

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

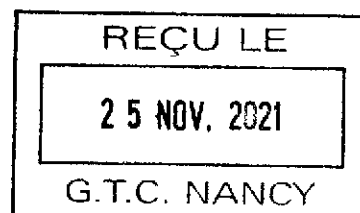
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 25/11/2021 sous le numéro de dépôt 12182



Greffe du tribunal de commerce
Rue du Maréchal Juin
54003 Nancy Cedex

Objet : Comptes consolidés MENTOR 2