urbavenir Batiment & Génie Cvil EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	65,00	32,60064	IG
Urbaco EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	50,00	50,00	IG
Urbavenir Communication EI 26 chemin de Verzelle 54700 Jezainville	Pas de changement	60,00	30,50322	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	Pas de changement	65,00	32,60064	IG
Urbavenir Espaces Verts EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	37,61322	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
Urbafi EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	55,00	55,00	IG
Urbalux EI 23 rue Aldringen L1118 Luxembourg	Pas de changement	100,00	50,10064	IG
Urbalux Holding EI 23 rue Aldringen L1118 Luxembourg	Pas de changement	100,00	50,10064	IG
Urbavenir Matériaux 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 Foncière EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	40,00	20,40258	ME
Urbavenir Solutions Immobilières 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. 2018

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
Urbavenir EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	51,00644	51,00644	IG
VIAEMEDIA EI 11, Rue d'Amsterdam 54500 VANDOEUVRE LES NANCY	Pas de changement	50,00	50,00	ME
VIAEVISTA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	100,00	100,00	IG
VIAEXA EI 16 rue de Malzéville 54132 DOMMARTEMONT	Pas de changement	51,00	51,00	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 : 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 31/12/2018, 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, ce qui le ramène à 0 €.

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

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

- Dépréciation 100 % de la VNC : 32 259 €

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 31/12/2018, 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,
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 31/12/2018, une dépréciation à hauteur de la VNC de 2017 a été effectuée, ce qui ramène l'écart d'acquisition à 0 €.

La dépréciation intervient dans le cadre de la liquidation de la société au 31/12/2018, et que la société Promagora ne pourra rien récupérer suite à cette liquidation.

- Acquisition de 60 parts pour une valeur de : 50 180 €
- Capitaux propres retraités au 23/01/2015 : -6 331 €
- Dépréciation à hauteur de la VNC 2017 : 48 864 €

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 31/12/2018, 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 Urbavenir Maisons Individuelles

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

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 31/12/2018, 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, ce qui le ramène à 0 €.

– Acquisition de 3600 actions pour une valeur de	84 728 €
– Capitaux propres retraités au 19/02/2015	- 653 543.90 €
– Dépréciation 100 % de la VNC :	647 160 €

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 31/12/2018, 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 31/12/2018, 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 31/12/2018, 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, ce qui le ramène à 0 €.

- Acquisition de 75% des actions pour une valeur de :	1 €
- Capitaux propres retraités au 17/03/2016 :	-11985 €
- Dépréciation 100 % de la VNC :	11 986 €

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 31/12/2018, 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.

Ecart d'acquisition Faros

Le 20 mars 2018, la société Spartleads a acquis 100% des titres de la société Faros pour un prix de 15 459 891 €, dont 10 307 090 € de flux de trésorerie.

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

La durée d'utilisation est non limitée.

Au 31/12/2018, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

– Acquisition de 100 % des titres pour une valeur de :	10 307 090 €	
– Capitaux propres retraités au 20/03/2018 :	228 026 €	
– Quote part revenant au groupe lors de l'acquisition :	150 497 € soit 66 % des CP	
– Soit un écart d'acquisition de :		10 156 593 € écart positif.

Comptes consolidés au 31/12/2018

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					
INVESTIM	84 064	51 805		84 064	
Entreprise détentrice : PARTNER INVESTISSEMENT					
SCI FOCH 62	32 621	9 359		9 359	23 262
Entreprise détentrice : PROFIXIA					
PARTNERS FINANCES	8 570 493	40 812		40 812	8 529 681
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
UMI	738 272	91 112	647 160	738 272	
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	11 986	11 986		11 986	
Entreprise détentrice : URBACO					
PAIKKA	5 487				5 487
Entreprise détentrice : SPARTLEADS					
FAROS	10 156 593				10 156 593
TOTAL	24 059 717	1 783 904	647 160	2 463 323	21 596 394

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 31/12/2018

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

ANNEXES CRC 99-02 SUR BILAN

Comptes consolidés au 31/12/2018

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Acquisitions	Révaluations	Cession	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation taux de change	Autres mouvements	Cloûture
Ecart d'acquisition	14 321 433							10 100 082			24 421 515
ECARTS D'ACQUISITION	14 321 433							10 100 082			24 421 515
Frais d'établissement	818 227		440 413								1 258 640
Frais de recherche et développement	2 599 459		460 811								3 056 378
Concessions, brevets et droits similaires	246 228		382 550				(3 892)				628 778
Fonds commercial	521 627				172 389						349 238
Autres immobilisations incorporelles											
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 185 541		1 283 774		172 389		(3 892)				5 293 034
Terrains	6 174 641		36 118		322 832	12 206					5 900 133
Constructions	32 265 338		160 857		1 502 202	1 561 196					32 485 189
Installations techniques, matériel, outillage	979 073		398 399		62 842	81 588	(7 881)				1 388 337
Autres immobilisations corporelles	6 155 270		1 388 783		235 947	(1 654 990)	(10 706)				7 297 400
Immobilisations en cours	1 593 088		1 126 520		15 328						1 049 290
Avances et acomptes	23 143				23 143						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 190 553		3 110 677		2 162 294		(18 587)				48 120 349
Titres de participations	124 510		(310 013)		1 078 874		6 151	1 373 323			115 097
Actifs nets en cours de cession											
Participations par mises en équivalence	1 066 259	(77 398)	101 982		(32 836)			(4 379)		12 958	1 132 257
Autres titres immobilisés	36 762		1 059		12						37 809
Prêts	1 766		3 000		1 766						3 000
Autres immobilisations financières	476 970		280 827		7 492		(2 280)				748 025
Créances rattachées à des participations	769 600		15 034		280 249						504 385
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 475 867	(77 398)	91 889		1 335 557		3 871	1 368 944		12 958	2 540 573
TOTAL GENERAL	68 173 394	(77 398)	4 486 340		3 670 240		(18 608)	11 469 026		12 958	80 375 471

Eléments	Brut	Dépréciation	Valeur nette au 31/12/2018	Valeur nette au 31/12/2017	Méthode amortissement	Durée amortissement	
Ecart d'acquisition	24 421 515	2 636 929	21 784 586	12 324 017		7	ans
ECARTS D'ACQUISITION	24 421 515	2 636 929	21 784 586	12 324 017			
Frais d'établissement	1 258 640	227 002	1 031 638	716 729			
Frais de recherche et développement	3 056 378	1 539 005	1 517 373	1 671 201		1 à 10	ans
Concessions, brevets et droits similaires	41 343		41 343	41 343		5	ans
Droit au bail	587 435	20 000	567 435	186 218		5	ans
Fonds commercial	349 238	275 145	74 093	277 671		1 à 4	ans
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en crédit bail							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 293 034	2 061 152	3 231 882	2 893 162			
Terrains	5 480 133	134 545	5 345 588	5 632 671		15	ans
Terrains en crédit bail	420 000		420 000	420 000			
Constructions	30 805 189	7 748 580	23 056 609	23 415 032		7 à 100	ans
Constructions en crédit bail	1 680 000	70 933	1 609 067	1 653 867			
Installations techniques, matériel, outillage	1 388 337	641 092	747 245	505 054		3 à 15	ans
Installations techniques en crédit bail							
Autres immobilisations corporelles	7 297 400	4 533 024	2 764 376	2 280 656		4 à 7	ans
Autres immo. corporelles en crédit bail							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 071 059	13 128 174	33 942 885	33 907 280			
TOTAL	76 785 608	17 826 255	58 959 353	49 124 459			

Comptes consolidés au 31/12/2018

Rubriques	Ouverture	Correction Ouverture	Reprises	Révaluations	Dotations	Virement	Apports	Variation Périimètre :	Variation Tx de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 997 416				647 160			(7 647)			2 636 929
ECARTS D'ACQUISITION	1 997 416				647 160			(7 647)			2 636 929
Frais d'établissement											
Frais de recherche et développement	101 498				125 504						227 002
Concessions, brevets et droits similaires	928 258		1		612 090		(1 342)				1 539 005
Fonds commercial	18 667				1 333						20 000
Autres immobilisations incorporelles	243 956		3 054		34 243						275 145
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 292 379		3 055		773 170		(1 342)				2 061 152
Terrains	121 970				12 575						134 545
Constructions	7 196 439		441 660		1 064 734						7 819 513
Installations techniques, matériel, outillage	474 019		56 624		228 098		(4 401)				641 092
Autres immobilisations corporelles	3 874 614	(691)	86 145		746 822		(1 576)				4 533 024
Immobilisations en cours											
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 667 042	(691)	584 429		2 052 229		(5 977)				13 128 174
Amortissements Dérégatoires			20		334 787			(334 767)			
AMORTISSEMENTS DEREGATOIRES			20		334 787			(334 767)			
Primes de remboursements des obligations											
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS											
TOTAL GENERAL	14 956 837	(691)	587 504		3 807 346		(7 319)	(342 414)			17 826 255

Comptes consolidés au 31/12/2018

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clture
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour acquisition de titres	343 274	700 000	357 438	755 335							645 377
Provisions pour risques	627 647	(79 261)	435 182	62 476			(3 749)				917 343
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	970 921	620 739	792 620	817 811			(3 749)				1 562 720
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement			727 088								727 088
Prov. sur 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											
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation			1 305 809	1 307 309				1 500			
Prov. pour cess. actifs nets en cours											
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts											
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES			1 305 809	1 307 309				1 500			
Provisions sur stocks matières premières			121 464								121 464
Provisions sur en cours de biens	68 533	(59 233)	103 059	58 333							54 026
Provisions sur en cours de services		59 233		59 233							
Provisions sur stocks produits finis			77 960								77 960
Provisions sur stocks marchandises	286 000										286 000
PROV. SUR STOCKS ET EN COURS	354 533		302 483	117 566							539 450
Prov. sur avances et acomptes versés sur commandes											
Provisions sur comptes clients	142 797		571 478	551 484							162 791
Provision dépréciation clients douteux			9 071								9 071
Provisions sur autres créances			7 657 495								7 657 495
Provisions charges constatées avan.											
Prov. sur valeurs mobilières de placement	5 441		11 576	12							17 005
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	148 238		8 249 620	551 496							7 846 362
TOTAL GENERAL	1 473 692	620 739	10 650 532	2 794 182			(3 749)	1 500			9 948 532

Rubriques	Capitaux propres	Part groupe	Valeur des titres	Provision	Contribution dans la consolidation	
					Titres ME	aux résultats
CONSEILTING	3 370	1 685	1 500	-	1 685	- 1 494
ENTREPIERRE	- 113 636	- 56 818	5 000	56 818	-	- 1 593
CLP	351 221	157 125	3 400	-	157 125	- 110 431
IMVALOR	468 161	228 656	3 900	-	228 656	55 965
LES AGENTS D'AUJOURD'HUI	203 642	100 824	3 900	-	100 824	40 306
POLYHOME	268 333	133 688	3 900	-	133 688	- 23 362
PREVIAS	103 702	30 999	2 400	-	30 999	3 918
VIAEMEDIA	12 175	6 088	5 000	-	6 088	1 433
GLOBAL COURTAGE	37 062	18 491	3 000	-	18 491	4 292
COLLECTION SI PARTICULIERE	30 149	- 10 552	700	10 552	-	- 3 476
URBAVENIR SOLUTION FONCIERE	- 149 173	- 59 271	600	59 271	-	- 45 427
LOCAVENIR	- 1 770	- 885	5 000	885	-	- 1 109
AMOFIA	- 1 701	- 851	750	851	-	- 1 373
M2I	43 943	21 972	7 500	-	21 972	20 409
CHEVRE HAIE	837 189	418 595	425 000	-	418 595	268 595
PROCESS FI	136 290	27 258	1	-	27 258	20 817
Ecritures de consolidation					- 13 124	- 80 498
Total	2 168 659	1 017 004	471 551	128 377	1 132 257	146 972

Comptes consolidés au 31/12/2018

	Montant brut	Provisions	Montant net	Valorisation au 31/12/2018
MENTOR	220 548	17 005	203 543	203 543
GESTIVE	141 000		141 000	141 000
VIAEVISTA	2 268		2 268	2 268
PARTNER INVESTISSEMENT	18 453		18 453	18 453
SPARTFN	114		114	114
URBAVENIR ESPACES VERTIS	75		75	75
TOTAL GENERAL	382 458	17 005	365 453	365 453

Créances par échéances						
Groupe :	GRUPE MENTOR	Périmètre :	GRUPE			
Devise :	EUR	Phase :	RS			
Scénario :	I	Période :	31/12/2018			
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		504 385	504 385			
Autres titres immobilisés		37 809				37 809
Prêts		3 000	3 000			
Autres immobilisations financières		748 025				748 025
Avances et acomptes versés sur commandes		92 075	92 075			
Créances clients et comptes rattachés		23 671 725	23 671 725			
Clients douteux		710 886	710 886			
Autres créances		8 934 202	8 934 202			
Capital souscrit et appelé, non versé		2 500	2 500			
TOTAL GENERAL		34 704 607	33 918 773			785 834

Dettes par échéance					
Groupe :	GRUPE MENTOR	Périmètre :	GRUPE		
Devise :	EUR	Phase :	RS		
Scénario :	I	Période :	31/12/2018		

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	200 000		200 000	
Autres emprunts obligataires	45 101 119	10 314 834	24 667 630	10 118 655
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 604 914	11 604 914		
Concours bancaires courants	1 979 859	175 000	700 000	1 104 859
Emprunts en crédit bail	1 198 502	1 198 502		
Emprunts et dettes financières divers	55 096	55 096		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 109 061	13 109 061		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 214 847	12 214 847		
Dettes fiscales et sociales	1 809 721	71 041	1 738 680	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	812 305	812 305		
Autres dettes				
TOTAL GENERAL	88 085 424	49 555 600	27 306 310	11 223 514

	BILAN	Détail des mouvements de l'exercice			Détail par échéance		
		Intérêts courus	Souscription	Remboursement	< 1 an	Entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Alliance Perf	287 549	398		38 808	69 443	218 504	
Amiant'Air	65 563	20	84 748	19 185	44 086	21 496	
Api Tech	301 452	397	300 000	222 970	117 396	184 452	
Cyrben	464 069			37 665	38 451	168 063	257 555
Dyrun	360 000			40 000	260 000	100 000	
Foch 62	84 420			19 398	20 239	64 181	
Foncima	4 085 264	3 696		1 654 688	1 300 224	2 768 711	20 024
Foncy Investissement	3 137 688	5 411		360 628	287 262	1 243 628	1 612 208
Geodetec	3 826	5		5 022	3 831		
Gestive Holding	350 000	2 672	350 000		50 395	198 403	103 874
Glyphe	478			2 327	478		
Ingediag	86 235	40		62 811	42 350	43 925	
Leopold	1 040 428			113 622	117 495	452 378	470 555
LLA	1 928 912	2 378	816 333	161 636	302 088	918 524	710 678
Mentor	4 913 264	3 714	400 000	242 969	251 093	2 115 236	2 550 649
Netmark	227 395		253 000	25 605	34 683	183 116	9 597
Partner Investissement	2 791 631	3 257		645 358	552 614	1 728 251	514 024
R & O	177 333	858	100 000	19 453	68 537	109 654	
RSEN	66 069	223		28 789	30 223	36 069	
Spartfin	11 553 807	60 978	1 180 000		4 682 505	6 932 280	
Spartleads	6 600 000		6 600 000		942 900	3 771 600	1 885 500
Therafi	1 294 525	16 242		253 582	271 549	1 039 218	
TP2D	24 487	94		16 775	17 557	7 024	
Urbaco	126 319	256		74 202	75 489	51 086	
Urbavenir	771 979	2 175	91 146	540 986	158 574	585 580	30 000
Urbavenir Batiment & Génie Civil	252 727	103		40 583	41 464	173 526	37 840
Urbavenir Espaces Verts	85 949	1 295	79 911	10 594	23 836	63 408	
Urbavenir Maisons Individuelles	98 447	445	33 693	109 157	91 510	7 382	
Urbavenir Matériaux	96 158	571	100 000	3 842	48 839	47 891	
Urbavenir TPS	1 135	1		6 750	1 136		
Wagram	3 718 650			383 164	368 456	1 434 043	1 916 151
TOTAL GENERAL	44 995 759	105 229	10 388 830	5 140 570	10 314 702	24 667 630	10 118 655

Le capital restant dû par Foncima au 31/12/2018 s'élève à 4 085 264 €.

Ce capital restant dû se décompose en 3 426 850 € d'emprunts en CHF et 658 414 € d'emprunts en €.

Le taux de change au 31/12/2018 est de 1 € pour 1,1269 CHF ; le capital restant dû en CHF s'élève donc à 3 861 717 CHF.

Emprunteur	Devise	Prêteur	Octroi	Dernier rmbt	Montant accordé	Capital restant dû	Hypothèques	Privilèges de prêteur de deniers	Cautions	Autres garanties
Alliance Perf	€	BP	nov-13	22/2020	60 000	17 549				Garantie du Fonds National de Garantie RHB à hauteur de 60 %
Alliance Perf	€	BPI	mai-16	mai-23	300 000	270 000				
Amiant Air	€	CA	nov-17	nov-20	110 000	65 563				
Api Tech	€	BP	2015	2020	80 000	33 943			Frederic Deprun 30 000 €	56 000 BPI + Nantissement fonds de commerce 80 000 €
Api Tech	€	CA	2018	2021	300 000	267 509			Mentor 300 000 €	
Cyben	€	BP	2007	avr-27	205 000	105 246	45 000	160 000	Benoît Michaux 154 000 €	
Cyben	€	CA	2014	déc-29	154 000	120 370	154 000		Benoît Michaux 48 000 €	
Cyben	€	CIC	2014	déc-29	154 000	118 390	154 000		Benoît Michaux 154 000 €	
Cyben	€	BP	2014	déc-29	154 000	120 063	154 000			
Foch 62	€	SG	déc-10	déc-22	220 000	84 420	52 669	167 331		
Foncima	CHF	CRCA	mai-06	avr-21	1 886 200	533 535	90 000	1 800 000		
Foncima	CHF	CIC	oct-06	sept-21	937 579	259 127		920 000		
Foncima	CHF	CIC	déc-06	nov-21	911 071	184 135		1 098 000		
Foncima	CHF	CIC	juil-07	juin-22	644 946	113 596		816 000		
Foncima	CHF	CIC	oct-07	oct-22	431 958	80 359		523 419		
Foncima	CHF	CRCA	juil-07	juil-22	958 000	432 839	958 000		Mentor 958 000 € + Benoît Michaux 1 245 400 €	
Foncima	CHF	CIC	avr-08	mars-23	579 117	130 425		694 940		
Foncima	CHF	BP	févr-08	févr-22	1 067 000	377 162		910 000	Differentiel loyers Mentor + Benoît Michaux 259 250 €	
Foncima	CHF	BP	févr-08	févr-22	1 037 000	388 068		950 000	Differentiel loyers Mentor + Benoît Michaux 266 750 €	
Foncima	CHF	CIC	oct-08	sept-22	1 061 704	286 822		1 061 704		
Foncima	€	BP	déc-08	janv-21	1 100 000	410 137	65 000	1 035 000	Mentor 1 100 000 €	

Foncima	CHF	CRCA	déc-08	déc.-22	1 200 000	519 816				Benoît Michaux 1 560 000 €	gage comptes titres pour 259 017 + nantissement 50 parts Leopold et 50 parts Wagram
Foncima	€	BP	mai-09	mai-24	500 000	228 306			500 000	Mentor 500 000 €	
Foncima	CHF	CRCA	oct-09	oct.-23	280 000	120 988			280 000	Benoît Michaux 364 000 €	
Foncima	€	CIC	mai-13	mai-23	43 000	19 970		43 000			
Foncy invt	€	CE	févr-12	févr-27	970 000	533 039			1 164 000	Mentor 181 000 €	cash deposit 30 000 €
Foncy invt	€	CIC	oct-12	sept-27	324 000	213 139			388 800		
Foncy invt	€	CIC	janv-13	déc-27	140 000	93 675			168 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	165 000	107 954			198 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-31	279 000	200 916			334 800		
Foncy invt	€	CIC	juil-13	juin-28	440 000	292 543			498 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	381 000	249 276			457 200		
Foncy invt	€	BP	avr-13	mars-28	539 000	366 720		24 000	515 000		
Foncy invt	€	BP	déc-13	déc-27	125 000	87 372			150 000	Benoît Michaux 123 750 €	
Foncy invt	€	BP	sept-14	sept-29	310 000	239 038			372 000		
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-28	132 000	93 990		5 000	127 000		
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-26	310 000	220 733			310 000		
Foncy invt	€	CRCA	févr-14	févr-29	125 000	92 689			125 000	Benoît Michaux 162 500 €	
Foncy invt	€	CRCA	déc-17	déc-32	368 000	346 603			368 000		
Geodetec	€	BP	sept-16	sept-19	15 000	3 826					
Gestive Holding	€	CA	juin-18	juin-25	350 000	350 000				Mentor 175 000 € Julie Marin 87 500 € Luc Marin Luc 87 500 €	Nantissement des parts de la société GESTIVE
Glyphe	€	BPI	août-14	juil-19	3 500	478					Garantie du Fonds National Création des PME et TPE
Ingediag	€	BP	29/07/2015	29/07/2020	120 000	39 502				Nicolas Foradette 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	5 145					
Ingediag	€	Crédit Agricole	15/12/2016	15/01/2019	13 000	546					
Ingediag	€	Crédit Agricole	06/03/2017	10/05/2022	59 500	41 043					

Leopold	€	CIF	2012	déc-23	567 500	241 231	47 500	520 000	Benoît Michaux 729 709 €	Nantissement des parts Delegation de loyer non publiee
Leopold	€	CA	2014	déc-29	343 000	268 098	343 000		Benoît Michaux 343 000 €	
Leopold	€	CIC	2014	déc-29	343 000	263 687	343 000		Benoît Michaux 120 000 €	
Leopold	€	BP	2014	déc-29	343 000	267 413	343 000		Mentor 343 000 €	
LLA	€	BPI	2016	août-22	300 000	225 000				
LLA	€	Kolb	2016	nov-28	300 000	263 629			Benoît Michaux 110 500 € SC Saint Louis 85 000 €	Nantissement
LLA	€	BP	2016	déc-28	300 000	265 579			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	118 005				
LLA	€	BP	2017	oct-24	140 000	118 005				
LLA	€	Kolb	2018	juil-30	333 000	333 000				
LLA	€	BP	2018	juil-30	333 333	333 333				
LLA	€	Pretup	2018	sept-20	150 000	132 360				
Mentor	€	CRCA	sept-16	sept-31	1 215 000	1 056 323	300 000	915 000	Benoît Michaux 789 750 €	
Mentor	€	BPI	sept-16	sept-31	2 835 000	2 456 941		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
Mentor	€	BPI	avr-18	avr-25	400 000	400 000				Gage espèces 20 000 € + garantie du Fonds Nationale Garantie - Renforcement de Haut de Bilan pour 50%
Netimark	€	CA	mars-18	mars-25	253 000	227 395			Mentor 253 000 €	
Partner inv	€	SG	juin-06	mai-21	840 000	140 000	90 000	750 000		
Partner inv	€	SG	mars-08	mars-23	117 883	42 270	17 750	100 133		
Partner inv	€	SG	mai-08	mai-23	87 000	32 441	12 000	104 400		
Partner inv	€	CIC	oct-06	sept-21	693 007	142 741		693 007		
Partner inv	€	CIC	juin-11	juin-23	290 000	124 408		290 000		
Partner inv	€	SG	nov-09	nov-22	153 500	54 347	186 800			

Partner inv	€	SG	déc-09	déc-22	559 634	214 747	616 000		Lettre intention Mentor	
Partner inv	€	BP	mars-11	mars-23	780 000	317 597	20 000	760 000		
Partner inv	€	BP	avr-11	avr-23	614 800	255 285	84 800	530 000		
Partner inv	€	CIC	févr-12	janv-23	140 000	60 543		168 000		
Partner inv	€	CE	oct-12	oct-23	209 000	100 354		209 000		
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	137 000	66 825		137 000		
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	185 000	90 252		185 000		
Partner inv	€	CE	févr-13	févr-24	250 000	129 233		250 000		
Partner inv	€	CRCA	janv-14	janv-28	955 000	676 010		1 146 000		
Partner inv	€	SG	janv-14	janv-22	132 000	62 131		158 400		
Partner inv	€	Kolb	févr-16	févr-31	337 000	282 446			Mentor 337 000 €	
R&O	€	CIC	oct-17	oct-22	100 000	77 333			Mentor 100 000 €	Nantissement fonds de commerce 100 000 €
R&O	€	Pretup			100 000	100 000				
RSEN	€	BP	03/04/2017	03/04/2021	150 000	54 367		150 000	Urbavenir 37 500 € + Socama	
RSEN	€	Cetelem	23/06/2016	05/07/2020	27 130	11 703				
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	€	CIC	mars-18	déc-22	590 000	590 000				Nantissement de premier rang de compte de titres Financiers sur les actions PF
Spartfin	€	CA	déc-15	déc-22	4 800 000	3 428 570				
Spartfin	€	CA	déc-15	déc-17	2 110 000	1 758 333				
Spartfin	€	CA	mars-18	déc-22	590 000	590 000				
Spartleads	€	CIC/CRCA/BPL	mars-18	mars-25	6 600 000	6 600 000				Nantissement compte Faros
Therafi	€	CRCA	févr-16	févr-23	600 000	428 571			Mentor 600 000 €	Nantissement compte titre Alliance Perf
Therafi	€	CIC	févr-16	juin-23	600 000	428 571			Mentor 600 000 €	
Therafi	€	BP	mars-16	juin-23	600 000	437 383			Mentor 600 000 €	Assurance décès
TP2D	€	BP	mars-16	mars-20	39 300	12 791			Socama	Assurance décès
TP2D	€	Cetelem	juin-16	juil-20	27 100	11 696				Assurance décès
UMI	€	Pretup	nov-17	oct-19	168 210	73 503				Assurance décès
UMI	€	CIC			90 000	24 944				
Urbaco	€	Kolb	29/04/2015	29/04/2020	244 800	74 792			Mentor 244 800 €	Nantissement 3240 parts Espace & Avenir
Urbaco	€	CIC	13/10/2015	30/06/2020	125 000	51 527			Mentor 125 000 €	Nantissement 50 actions Ingediag
Urbavenir	€	Kolb	avr-15	avr-20	27 200	8 310				
Urbavenir	€	CIC	oct-15	juin-20	25 000	10 305			Mentor 25 000 €	Nantissement de 10 actions Ingediag

Urbavenir	€	BPI	juil-16	juil-23	400 000	380 000				Retenue de 20 000 €, Fonds de garantie de renforcement. Ass décès Metlife
Urbavenir	€	Kolb	sept-17	sept-22	192 000	145 340				Assurance décès
Urbavenir	€	BPI	juil-17	oct-24	150 000	150 000				Retenue de 7 500 €, Fond de garantie de renforcement
Urbavenir	€	BP	mars-18	mars-21	50 000	37 668				
Urbavenir	€	CIC			70 000	40 355				
Urbavenir	€	CIC			450 000	-			Mentor 450 000 €	
Urbavenir B&GC	€	BTP Banque	oct-17	oct-24	300 000	252 727				
Urbavenir Espaces Verts	€	Crédit Agricole	déc-17	déc-21	40 000	28 388				
Urbavenir Espaces Verts	€	Crédit Agricole	oct-18	oct-22	60 000	57 560				
Urbavenir Matériaux	€	Pretup	déc-18	nov-20	100 000	96 158				
Urbavenir tps	€	BP	nov-15	févr-19	20 000	1 135				
Wagram	€	CA	2002	nov-22	167 000	41 226	22 173	144 827	Benoît Michaux 167 000 €	
Wagram	€	CIC	2014	déc-29	2 018 000	1 507 360	2 018 000		Benoît Michaux 600 000 €	Nantissement compte bancaire rémunéré 300 000
Wagram	€	CA	2014	déc-29	1 410 000	1 074 398	1 410 000		Benoît Michaux 154 000 €	
Wagram	€	BP	2014	déc-29	800 000	605 485	800 000		Mentor 800 000 €	
Wagram	€	CIC	2014	juil-24	435 000	256 424	435 000			
Wagram	€	CIF	2002	déc-22	262 000	42 257	25 704	236 296	Benoît Michaux 262 000 €	Delegation de loyers
Wagram	€	CIC	2012	oct-22	436 039	191 500	436 039			
						44 635 757				

Le montant des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dans le bilan consolidé est de :

45 101 119 €

La différence correspond à l'avance de la BPI de 360 000 € à Dyrin, ainsi que 105 360 € d'intérêts courus :

-

Entité détentrice	Entité détenue	Valeur participation
MENTOR	MICHAUX CORBIN, COLLECTION SI PARTICULIERE, SDI, ADER	29 016
VIAEVISTA	YUPEEK, VIAENDA	68 700
URBAVENIR SOLUTIONS IMMOBILIERES	LIARA	900
URBAVENIR	LIARA, CENTRALIA	200
GROUPE	PARTS BANQUES	16 290
TOTAL GENERAL		115 106

PROVISIONS : informations complémentaires

Provisions pour risques

Les provisions pour risques ont augmenté au cours de l'exercice. Trois sociétés sont contributrices à hauteur de 92 % : Alliance Perf, Partners Finances, et UMI.

Chez Partners Finances, eu égard à l'évaluation des conséquences financières de l'ensemble des litiges salariaux, le risque a été estimé à un montant global de 50 000 €. Il a donc été constaté une reprise de provision de 30 000 € 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 UMI, la provision de 386 644 € 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 Halleria, Saflor, et Urbavenir.

Ces dernières ont constitué des provisions pour charges de 239 620 € qui correspondent aux travaux restant à réaliser sur les produits facturés.

Comptes consolidés au 31/12/2018

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/12/2018	Valeur nette 31/12/2017
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	489 597	121 464			368 133	362 903
En-cours de production de biens	13 657 394	112 359	58 333		13 603 368	16 215 597
En-cours de production de services		59 233	59 233			
Produits intermédiaires et finis	77 960	77 960				60 999
Marchandises	2 208 232	286 000			1 922 232	1 801 162
Avances et acomptes versés sur commandes	92 075				92 075	97 067
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	24 382 611	723 346	551 484		24 210 749	17 274 846
Actifs d'impôts différés						410 267
Autres créances	8 934 202	5 168 773	5 128 561		8 893 990	5 692 026
Capital souscrit, appelé et non versé	2 500				2 500	1 500
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	382 458	17 017	12		365 453	672 946
Actions propres						
Disponibilités	7 023 316				7 023 316	4 966 545
TOTAL	57 250 345	6 566 152	5 797 623		56 481 816	47 555 858

Comptes consolidés au 31/12/2018

Rubriques	Valeur brute	Provisions	Valeur nette 31/12/2018	Valeur nette 31/12/2017
Créances rattachées à des participations	504 385	-	504 385	769 600
SAFLOR	486 351		486 351	766 600
VIAEVISTA	3 000		3 000	3 000
APITECH	15 034		15 034	-
Dépôt et cautionnement	786 507	38 482	748 025	476 970
MENTOR	70 000		70 000	50 000
ACQUYS			-	1 121
CREDISTOR	37 729		37 729	10 926
EPARGNE CONCEPT	4 359		4 359	4 359
VIAEVISTA	18 476		18 476	18 566
PARTNERS FINANCES	180 903	35 857	145 046	117 372
PARTNERS FINANCES Portugal	-	2 625	-	2 625
MICHAUX IMMOBILIER	363		363	363
NETIMARK	6 963		6 963	6 963
URBAVENIR	67 949		67 949	33 808
GEODETEC	1 000		1 000	-
URBAVENIR ESPACES VERTS	4 680		4 680	3 480
TP2D	24 224		24 224	24 224
AM'EAU	1 200		1 200	1 200
URBAVENIR BATIMENT ET GENIE CIVIL	4 000		4 000	4 000
URBAVENIR AGENCEMENT INTERIEUR	2 100		2 100	1 600
URBAVENIR COMMUNICATION	2 236		2 236	2 236
PARTNERS FINANCES Belgique	23 388		23 388	8 313
DYRUN	800		800	800
URBAVENIR MATERIAUX	600		600	600
COMET	-		-	3 750
PRÊT UP	1 300		1 300	1 300
URBAVENIR TPS	20 000		20 000	15 664
RSEN	30 016		30 016	18 550
URBAVENIR MAISONS INDIVIDUELLES	116 974		116 974	116 857
INGEDIAG	2 380		2 380	2 380
ALLIANCE PERF	20 720		20 720	20 720
URBAVENIR AMENAGEMENT	114 715		114 715	-
URBAVENIR DEVELOPPEMENT	1 857		1 857	-
ASSURAGENCY	11 101		11 101	-
FAROS	2 153		2 153	-
URBALUX	1 800		1 800	-
APITECH	10 257		10 257	10 193
LLA	2 014		2 014	-
GLYPHE	250		250	250
TOTAL	1 290 892	38 482	1 252 410	1 246 570

Comptes consolidés au 31/12/2018

Détail de la trésorerie		31/12/2018	31/12/2017	Variation
Disponibilités	+	7 023 316	4 966 545	2 056 771
Valeurs mobilières de placement	+	365 453	672 946	- 307 493
Concours bancaires courants	-	6 230 105	1 771 814	4 458 291
TOTAL GENERAL		1 158 664	3 867 677	- 2 709 013

Comptes consolidés au 31/12/2018

Détail des crédits promoteurs	31/12/2018	31/12/2017	Variation
SAFLOR	1 641 667	652 863	988 804
URBAVENIR	287 174	424 437	- 137 263
HALLERIA	1 182 380	2 602 191	- 1 419 811
URBA AMENAGEMENT	253 533	244 898	8 635
AXELIA	453 454	445 875	7 579
ARCHEA	950 352	-	950 352
MAGEA	606 249	-	606 249
TOTAL GENERAL	5 374 809	4 370 264	1 004 545

Comptes consolidés au 31/12/2018

Effectif	31/12/2018	31/12/2017
MENTOR	8	8
ACQUYS		
CONSEILTING		
CREDISTOR	117	80
ENTREPIERRE		
EPARGNE CONCEPT	4	4
FONCIMA	5	5
GESTIVE	3	3
CLP	2	
HABITAT		
IMVALOR	5	7
INV ESTIM		
VIAEVISTA	17	15
PARTNERS FINANCES	312	244
PF PORTUGAL	19	21
LES AGENTS D'AUJOURD'HUI	6	6
MICHAUX IMMOBILIER	15	16
NETIMARK	8	12
PARTNER INVESTISSEMENT		
POLYHOME	7	7
PREVIAS	1	1
SPARTFIN		
PROMAGORA		
SAFLOR		
SOPAMES		
FOCH 62		
FONCY INVESTISSEMENT		
VIAEMEDIA		
GLOBAL COURTAGE	2	2
COLLECTION SI PARTICULIÈRE		
URBAVENIR	10	9
URBAVENIR SOLUTION FONCIÈRE	2	2
GEODETEC	4	3
TP2D	15	18
AM EAU	1	1
NOVELIA		
AXELIA		
URBAVENIR ESPACES VERTS	9	15
URBAVENIR AGENCEMENT INTÉRIEUR	9	17
URBAVENIR TPS	11	9
PRÊT UP	5	3
PF BELGIQUE	21	13
VILLODIA		
HALLERIA		
ESTUDIA		
URBAFI		
LOCAVENIR		
AMOFIA		
MILLERIA		
DYRUN	4	3
LEOPOLD		
WAGRAM		
CYRBEN		
URBACO		
URBAVENIR CONSTRUCTION	4	3
URBAVENIR SOLUTIONS IMMOBILIÈRES	4	5
RSEN	8	9
URBAVENIR MAISONS INDIVIDUELLES	23	25
INGEDIAG	12	12
THERAFI		
ALLIANCE PERF	20	21
M2I	1	
API TECH	19	15

Comptes consolidés au 31/12/2018

DEVISSIMA	2	2
VIAEXA	17	
AM2P CONSEILS	2	2
COMET		
PAIKKA	1	
3CMO	1	1
URBAVENIR AMÉNAGEMENT		
URBAVENIR MATÉRIAUX	5	2
URBAVENIR PROJETS	1	
GLYPHE	1	1
APPORTYS		
IMANNA		
ARCHEA		
LLA	9	9
SNC LA FONCIÈRE PROMAGORA		
DYRUN TELECOM		
R & O	2	2
THÉBAÏDE		
URBAVENIR DEVELOPPEMENT	1	
AMIAITAIR	2	
DYANORYS	1	
SANSONNIA		
SMARKIZ		
URBAVENIR BATIMENT & GÉNIE CIVIL	6	7
URBAVENIR COMMUNICATION	3	4
URBALUX HOLDING	3	
URBALUX	2	
CHÈVRE HAIE		
GESTIVE HOLDING		
MAGEA		
STENTOR		
PF ALLEMAGNE	2	
SPARTLEADS		
ASSURAGENCY	16	
FAROS	5	
PROCESS FI	3	
APISMART 54		
APISMART FINANCE		
APISMART MANUFACTURE		
AXAMIANTE		
CINNA		
FLOREA		
CES		
HAUSSEA		
HARRY HOPE		
GREENZ		
TOTAL	798	644

ANNEXES CRC 99-02 SUR RESULTAT

CA consolidé par secteur

Activités	CA consolidé en €	CA consolidé en %	Sociétés concernées
Courtage en assurances	1 507 549	1%	Epargne concept + CES
Intermédiation financière	62 505 008	60%	Credistor + Partners Finances + PF Portugal + PF Belgique + Prêt Up + Assuragency + Faros + Greeniz + PF Allemagne + Process FI + Spartleads + Stentor
Foncière	2 367 407	2%	Foncima + Partner Investissement + Foch 62 + Foncy investissement + Cyrben + Leopold + Wagram
Holding	391 386	0%	Mentor + Spartfin + Sopames + Therafi + Urbaco + Urbafi + Gestive Holding + Harry Hope + Urbalux Holding
Industrie	3 074 721	3%	Api Tech + Apismart 54 + Apismart Finance + Apismart Manufacture
Informatique	1 311 138	1%	Viaevista + Netimark + Devissima + Dyrun + Dyrun Telecom + Smarkiz + Viaexa
Gestion locative	222 726	0%	Gestive
Urbanisme & Construction	29 613 103	28%	3CMO + Ameau + Acquys + AM2P Conseil + Archea + Axelia + Comet + Urbavenir Maisons Individuelles + Estudia + Geodetec + Glyphe + Halleria + Imanna + Ingediag + Inv Estim + Milleria + Novelia + Paikka Consulting + Promagora + RSEN + Saflor + Apportys + La Foncière Promagora + Urbavenir Espaces Verts + TP2D + Urbavenir Communication + Urbavenir Agencement Interieur + Urbavenir Amenagement + Urbavenir B & G C + Urbavenir Construction + Urbavenir Matériaux + Urbavenir Projets + Urbavenir Solution Immobilière + Urbavenir TPS + Urbavenir + Villodia + Thebaïde + R & O + Amiant'Air + Amofia + Axamiente + Chevre Haie + Locavenir + SCCV Cinna + SCCV Florea + SCCV Haussea + SCCV Magea + SCCV Sansonnia + Urbalux + Urbavenir Developpement
Santé	2 220 632	2%	Alliance Perf
Tourisme	715 256	1%	LLA
Transaction immobilière	662 300	1%	Habitat + Michaux immobilier + Dyanorys + M2I + Urbavenir Solution Foncière
Totaux	104 591 226	100%	

Comptes consolidés au 31/12/2018

Charges et produits financiers

Groupe : GROUPE MENTOR

Devise : EUR

Scénario : 1

Périmètre : GROUPE

Phase : RS

Période : 31/12/2018

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges financières	31/12/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2017
%	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	51 945			11
	<i>Sous-total</i>	51 945			11
	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	1 588 647 153 380 (3)			1 033 262 35 8
	<i>Sous-total</i>	1 742 024			1 033 305
	Autres charges financières non détaillées				
	TOTAL	1 793 969			1 033 316

Nature des produits financiers	31/12/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2017
Produits de participations Revenus des titres de participations Revenus sur autres formes de participations Revenus de créances rattachées à des participations				
<i>Sous-total</i>				
Produits des autres immobilisations financières Revenus des titres immobilisés Revenus des prêts Revenus des créances immobilisées	89 938			93 212
<i>Sous-total</i>	89 938			93 212
Revenus des autres créances Revenus des créances commerciales Différence positive de change Revenus des valeurs mobilières de placement	37			499 156
<i>Sous-total</i>	37			499 156
Reprise sur provision pour risques Provisions pour risques et charges financières Provisions pour dépréciations des éléments financiers Valeurs mobilières de placement	1 512			27 439
<i>Sous-total</i>	1 512			27 439
Autres produits financiers non détaillés				
TOTAL	91 487			619 807

Comptes consolidés au 31/12/2018

Charges et produits exceptionnels

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 31/12/2018

Taux de l'impôt Société : %	Nature des charges exceptionnelles	31/12/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2017
	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)	2 278 326			161 496
	<i>Sous-total</i>	2 278 326			161 496
	Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif Malis provenant de clauses d'indexation Lots	460 940 1 570 334			491 382 585 168
	<i>Sous-total</i>	2 031 274			1 076 550
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations Charges exceptionnelles diverses				
	<i>Sous-total</i>				
	Dotations aux amortissement exceptionnels Dotations aux provisions réglementées (stock) Dotations aux provisions réglementées Dotations aux provisions pour risques et charges Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles	1 060 728			
	<i>Sous-total</i>	1 060 728			
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	5 370 328			1 238 046

Nature des produits exceptionnels	31/12/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2017
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	139 246			251 708
<i>Sous-total</i>	139 246			251 708
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Autres éléments d'actif corporels Autres éléments d'actif incorporels	1 516 500			
<i>Sous-total</i>	1 516 500			
Immobilisations financières Titres consolidées	553 495			793 939
<i>Sous-total</i>	553 495			793 939
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	40 223			61 760
<i>Sous-total</i>	40 223			61 760
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	2 249 464			1 107 407

SAS MENTOR

COMPTES ANNUELS

2050 - Bilan Actif

COPIE CERTIFIEE CONFORME

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2019

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

Désignation de l'entreprise SAS MENTOR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 16 rue De Malzeville 54130 DOMMARTHEMONT		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6		Néant ☐			
		Exercice N clos le, 31/12/2018			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	388
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	700 000
		Constructions	AP	AQ	211 574
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	48 243
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	5 483 555
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	70 000
TOTAL (II)		BJ	BK	5 743 373	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 167
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	34 565
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 006 506
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	17 005
		Disponibilités	CF	CG	787 997
			CH	CI	10 370
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK	5 058 076	
	TOTAL (III)			22 061 993	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	10 801 449	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :			
Immobilisations :		Créances :			

Cagid Group

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

FIDUREX

Page

52

Voir rapport de l'expert comptable

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition**DGFIP N° 2051 2019**Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS MENTOR		Néant		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 19 180 000...)	DA	19 180 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	605 265			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	10 083 117			
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(266 464)			
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
		TOTAL (I)	DL	29 601 918		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 913 322			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	572 289			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	182 692			
	Dettes fiscales et sociales	DY	401 775			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	8 847 925			
	Compte régul.	EB				
	Produits constatés d'avance (4)	EC	16 918 006			
	TOTAL (IV)	ED				
	(V)	ED				
	Ecart de conversion passif*	EE	46 519 924			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	46 519 924			
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
		Ecart de réévaluation libre	1D			
		Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	12 252 121			
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 000 058			

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

Cegid Group

FIDUREX**Page****53**

Voir rapport de l'expert comptable

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFP N° 2052 2019

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

Désignation de l'entreprise : SAS MENTOR						Néant ☐			
			Exercice N						
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	737 396	FH	9 135	FI	746 532	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	737 396	FK	9 135	FL	746 532	
	Production stockée*							FM	
	Production immobilisée*							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	849 939
	Autres produits (1) (11)							FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	1 596 471
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	
	Variation de stock (marchandises)*							FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	550 393
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	17 804
	Salaires et traitements*							FY	373 995
	Charges sociales (10)							FZ	141 142
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*					GA	130 933
			- dotations aux provisions*					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	5 041 071	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	
	Autres charges (12)							GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	6 255 341	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	(4 658 870)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	3 500 092
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	50 044
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	1 500
	Différences positives de change							GN	28
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	
Total des produits financiers (V)							GP	3 551 664	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	1 118 854
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	276 495
	Différences négatives de change							GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	
	Total des charges financières (VI)							GU	1 395 350
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	2 156 314
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	(2 502 555)

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

Cegid Group

SAS MENTOR

COMPTES ANNUELS

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2019

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

Désignation de l'entreprise SAS MENTOR		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	225
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	76 870
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	10 222
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	87 318
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	32 638
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	15 401
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	48 039
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	39 278
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(2 196 813)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 235 453
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 501 918
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(266 464)
RENNVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	7 916
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	12 373
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	149 939
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	Exercice N		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

FIDUREX

Page

55

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MENTOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 46 519 925 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 266 464 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 Septembre 2014 relatif au plan comptable général, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 4 261 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	389			389
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	389			389
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	700 000			700 000
- Constructions sur sol propre	1 950 000			1 950 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 410 908	17 728		1 428 636
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 944	2 680		79 624
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	172 888	42 478		215 367
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	15 328		15 328	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 326 068	62 886	15 328	4 373 626
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	26 343 870	262 500	849 081	25 757 289
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	50 000	20 000		70 000
Immobilisations financières	26 393 870	282 500	849 081	25 827 289
ACTIF IMMOBILISE	30 720 327	345 386	864 409	30 201 304

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		62 886	282 500	345 386
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		62 886	282 500	345 386
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		15 328		15 328
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			849 081	849 081
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 328	849 081	864 409

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	389
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	389

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-euros

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

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

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

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

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales										
(détenues à + 50 %)										
SAS PROMAGORA	5 000	-438	99,99	5 400	5 400	1 586		350	-46	
SAS SPARTFIN	2 606	6 682	97,35	2 537	2 537				6 786	3 124
SAS ACQUYS	100	-191	99,99	1 523	1 523	1 813		3	-36	
SARL SOPAMES	500	3 539	51,00	255	255	419			-10	
SASU JOB PROVIDER	10		100,00	10	10					
SAS NETIMARK	20	542	70,00	1	1			2 643	280	
SARL HABITAT	50	175	99,80	49	49					
SAS URBAVENIR	450	-3 211	51,01	177		4 616		1 219	-3 327	
SAS PRETUP	73	26	95,13					209	-74	
SAS PARTNER INVESTISSEMENT	1 000	493	99,99	1 000	1 000	944		666	175	
SAS CONSEIL ETUDE DEVE SOL AUTO	160	986	75,00	120	120	1 357		3 245	-147	
SARL INV ESTIM	30	-475	99,99	30	30	635			-21	
SAS MICHAUX IMMOBILIER	1 656	901	99,82	107	107			693	-107	
SAS THERAFI	400	777	87,50	350	350	378			695	
SARL FONCY INVESTISSEMENT	900	-993	99,99	900	900	945		325	-98	
SAS DYRUN	300	-1 642	70,00	450	300	2 437		25	-494	
SASU VIAEVISTA	724	403	99,99	1 156	1 156	54		1 862	215	
SAS URBAFI	10	-29	55,00	6		14			-5	
SAS EPARGNE CONCEPT	8	28	80,00	6	6			1 508	27	19
SARL FONCIMA	11 500	-7 278	99,99	11 500	10 731	5 547		694	-43	
SASU APISMART FINANCE	100		100,00	100	100					
- Participations										
(détenues entre 10 et 50 %)										
SARL IMVALOR	8	460	48,75	4	4	11		1 086	115	
SARL LES AGENTS D'AUJOURD'HUI	8	196	48,75	4	4			480	83	
SARL CONSEILTING	3		50,00	2	2	5			-3	6
SARL ENTREPIERRE	10	-124	50,00	5	5	61			-3	
SARL PREVIAS	8	96	30,00	2	2			148	13	9
SARL COLLECTION SI PARTICULIER			35,00	5	5	26				
SCI FOCH 62	1	42	50,00	1	1	20		20	11	
SARL CENTRE LORRAIN DE PRE	59		44,74	3	3					
SAS MILLERIA	10	-66	25,00	3	3			318		
SARL POLYHOME			48,75	4	4	2				
SAS URBACO	1	-1 013	50,00	5		1 575			-957	
SARL M2.I	15	29	50,00	8	8			218	41	
SAS DYANORYS	20	-5	50,00	10	10			10	5	
SARL SDI	8	-153	17,50			21		362	-57	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	24 592	19 500		44 092
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	77 894	89 589		167 483
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	5 690	7 793		13 482
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 709	14 052		34 761
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	128 884	130 934		259 818
ACTIF IMMOBILISE	128 884	130 934		259 818

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 180 359 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	70 000		70 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	394 861	394 861	
Autres	25 705 127	25 705 127	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 371	10 371	
Total	26 180 359	26 110 359	70 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients FAE	3 843
FAE 3CMO	360
FAE Acquys	1 355
FAE Alliance Perf	1 789
FAE Am eau	360
FAE Am2p Conseil	360
FAE Amiant air	360
FAE Api Tech	4 445
FAE Apismart 54	47
FAE Apismart Finance	588
FAE Archéa	828
FAE Artémia / Novelia	1 700
FAE Assuragency	1 320
FAE Atheniane	1 157
FAE Avant Après	720
FAE Axelia	213
FAE Cahamisa	792
FAE Conseilting	264
FAE Dyrun	1 546
FAE Credistor	7 969
FAE Devissima	1 081
FAE Dyanorys	81
FAE Empreinte verte	360
FAE Entrepierre	73
FAE Epargne Concept	2 640
FAE UMI	3 600
FAE Estudia	734
FAE Urbavenir Sol. Foncière	360
FAE Faros	396
FAE Foncima	5 595
FAE Foncy Invest	4 368
FAE Geodetec	360
FAE Gestive	2 655
FAE Gestive Holding	66
FAE Global Courtage	396
FAE Glyphe	360
FAE Urbavenir Développement	360
FAE Halleria	3 152
FAE Imvalor	22 554
FAE Michaux Immobilier	13 495
FAE Ingediag	1 800
FAE Investim	66
FAE M2I	1 853
FAE Partners Finance Belgique	1 500
FAE Partners Finance Portugal	1 500
FAE Mediane	2 997
FAE Netimark	5 958
FAE Partner Investissement	3 125
FAE Partners Finance	36 854
FAE Partners Finance Allemagne	660

Notes sur le bilan

	Montant
FAE Polyhome	3 990
FAE Process Fi	792
FAE Profixia / Spartfin	1 404
FAE Promagora	7 426
FAE Prêt up	1 008
FAE Pyr Invest	498
FAE R&O	360
FAE RSEN	360
FAE Safflor	1 692
FAE SCI 16 rue Victor Hugo	73
FAE SCI Cyrben	1 588
FAE SCI du Temple II	293
FAE SCI Foch 62	432
FAE SCI Leopold	2 833
FAE SCI Michaux Corbin	2 420
FAE SCI Wagram	4 806
FAE SDI	2 249
FAE Sopames	264
FAE Spartleads	396
FAE Therafi	132
FAE TP2D	360
FAE Urba2c	360
FAE Urbaco	360
FAE Urbavenir	3 535
FAE Urbavenir Aménagements	360
FAE Urbavenir B&GC	360
FAE Urbavenir Construction	360
FAE Urbavenir Matériaux	360
FAE Urbavenir Projets	360
FAE Urbavenir Soluts Immos	360
FAE Urbavenir TPS	360
FAE Viaemedia	198
FAE Viaevista	12 172
FAE Viaexa	792
FAE Villodia	348
Etat produits à recevoir	8 734
Total	211 411

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 918 006 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 000 058	2 000 058		
- à plus de 1 an à l'origine	4 913 264	247 379	2 115 236	2 550 649
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 714	3 714		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 693	182 693		
Dettes fiscales et sociales	401 639	401 639		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 416 639	9 416 639		
Produits constatés d'avance				
Total	16 918 006	12 252 121	2 115 236	2 550 649
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	242 969			
(**) Dont envers les associés	225 137			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 225 500 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Honoraires NP	114 068
PF NP	3 878
Gaz NP	5 044
Frais bancaires NP	996
Banque - intérêts courus à payer	58
Intérêts courus	3 714
Congés à payer	12 071
Charges / congés à payer	6 420
Formation pro à payer	2 496
Taxe d'apprentissage à payer	2 572
TVS à payer	12 179
Taxe sur les salaires à payer	17 594
CVAE à payer	5 835
Total	186 927

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 166		
Crédit bail d'avance	2 019		
Maintenance d'avance	2 927		
Assurances d'avance	3 802		
Documentation d'avance	3		
Téléphone d'avance	454		
Total	10 371		

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MENTOR

Forme : SAS

SIREN : 419415617

Au capital de : 19 180 000 euros

Adresse du siège social :

16 rue de Malzéville

54130 Dommartemont

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice				12 374	12 374
Redevances payées				12 374	12 374
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				12 374	12 374

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 32 098 euros
Ce montant n'a pas fait l'objet d'une provision à la clôture de l'exercice.

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

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

Filiales URBAVENIR et URBACO

Les titres URBAVENIR et URBACO ont été dépréciés à 100% sur l'exercice.

Le compte courant de la société URBAVENIR s'élevait à 4 616 K€ à la clôture de l'exercice et a été provisionné à hauteur de 1 675 K€.

Le compte courant de la société URBACO s'élevait à 1 575 K€ à la clôture de l'exercice et a été provisionné à hauteur de 881 K€.

Ces niveaux de dépréciation ont été déterminés en fonction des retournements appréciés dans une première analyse par la direction de rentabilité et de trésorerie desdites sociétés sur les prochains exercices qui reste à confirmer par la formalisation de prévisions en cours de préparation.

2059F - Composition du capital social

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N° 2059-F 2019

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

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)1 (1)
2Néant ☐

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3

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

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M	Nom patronymique MICHAUX	Prénom(s) Théophile
Naissance : Date 15032002	N° Département 54	Commune NANCY
Adresse : N° 13	Voie rue Albert Schweitzer	Code Postal 54510
Commune ART SUR MEURTHE	Pays FRANCE	
Titre (2) M	Nom patronymique MICHAUX	Prénom(s) Loïc
Naissance : Date 20031990	N° Département 54	Commune TOUL
Adresse : N° 13	Voie rue Albert Schweitzer	Code Postal 54510
Commune ART SUR MEURTHE	Pays FRANCE	

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

Cegid Group

2059F - Composition du capital social

17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F 2019

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3

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

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

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

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2019

Formulaire obligatoire
(art. 36 de l'ann. II au C.G.J.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)1
5

(1)

Néant ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

43

Forme juridique	SAS	Dénomination	PROMAGORA	N° SIREN (si société établie en France)	490797271	% de détention	
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	IMVALOR	N° SIREN (si société établie en France)	439432741	% de détention	48.75
Adresse :	N° 59	Voie	rue Raymond Poincaré	Code Postal	54000	Commune	NANCY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	LES AGENTS D'AUJOURD'HUI	N° SIREN (si société établie en France)	438891665	% de détention	48.75
Adresse :	N° 2	Voie	rue Anne Liégeois	Code Postal	88130	Commune	CHARMES
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	CONSEILTING	N° SIREN (si société établie en France)	522597491	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	SPARTFIN	N° SIREN (si société établie en France)	488935735	% de détention	97.35
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	ACQUYS	N° SIREN (si société établie en France)	425111556	% de détention	
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	SOPAMES	N° SIREN (si société établie en France)	500617238	% de détention	51.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	ENTREPIERRE	N° SIREN (si société établie en France)	503573321	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE

Cegid Group

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

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2019

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

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

43

Forme juridique	SARL	Dénomination	PREVIAS	N° SIREN (si société établie en France)	429934003	% de détention	30.00
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	COLLECTION SI PARTICULIERE	N° SIREN (si société établie en France)	790122329	% de détention	35.00
Adresse :	N° 27	Voie	rue des Corvées Prolongée	Code Postal	88000	Commune	EPINAL
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SASU	Dénomination	JOB PROVIDER	N° SIREN (si société établie en France)	844622738	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SCI	Dénomination	FOCH 62	N° SIREN (si société établie en France)	518466032	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	NETIMARK	N° SIREN (si société établie en France)	494465289	% de détention	70.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	HABITAT	N° SIREN (si société établie en France)	391995826	% de détention	99.80
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	URBAVENIR	N° SIREN (si société établie en France)	481399194	% de détention	51.01
Adresse :	N° 26	Voie	chemin de Verzeille	Code Postal	54700	Commune	JEZAINVILLE
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	PARTNER INVESTISSEMENT	N° SIREN (si société établie en France)	489807321	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE

Cegid Group

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

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2019

Formulaire obligatoire
(art. 39 de l'ann. IV au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)3
5

(1)

Néant ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

43

Forme juridique	SAS	Dénomination	CONSEIL ETUDE DEVE SOL AUTOMATISEES	N° SIREN (si société établie en France)	451972483	% de détention	75.00
Adresse :	N° 126	Voie	rue Léonard de Vinci	Code Postal	54340	Commune	POMPEY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	CENTRE LORRAIN DE PREVOYANCE	N° SIREN (si société établie en France)	444518054	% de détention	44.74
Adresse :	N° 10	Voie	rue De Serre	Code Postal	54000	Commune	NANCY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	INV ESTIM	N° SIREN (si société établie en France)	491197604	% de détention	
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	MICHAUX IMMOBILIER	N° SIREN (si société établie en France)	353751480	% de détention	99.82
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	THERAFI	N° SIREN (si société établie en France)	817906530	% de détention	87.50
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	FONCY INVESTISSEMENT	N° SIREN (si société établie en France)	538699307	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	RUE De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	DYRUN	N° SIREN (si société établie en France)	794588608	% de détention	70.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	MILLERIA	N° SIREN (si société établie en France)	812434496	% de détention	25.00
Adresse :	N° 26	Voie	chemin de Verzelle	Code Postal	54700	Commune	JEZAINVILLE
						Pays	FRANCE

Cegid Group

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

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2059-G 2019

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)4
5

(1)

Néant ☐

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE

DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

43

Forme juridique	SAS	Dénomination	VIAEVISTA	N° SIREN (si société établie en France)	490185865	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	URBAFI	N° SIREN (si société établie en France)	811303536	% de détention	55.00
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	POLYHOME	N° SIREN (si société établie en France)	434803987	% de détention	48.75
Adresse :	N° 10	Voie	place de la République	Code Postal	54270	Commune	ESSEY LES NANCY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	URBACO	N° SIREN (si société établie en France)	810199687	% de détention	50.00
Adresse :	N° 26	Voie	chemin de Verzeille	Code Postal	54700	Commune	JEZAINVILLE
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	M2.I	N° SIREN (si société établie en France)	818637746	% de détention	50.00
Adresse :	N° 32	Voie	avenue Anatole France	Code Postal	54000	Commune	NANCY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	EPARGNE CONCEPT	N° SIREN (si société établie en France)	478808306	% de détention	80.00
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	DYANORYS	N° SIREN (si société établie en France)	831160155	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	FONCIMA	N° SIREN (si société établie en France)	489119404	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE

Cegid Group

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

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2019

Formulaire obligatoire
(art. 34 de l'ann. III de la loi n° 2008-776)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

5/5

(1)

Néant ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

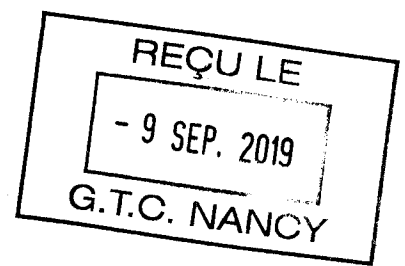
43

Forme juridique	SARL	Dénomination	SDI	N° SIREN (si société établie en France)	438172470	% de détention	17.50
Adresse :	N° 111 Ter	Voie	rue de la République	Code Postal	54140	Commune	JARVILLE-LA-MALGRANGE
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SASU	Dénomination	APISMART FINANCE	N° SIREN (si société établie en France)	840197313	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	

Cagid Group

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

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



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

I - RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018

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 2018 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

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.

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	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 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	3 167 062	3 258 422	-2.80
Autres immobilisations corporelles	246 747	223 434	10.43
Immobilisations en cours		15 328	-100.00
Total des immobilisations corporelles	4 113 808	4 197 184	-1.99
Autres participations	20 273 734	21 966 094	-7.70
Autres immobilisations financières	70 000	50 000	40.00
Total des immobilisations financières	20 343 734	22 016 094	-7.60
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	24 457 931	26 213 666	-6.70
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes sur commandes	1 167	212	450.00
Clients et comptes rattachés	360 296	500 846	-28.06
Autres créances	20 698 621	21 270 424	-2.69
Créances	21 058 917	21 771 269	-3.27
Valeurs mobilières de placements	203 542	205 242	-0.83
Disponibilités	787 997	220 165	257.91
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	991 539	425 407	133.08
Charges constatées d'avance	10 371	6 262	65.61
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 061 994	22 203 151	-0.64
TOTAL ACTIF	46 519 925	48 416 817	-3.92
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	19 180 000	19 180 000	0.00
Réserve légale	605 265	353 771	71.09
Autres réserves	6 507 754	2 586 785	151.58
Report à nouveau	3 575 364	3 575 364	0.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-266 464	5 029 893	-105.30
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	29 601 919	30 725 813	-3.66
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	6 913 322	4 756 705	45.34
Emprunts et dettes financières diverses	572 290	1 187 502	-51.81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 693	168 530	8.40
Dettes fiscales et sociales	401 776	237 095	69.46
Autres dettes	8 847 926	10 641 172	-16.85
TOTAL DETTES	16 918 006	16 991 004	-0.43
TOTAL PASSIF	46 519 925	48 416 817	-3.92

A la clôture de l'exercice, notre société a dégagé un fonds de roulement net global d'une somme de 15 433 768 € en amélioration de 4 337 758 € par rapport à l'exercice précédent.

Les ressources financières de l'exercice se sont élevées à 6 573 272 € et correspondent à:

- La capacité d'autofinancement pour	5 261 427 €
- Des emprunts pour	401 296 €
- Des cessions d'immobilisations pour	910 550 €

Ces ressources ont permis le financement des emplois financiers de l'exercice s'élevant 2 235 514 € et correspondant à:

- Des distributions mises en paiement	857 430 €
- Des remboursements de comptes courants	805 057 €
- Des acquisitions d'immobilisations pour	330 058 €
- Des remboursements d'emprunts pour	242 969 €

On notera une baisse des créances clients de 105 985 € par rapport à l'exercice précédent. Les créances clients ressortent à 394 861 € et correspondent en majeure partie à des créances des filiales ou sous-filiales.

Les autres créances augmentent de 4 247 109 € par rapport à l'exercice antérieur pour s'élever à 25 452 444 € et correspondent aux avances consenties aux filiales et sous-filiales.

Les dettes fournisseurs enregistrent une légère augmentation (+14 163 €) par rapport à l'exercice 2017. Elles s'établissent à 182 693 €.

Les dettes fiscales et sociales ressortent à 401 776 € soit une progression de 164 681 € par rapport à l'exercice précédent.

Les autres dettes s'affichent à 8 847 926 € contre 10 641 172 € pour l'exercice n-1.

Compte tenu de l'évolution de ces paramètres, notre trésorerie devient négative à hauteur de 991 514 € par rapport à l'exercice précédent qui était positive à hauteur de 430 365 €.

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	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	746 532	910 579	-18.02
Coût des achats et charges externes	550 393	728 184	-24.42
VALEUR AJOUTEE	196 139	182 395	7.53
Impôts, taxes et versements assimilés	17 804	92 616	-80.78
Charges de personnel	515 138	706 417	-27.08
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-336 804	-616 637	45.38
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	849 939	251 174	238.39
Dotations aux amortissements et provisions	5 172 005	801 556	545.25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 658 870	-1 167 019	-299.21
Résultat financier	2 156 315	6 114 037	-64.73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-2 502 556	4 947 018	-150.59
Résultat exceptionnel	39 278	-45 682	185.98
Impôt sur les bénéfices	-2 196 813	-128 558	-1608.81
RESULTAT NET COMPTABLE	-266 464	5 029 893	-105.30

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

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 746 532 € contre 910 579 € pour l'exercice précédent, soit une diminution de 18.02 %. Le chiffre d'affaires se compose :

- Des loyers à hauteur de 250 247 €
- Des prestations de services fournies aux sociétés filiales pour 496 285 €.

Le poste « autres achats et charges externes » ressort à 550 393 € et enregistre une diminution de 24.42 % (-177 790 €) par rapport à l'exercice précédent.

Les évolutions les plus significatives portent sur les éléments suivants :

- Petit outillage -35 501 €
- Locations +32 714 €
- Entretien et réparation +35 496 €
- Crédit bail -13 608 €
- Honoraires -89 155 €
- Publicité -52 042 €
- Déplacements -21 332 €
- Affranchissements -33 967 €

Les impôts et taxes divers dus par la société ressortent à 17 804 € soit une diminution de 80.78% par rapport à l'exercice précédent.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 706 417 € à 515 138 €, soit une diminution de 27.08 %.

Des refacturations de charges aux sociétés filiales et sous-filiales ont été comptabilisées pour un montant de 849 939 € soit une augmentation de 598 765 € par rapport à l'exercice 2017.

Des dotations aux amortissements ont été enregistrées pour 130 934 €.

Une provision pour dépréciation de créances clients a été comptabilisée pour 34 565 €.

Ont également été inscrites des provisions pour dépréciation du compte courant de la société MENTOR ouvert dans les comptes des sociétés suivantes, savoir :

- société DYRUN : une somme de 2 436 849 €
- société URBACO : une somme de 880 553 €
- société URBAVENIR : une somme de 1 674 700 €
- société URBAFI : une somme de 14 405 €.

Le résultat d'exploitation ressort à -4 658 870 € contre -1 167 019 € pour l'exercice précédent, marquant une diminution.

Le résultat financier, d'un montant de 2 156 315 €, contre 6 114 037 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de -2 502 556 €, contre 4 947 018 € au 31 décembre 2017. Le résultat financier comprend notamment :

- des produits des titres de participation pour 3 183 466 €,
- une charge d'une somme de 1 107 279 € correspondant à une provision pour dépréciation des titres détenue par MENTOR dans les sociétés suivantes :

- FONCIMA pour	769 399 €
- DYRUN pour	150 000 €
- URBAVENIR pour	177 380 €
- URBACO pour	5 000 €
- URBAFI pour	5 500 €

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de 39 278 €, contre -45 682 € pour l'exercice précédent. Ce résultat comprend notamment :

- des produits de cessions de titres pour 76 870.12 €
- un abandon de compte courant IMVLAOR à hauteur de 29 267.41 €.

En raison de l'intégration fiscale existant avec les Sociétés PARTNERS FINANCES, CREDISTOR, SPARTFIN, PRET UP et ESTUDIA, l'économie d'impôt sur les bénéfices s'élève à une somme de 2 196 813 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat déficitaire de -266 464 €, représentant 35.69 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 5 029 893 €.

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 les deux derniers exercices.

I. Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 :

Article D.441 I-2°: factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
		1 à 30	31 à 60	31 à 90	91 et plus	total (1 jour et plus)
	0 jour (indicatif)					
(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					

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

II. Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 :

Article D.441 I-1°: factures reçues 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	0	ne pas renseigner				
montant total HT en € des factures concernées	0	369,54	225,08	1 779,78	5 508,15	7 882,54
pourcentage du montant total des achats de l'exercice	0	0%	0%	0%	1%	1%
pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice	ne pas renseigner					
(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					

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		609,63	10 368,83	2 953,67	24 707,96	38 640,09
pourcentage du montant total des achats de l'exercice						
pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice		0%	2%	1%	4%	7%
(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					

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

Le tableau ci-dessous vous donne toute information concernant les filiales et participations de notre société.

Tableau réalisé en Kilo-euros

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

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

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

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

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS PROMAGORA	5 000	-488	99.99	5 400	5 400	1 586		350	-96	
SAS SPARTFIN	2 606	6 682	97.35	2 537	2 537				6 786	3 124
SAS ACQUYS	100	-191	99.99	1 523		1 813		3	-36	
SARL SOPAMES	500	3 539	51.00	255	255	419			-10	
SASU JOB PROVIDER	10		100.00	10	10					
SAS NETIMARK	20	542	70.00	1	1			2 643	280	
SARL HABITAT	50	175	99.80	49	49					
SAS URBAVENIR	450	-3 211	51.01	177		4 616		1 219	-3 327	
SAS PRETUP	73	26	95.13					209	-74	
SAS PARTNER INVESTISSEMENT	1 000	493	99.99	1 000	1 000	944		666	175	
SAS CONSEIL ETUDE DEVE SOL AUTO	160	986	75.00	120	120	1 357		3 245	-147	
SARL INV ESTIM	30	-475	99.99	30	30	635			-21	
SAS MICHAUX IMMOBILIER	1 656	901	99.82	107	107			693	-107	
SAS THERAFI	400	777	87.50	350	350	378			695	
SARL FONCY INVESTISSEMENT	900	-993	99.99	900	900	945		325	-98	
SAS DYRUN	300	-1 642	70.00	450		2 437		25	-494	
SASU VIAEVISTA	724	403	99.99	1 156	1 156	54		1 862	215	
SAS URBAFI	10	-29	55.00	6		14			-5	
SAS EPARGNE CONCEPT	8	28	80.00	6	6			1 508	27	19
SARL FONCIMA	11 500	-7 278	99.99	11 500	8 177	5 547		694	-43	
SASU APISMART FINANCE	100		100.00	100	100					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL IMVALOR	8	460	48.75	4	4	11		1 086	115	
SARL LES AGENTS D'AUJOURD'HUI	8	196	48.75	4	4			480	83	
SARL CONSEILTING	3		50.00	2	2	5			-3	6
SARL ENTREPIERRE	10	-124	50.00	5	5	61			-3	
SARL PREVIAS	8	96	30.00	2	2			148	13	9
SARL COLLECTION SI PARTICULIER			35.00	5	5	26				
SCI FOCH 62	1	42	50.00	1	1	20		20	11	
SARL CENTRE LORRAIN DE PRE	59		44.74	3	3					
SAS MILLERIA	10	-66	25.00	3	3			318		
SARL POLYHOME			48.75	4	4	2				
SAS URBACO	1	-1 013	50.00	5		1 575			-957	
SARL M2.I	15	29	50.00	8	8			218	41	
SAS DYANORYS	20	-5	50.00	10	10			10	5	
SARL SDI	8	-153	17.50			21		362	-57	

Prises de participations

Au titre de l'exercice 2018, notre société a pris les participations suivantes :

Le 02 janvier 2018, la SAS Stentor est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 2 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Mentor et à 50 % par Partners Finances. Le 13 mars 2018, Mentor cède ses actions à une société hors groupe. Stentor est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 02 mai 2018, la SAS Apismart Finance est créée. Le capital social de 100 000 €, constitué de 100 actions de 1 000 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 17 décembre 2018, la SAS Job Provider est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 23 octobre 2018, dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital d'Haced, initialement détenu à 99 % par Mentor et à 1 % par une personne physique, est cédé à Michaux Immobilier. La société était et reste intégrée globalement.

Le 18 décembre 2018, Urbaco qui détenait 55 % du capital de Milleria, cède ses parts pour 25 % à Mentor et pour 25 % à une société hors groupe. Suite à cette opération, Milleria est détenue à 25 % par Mentor, à 25 % par une société hors groupe et à 5 % par Urbaco. La société était et reste intégrée globalement.

Le 20 novembre 2018, la SARL Formavista, anciennement détenue à hauteur de 50 % par Mentor, a été radiée du RCS de Nancy. Elle n'est donc plus consolidée.

Le 13 juillet 2018, le capital social de la société Dyrun a été réduit de 180 000 € pour le porter à 150 000 €, par apurement des pertes, puis il a été augmenté de 150 000 € pour le porter à 300 000 € par création de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 3 € au profit de Mentor, via une compensation de compte courant. Suite à cette opération la société Dyrun est détenue à 70 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Le 23 octobre 2018, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 7 376,04 € pour le porter à 1 560 000 €, par diminution de la valeur nominale des actions, puis il a été augmenté de 836 305,86 € pour le porter à 723 694,14 € par rachat et annulation de 1 072 187 actions. Suite à cette opération la société Viaevista est détenue à 100 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Le 02 août 2018, Mentor et Benoît Michaux ont créé le fonds de dotation Apis & Love avec une dotation initiale de 15 000 €

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 chacune des réunions 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 2018, les réunions du comité stratégique ont porté sur :

DATE	OBJET
27/02/2018	Pôles finance – informatique et communication – assurances – médical – immobilier -
27/03/2018	Pôles informatique et communication – APITECH et DYRUN
02/03/2018	Groupe URBAVENIR
28/06/2018	Pôles finance – informatique et communication – assurances – immobilier – APITECH et DYRUN
28/09/2018	Pôles informatique et communication – groupe URBAVENIR -
04/10/2018	Pôle finance – assurances -
15/10/2018 et 16/10/2018	Pôles informatique et communication -
23/10/2018	Pôle promotion immobilière
29/10/2018	Pôles informatique et communication – médical – immobilier – marchands de biens
26/11/2018	Pôles finance – pôle immobilier
14/12/2018	Marchands de biens
17/12/2018	Pôles assurances

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 déficit de -266 464.33 €, que nous vous proposons d'affecter au compte "Report à Nouveau".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

<u>Date</u>	<u>dividendes distribués</u>	<u>sommes ouvrant droit à abattement</u>
Distribution exceptionnelle (AG du 15/10/2018)	857 430 €	857 430 €
Distribution exceptionnelle (AG du 14/06/2019)	1 200 000 €	1 200 000 €

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 55 164 € correspondant à des dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

En raison du déficit fiscal constaté, aucun impôt supplémentaire n'en est résulté.

Détention du capital social par les salariés

Conformément à l'article L.225-102 du Code de commerce, nous vous précisons que le capital social est détenu à plus de 3% par des associés titulaire d'un contrat de travail, à la 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 2018.

Conclusion

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

SITUATION DU GROUPE MENTOR

Notre société établissant des comptes consolidés, ces derniers vous sont présentés, conformément à l'article 28 des statuts.

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 règlement n'a pas d'impact significatif sur les comptes consolidés.

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	31/12/2018	31/12/2017
Ecart d'acquisition	I	24 421 515	2 636 929	21 784 586	12 324 017
Capital souscrit non appelé	II	1 524		1 524	1 524
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement		1 258 640	954 090	304 550	716 729
Concessions, brevets, droits similaires		3 056 378	1 539 005	1 517 373	1 671 201
Fonds commercial		628 778	20 000	608 778	227 561
Autres immobilisations incorporelles		349 238	275 145	74 093	277 671
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		5 900 133	134 545	5 765 588	6 052 671
Constructions		32 485 189	7 819 513	24 665 676	25 068 899
Installations techniques, matériel, outillage		1 388 337	752 554	635 783	505 054
Autres immobilisations corporelles		7 297 400	4 533 024	2 764 376	2 280 656
Immobilisations en cours		1 049 290		1 049 290	1 593 088
Avances et acomptes					23 143
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participations		115 097		115 097	124 510
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence		1 132 257		1 132 257	1 066 259
Créances rattachées à des participations		504 385		504 385	769 600
Autres titres immobilisés		37 809		37 809	36 762
Prêts		3 000		3 000	1 766
Autres immobilisations financières		748 025		748 025	476 970
TOTAL III		55 953 956	16 027 876	39 926 080	40 892 540
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements		489 597	121 464	368 133	362 903
En-cours de production de biens		13 657 394	54 026	13 603 368	16 215 597
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis		77 960	77 960		60 999
Marchandises		2 208 232	286 000	1 922 232	1 801 162
Avances et acomptes versés sur commandes		92 075		92 075	97 067
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		24 382 611	171 862	24 210 749	17 274 846
Actifs d'impôts différés					410 267
Autres créances		8 934 202	40 212	8 893 990	5 692 026
Capital souscrit, appelé et non versé		2 500		2 500	1 500
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement		382 458	17 005	365 453	672 946
Actions propres					
Disponibilités		7 023 316		7 023 316	4 966 545
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance		631 953		631 953	791 381
Liaison entité de gestion					
Liaison Titres					
Liaison Bilan					
TOTAL IV		57 882 298	768 529	57 113 769	48 347 238
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	2
TOTAL GENERAL (I à VIII)		138 259 295	19 433 334	118 825 961	101 565 322

PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
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	605 265	353 771
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 083 118	2 586 785
Réserve du groupe	-959 145	-2 116 048
Ecart de conversion groupe		
Report à nouveau		3 575 364
RESULTAT GROUPE	-57 974	6 460 736
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoire		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	28 851 264	30 040 606
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	-1 865 194	-1 237 460
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	1 097 078	-91 112
TOTAL II	-768 116	-1 328 572
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	645 377	343 274
Provisions pour charges	917 343	627 647
Provisions pour passif d'impôt différé	1 088 122	
TOTAL IV	2 650 842	970 921
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	200 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 101 119	39 813 540
Concours bancaires courants	11 604 914	6 142 078
Emprunts en crédit bail	1 979 859	2 100 000
Emprunts et dettes financières divers	1 198 502	1 028 158
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 096	29 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 109 061	9 605 764
Dettes fiscales et sociales	12 214 847	10 019 402
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 809 721	1 976 703
Autres dettes	812 305	748 971
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	7 197	418 199
TOTAL V	88 092 621	71 882 373
Ecart de conversion passif	VI	
Ecart arrondi passif	VII	-8
TOTAL GENERAL (I à VII)	118 825 961	101 565 322

Le président

En EUR	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	1 009 225	2 163 494
Production vendue	103 582 001	82 591 326
Chiffre d'affaires	104 591 226	84 754 820
Production stockée	-508 508	2 878 352
Subventions d'exploitation	45 558	170 378
Reprises sur provisions	926 141	1 539 870
Autres produits	64 593	32 888
Produits d'exploitation	527 784	4 621 486
Achats et variations de stocks	9 361 386	8 751 197
Autres achats et charges externes	43 969 623	36 593 408
Impôts et taxes	4 032 304	3 631 833
Charges de personnel	33 566 662	28 580 448
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 373 358	2 064 100
Dotations aux provisions pour risques et charges	772 084	221 464
Autres provisions et charges d'exploitation	290 734	118 975
Charges d'exploitation	94 366 151	79 961 425
Résultat d'exploitation	10 752 859	9 414 883
Produits financiers	91 487	619 807
Charges financières	1 793 989	1 033 316
Résultat financier	-1 702 482	-413 509
Résultat courant avant impôt	9 050 377	9 001 374
Produits exceptionnels	2 249 464	1 107 407
Charges exceptionnelles	5 370 328	1 238 046
Résultat exceptionnel	-3 120 864	-130 639
Impôt sur le résultat	4 341 357	2 705 200
Résultat des sociétés intégrées	1 588 156	6 165 535
Résultat des sociétés mises en équivalence	146 972	204 089
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	698 024	
Résultat d'ensemble consolidé	1 039 104	6 369 624
Résultat groupe	-57 974	6 931 679
Résultat hors-groupe	1 097 078	-582 055
Résultat par action	-0.00302	0.36140
Résultat dilué par action	-0.00302	0.36140

Situation et activité du groupe au cours de l'exercice

Le chiffre d'affaires consolidé s'élève à 104 591 226 € contre 84 754 820 € pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation consolidé ressort à 10 752 859 € contre 9 414 883 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier consolidé s'élève à -1 702 482 € contre -413 509 € pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 9 050 377 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -3 120 864 € contre -130 639 € pour l'exercice précédent.

Au regard du résultat de l'exercice, l'impôt sur les sociétés se solde par une charge de 4 341 357 €.

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 1 039 104 €.

Faits marquants de l'exercice

Mentor

Le 02 janvier 2018, la SAS Stentor est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 2 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Mentor et à 50 % par Partners Finances. Le 13 mars 2018, Mentor cède ses actions à une société hors groupe. Stentor est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 02 mai 2018, la SAS Apismart Finance est créée. Le capital social de 100 000 €, constitué de 100 actions de 1 000 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 13 juillet 2018, le capital social de la société Dyrun a été réduit de 180 000 € pour le porter à 150 000 €, par apurement des pertes, puis il a été augmenté de 150 000 € pour le porter à 300 000 € par création de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 3 € au profit de Mentor, via une compensation de compte courant. Suite à cette opération la société Dyrun est détenue à 70 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Le 23 octobre 2018, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 7 376,04 € pour le porter à 1 560 000 €, par diminution de la valeur nominale des actions, puis il a été réduit de 836 305,86 € pour le porter à 723 694,14 € par rachat et annulation de 1 072 187 actions. Suite à cette opération la société Viaevista est détenue à 100 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Le 17 décembre 2018, la SAS Job Provider est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019. En 2018, la société Job Provider a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Harry Hope

Le 18 décembre 2018, Urbaco qui détenait 55 % du capital de Milleria, cède ses parts pour 25 % à Mentor et pour 25 % à une société hors groupe. Suite à cette opération, Milleria est détenue à 25 % par Mentor, à 25 % par une société hors groupe et à 5 % par Urbaco. La société était et reste intégrée globalement.

3CMO

Néant.

Acquys

Néant.

Alliance Perf

Néant.

AM2P Conseils

Néant.

Am Eau

Néant.

Amiant'Air

Néant.

Amofia

Néant.

Apismart 54

Le 12 septembre 2018, la SAS Apismart 54 est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 60 % par Apismart Finance et à 40% par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Apismart Finance

Le 02 mai 2018, la SAS Apismart Finance est créée. Le capital social de 100 000 €, constitué de 100 actions de 1 000 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 12 septembre 2018, la SAS Apismart 54 est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 60 % par Apismart Finance et à 40% par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 60 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Apismart Manufacture

Le 16 novembre 2018, la SARL Apismart Manufacture, société polonaise, est créée. Le capital social de 90 000 PLN, constitué de 90 parts sociales de 1 000 PLN, est détenu à 100 % par Apitech. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Apitech

Le 16 novembre 2018, la SARL Apismart Manufacture, société polonaise, est créée. Le capital social de 90 000 PLN, constitué de 90 parts sociales de 1 000 PLN, est détenu à 100 % par Apitech. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 75 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Apportys

Néant.

Archea

Néant.

Assuragency

Le 20 mars 2018, Spartleads acquiert 66,10 % du capital de la SAS Faros soit 1 983 000 actions sur un total de 3 000 000 actions. Les actions restantes, détenues par des personnes physiques, ont été apportées en nature au capital de Spartleads qui détient ainsi 100 % de Faros qui elle-même détenait déjà 100 % d'Assuragency. Faros et Assuragency sont consolidées selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant pour chacune de 62,53 %.

Axamiente

Le 03 septembre 2018, la SAS Axamiente est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 51 % par Urbaco et à 49 % par deux sociétés hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 25,50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Axélia

Néant.

CES

Le 13 novembre 2018, la SAS CES est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Spartfin et à 50 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Chèvre Haie

Néant.

CLP (Ex Groupassur)

Le 10 décembre 2018, les sociétés Groupassur et CLP fusionnent dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital de CLP était déjà détenu par Groupassur. Groupassur était et reste mise en équivalence.

En décembre 2018, la société Groupassur a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de CLP

Collection si particulière

Néant.

Comet

Néant.

Conseilting

Néant.

Credistor

Néant.

Cyrben

Néant.

Devissima

Néant.

Dyanorys

Néant.

Dyrun

Le 13 juillet 2018, le capital social de la société Dyrun a été réduit de 180 000 € pour le porter à 150 000 €, par apurement des pertes, puis il a été augmenté de 150 000 € pour le porter à 300 000 € par création de 50 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 3 € au profit de Mentor, via une compensation de compte courant. Suite à cette opération la société Dyrun est détenue à 70 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Dyrun Telecom

La devise est la couronne tchèque.

Entrepierre

Néant.

Epargne Concept

Néant.

Estudia

Néant.

Faros

Le 20 mars 2018, Spartleads acquiert 66,10 % du capital de la SAS Faros soit 1 983 000 actions sur un total de 3 000 000 actions. Les actions restantes, détenues par des personnes physiques, ont été apportées en nature au capital de Spartleads qui détient ainsi 100 % de Faros qui elle-même détenait déjà 100 % d'Assuragency. Faros et Assuragency sont consolidées selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant pour chacune de 62,53 %.

Foch 62

Néant.

Foncima

Néant.

Foncy Investissement

Néant.

Geodetec

Néant.

Gestive

Le 09 juillet 2018, 100 % du capital de Gestive, initialement détenu à 99,53 % par Michaux Immobilier et à 0,47 % par Benoît Michaux, est cédé à Gestive Holding. La société était et reste intégrée globalement.

Gestive Holding

Le 20 avril 2018, la SAS Gestive Holding est créée. Le capital social de 65 000 €, constitué de 65 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Michaux Immobilier et à 50 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 49,91 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 09 juillet 2018, 100 % du capital de Gestive, initialement détenu à 99,53 % par Michaux Immobilier et à 0,47 % par Benoît Michaux, est cédé à Gestive Holding. La société était et reste intégrée globalement.

Global Courtage

Néant.

Glyphe

Le 31 octobre 2018, 25 % des parts de Glyphe détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. Suite à cette opération, Glyphe est détenue à 80 % par Urbaco et à 20 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Greeniz (Ex Greenfi Solutions)

Le 20 décembre 2018, la SAS Greenfi Solutions est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 5 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Spartfin. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 97,35 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

En 2018, la société Greenfi Solutions a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Greeniz.

Habitat

La société est en phase de liquidation.

Halleria

Néant.

Harry Hope (Ex Job Provider)

Le 17 décembre 2018, la SAS Job Provider est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 10 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Mentor. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 100 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

En 2018, la société Job Provider a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Harry Hope.

Imanna

Le 02 avril 2018, 35 % des parts d'Imanna détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco pour 18 % et à Urbavenir pour 17 %. Suite à cette opération, Imanna est détenue à 73 % par Urbaco et à 27 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Imvalor

Le 17 décembre 2018, les sociétés Imvalor et Partenaires Immobilier fusionnent dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital de Partenaires Immobilier était déjà détenu par Imvalor. Imvalor était et reste mise en équivalence.

Ingediag

Néant.

Inv Estim

Néant.

Les Agents d'Aujourd'hui (Ex Médiane)

En octobre 2018, la société Médiane a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Les Agents d'Aujourd'hui.

Léopold

Néant.

LLA

Néant.

Locavenir

Néant.

M2.I

Néant.

Michaux Immobilier

Le 20 avril 2018, la SAS Gestive Holding est créée. Le capital social de 65 000 €, constitué de 65 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Michaux Immobilier et à 50 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 49,91 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 09 juillet 2018, 100 % du capital de Gestive, initialement détenu à 99,53 % par Michaux Immobilier et à 0,47 % par Benoît Michaux, est cédé à Gestive Holding. La société était et reste intégrée globalement.

Le 23 octobre 2018, dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital d'Haccéd, initialement détenu à 99 % par Mentor et à 1 % par une personne physique, est cédé à Michaux Immobilier. La société était et reste intégrée globalement.

Milleria

Le 18 décembre 2018, Urbaco qui détenait 55 % du capital de Milleria, cède ses parts pour 25 % à Mentor et pour 25 % à une société hors groupe. Suite à cette opération, Milleria est détenue à 25 % par Mentor, à 25 % par une société hors groupe et à 5 % par Urbaco. La société était et reste intégrée globalement.

Netimark

Le 06 mars 2018, la SAS Spartleads est créée. Le capital social de 8 699 800 €, constitué de 3 547 000 actions de préférence à 1 € et de 5 152 800 actions ordinaires à 1 €, est détenu à 59,48 % par Spartfin, à 6,62 % par Netimark, et à 33,90 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 62,53 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Novelia

Néant.

Paikka Consulting

Néant.

Partner Investissement

Néant.

Partners Finances

Le 02 janvier 2018, la SAS Stentor est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 2 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Mentor et à 50 % par Partners Finances. Le 13 mars 2018, Mentor cède ses actions à une société hors groupe. Stentor est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 25 janvier 2018, la SARL Partners Finances Allemagne est créée. Le capital social de 200 000 €, constitué de 200 000 parts sociales de 1 €, est détenu à 100 % par Partners Finances. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 97,35 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 17 décembre 2018, le capital social de la SAS Prêt Up a été mouvementé à quatre reprises :

- Augmentation de 158 000 € pour le porter à 366 334 €, par création de 158 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € avec une prime d'émission de 1,50 € par action au profit de Partners Finances via une compensation de compte courant. Suite à cette opération, Prêt Up est détenu à 98 % par Partners Finances ;
- Réduction de 366 332 € pour le porter à 2 €, par apurement des pertes. La réduction est réalisée par diminution de la valeur nominale des actions ;
- Augmentation de 249 501 € pour le porter à 249 503 €, par incorporation de la prime d'émission. L'augmentation est réalisée par élévation de la valeur nominale des actions ;
- Réduction de 176 396,60 € pour le porter à 73 106,40 € par apurement des pertes pour 76 396,60 € et affectation de 100 000 € à une réserve spéciale pour pertes futures. La réduction est réalisée par diminution de la valeur nominale des 366 334 actions composant le capital. La société était et reste intégrée globalement.

En 2018, Partners Finances a créé une succursale au Luxembourg.

Partners Finances Allemagne

Le 25 janvier 2018, la SARL Partners Finances Allemagne est créée. Le capital social de 200 000 €, constitué de 200 000 parts sociales de 1 €, est détenu à 100 % par Partners Finances. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 97,35 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Partners Finances Belgique

Néant.

Partners Finances Portugal

Néant.

Polyhome

Néant.

Prêt Up

Le 17 décembre 2018, le capital social de la SAS Prêt Up a été mouvementé à quatre reprises :

- Augmentation de 158 000 € pour le porter à 366 334 €, par création de 158 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € avec une prime d'émission de 1,50 € par action au profit de Partners Finances via une compensation de compte courant. Suite à cette opération, Prêt Up est détenu à 98 % par Partners Finances ;
- Réduction de 366 332 € pour le porter à 2 €, par apurement des pertes. La réduction est réalisée par diminution de la valeur nominale des actions ;
- Augmentation de 249 501 € pour le porter à 249 503 €, par incorporation de la prime d'émission. L'augmentation est réalisée par élévation de la valeur nominale des actions ;
- Réduction de 176 396,60 € pour le porter à 73 106,40 € par apurement des pertes pour 76 396,60 € et affectation de 100 000 € à une réserve spéciale pour pertes futures. La réduction est réalisée par diminution de la valeur nominale des 366 334 actions composant le capital. La société était et reste intégrée globalement.

Previas

Néant.

Process Fi

Le 06 mars 2018, Spartfin entre dans le capital de la SAS Process Fi à hauteur de 20 %. La société est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 19,47 %.

Promagora

Le 01 février 2018, la SCCV Magea est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 parts sociales de 100 €, est détenu à 60 % par Promagora, 20 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 20 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 67,52 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 06 juin 2018, la SCCV Haussea est créée. Le capital social de 60 000 €, constitué de 60 parts sociales de 1 000 €, est détenu à 40 % par Promagora, 30 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 30 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51,28 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

R&O

Néant.

RSEN

Néant.

Safflor

Néant.

Sansonnia

Néant.

SCCV Cinna

Le 09 octobre 2018, la SCCV Cinna est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

SCCV Florea

Le 03 septembre 2018, la SCCV Florea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

SCCV Haussea

Le 06 juin 2018, la SCCV Haussea est créée. Le capital social de 60 000 €, constitué de 60 parts sociales de 1 000 €, est détenu à 40 % par Promagora, 30 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 30 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51,28 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

SCCV Magea

Le 01 février 2018, la SCCV Magea est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 parts sociales de 100 €, est détenu à 60 % par Promagora, 20 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 20 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 67,52 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Smarkiz

Néant.

SNC La Foncière Promagora

Néant.

Sopames

Néant.

Spartfin

Le 06 mars 2018, Spartfin entre dans le capital de la SAS Process Fi à hauteur de 20 %. La société est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 19,47 %.

Le 06 mars 2018, la SAS Spartleads est créée. Le capital social de 8 699 800 €, constitué de 3 547 000 actions de préférence à 1 € et de 5 152 800 actions ordinaires à 1 €, est détenu à 59,48 % par Spartfin, à 6,62 % par Netimark, et à 33,90 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 62,53 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 13 novembre 2018, la SAS CES est créée. Le capital social de 30 000 €, constitué de 30 000 actions de 1 €, est détenu à 50 % par Spartfin et à 50 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 20 décembre 2018, la SAS Greenfi Solutions est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 5 000 actions de 1 €, est détenu à 100 % par Spartfin. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 97,35 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019. En 2018, la société Greenfi Solutions a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Greeniz.

Spartleads

Le 06 mars 2018, la SAS Spartleads est créée. Le capital social de 8 699 800 €, constitué de 3 547 000 actions de préférence à 1 € et de 5 152 800 actions ordinaires à 1 €, est détenu à 59,48 % par Spartfin, à 6,62 % par Netimark, et à 33,90 % par des personnes physiques. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 62,53 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 20 mars 2018, Spartleads acquiert 66,10 % du capital de la SAS Faros soit 1 983 000 actions sur un total de 3 000 000 actions. Les actions restantes, détenues par des personnes physiques, ont été apportées en nature au capital de Spartleads qui détient ainsi 100 % de Faros qui elle-même détenait déjà 100 % d'Assuragency. Faros et Assuragency sont consolidées selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant pour chacune de 62,53 %.

Stentor

Le 02 janvier 2018, la SAS Stentor est créée. Le capital social de 20 000 €, constitué de 2 000 actions de 10 €, est détenu à 50 % par Mentor et à 50 % par Partners Finances. Le 13 mars 2018, Mentor cède ses actions à une société hors groupe. Stentor est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Thebaïde

Néant.

Therafi

Néant.

TP2D

Néant.

Urbaco

Le 02 avril 2018, 35 % des parts d'Imanna détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco pour 18 % et à Urbavenir pour 17 %. Suite à cette opération, Imanna est détenue à 73 % par Urbaco et à 27 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Le 03 septembre 2018, la SAS Axamiente est créée. Le capital social de 10 000 €, constitué de 1 000 actions de 10 €, est détenu à 51 % par Urbaco et à 49 % par deux sociétés hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 25,50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 31 octobre 2018, 25 % des parts de Glyphe détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. Suite à cette opération, Glyphe est détenue à 80 % par Urbaco et à 20 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Le 18 décembre 2018, Urbaco qui détenait 55 % du capital de Milleria, cède ses parts pour 25 % à Mentor et pour 25 % à une société hors groupe. Suite à cette opération, Milleria est détenue à 25 % par Mentor, à 25 % par une société hors groupe et à 5 % par Urbaco. La société était et reste intégrée globalement.

Urbafi

Néant.

Urbalux

Néant.

Urbalux Holding

Néant.

Urbavenir

Le 02 avril 2018, 35 % des parts d'Imanna détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco pour 18 % et à Urbavenir pour 17 %. Suite à cette opération, Imanna est détenue à 73 % par Urbaco et à 27 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Le 03 septembre 2018, la SCCV Florea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 09 octobre 2018, la SCCV Cinna est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 31 octobre 2018, 25 % des parts de Glyphe détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. Suite à cette opération, Glyphe est détenue à 80 % par Urbaco et à 20 % par Urbavenir. La société était et reste intégrée globalement.

Urbavenir Agencement Intérieur (Ex Urbareno)

Le 16 novembre 2018, dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital d'Avant Après, initialement détenu à 75 % par Urbavenir et à 15 % par une personne physique, est cédé à Urbareno. La société était et reste intégrée globalement.

En novembre 2018, la société Urbareno a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Agencement Intérieur.

Urbavenir Aménagement

Néant.

Urbavenir Bâtiment et Génie civil

Néant.

Urbavenir Communication (Ex Urba2c)

En novembre, la société Urba2c a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Communication.

Urbavenir Construction

Néant.

Urbavenir Développement

Néant.

Urbavenir Espaces Verts (Ex Empreinte Verte)

Le 16 novembre 2018, dans le cadre d'une Transmission Universelle de Patrimoine, 100 % du capital d'Instinct Paysage, initialement détenu à 75 % par Urbavenir et à 15 % par une personne physique, est cédé à Empreinte Verte. La société était et reste intégrée globalement.

En novembre 2018, la société Empreinte Verte a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Espaces Verts

Urbavenir Maisons Individuelles (Ex Espace & Avenir)

En septembre 2018, la société Espace & Avenir a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Maisons Individuelles.

Urbavenir Matériaux

Néant.

Urbavenir Projets

Néant.

Urbavenir Solution Foncière

Néant.

Urbavenir Solutions Immobilières

Le 01 février 2018, la SCCV Magea est créée. Le capital social de 5 000 €, constitué de 50 parts sociales de 100 €, est détenu à 60 % par Promagora, 20 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 20 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 67,52 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2018.

Le 06 juin 2018, la SCCV Haussea est créée. Le capital social de 60 000 €, constitué de 60 parts sociales de 1 000 €, est détenu à 40 % par Promagora, 30 % par Urbavenir Solutions Immobilières et à 30 % par une société hors groupe. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 51,28 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 03 septembre 2018, la SCCV Florea est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Le 09 octobre 2018, la SCCV Cinna est créée. Le capital social de 1 000 €, constitué de 100 parts sociales de 10 €, est détenu à 10 % par Urbavenir et à 90 % par Urbavenir Solutions Immobilières. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 38,94 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Urbavenir TPS

Néant.

Viaemedia

Néant.

Viaevista

Le 23 octobre 2018, le capital social de la société Viaevista a été réduit de 7 376,04 € pour le porter à 1 560 000 €, par diminution de la valeur nominale des actions, puis il a été réduit de 836 305,86 € pour le porter à 723 694,14 € par rachat et annulation de 1 072 187 actions. Suite à cette opération la société Viaevista est détenue à 100 % par Mentor. Elle était et reste intégrée globalement.

Viaexa

Néant.

Villodia

Néant.

Wagram

Néant.

**II – RAPPORT DU PRESIDENT PORTANT PROPOSITION D'HARMONISATION DES CLAUSES
STATUTAIRES RELATIVES AUX DELAIS DE CONVOCATION DES ACTIONNAIRES ET DE TRANSMISSION
DES DOCUMENTS NECESSAIRES A LEUR INFORMATION**

Nous vous proposons d'harmoniser le délai statutaire de convocation des actionnaires aux assemblées actuellement de 15 jours (article 23) et de le délai de communication des documents nécessaires à l'information de ces derniers fixé actuellement à 10 jours (article 24).

Aussi, nous vous proposons de fixer le délai de convocation des assemblées à 10 jours.
Si cette proposition vous agréée, vous aurez également à décider de la modification de l'alinéa 5 de l'article 23 2) des statuts.

Conclusion

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

Le président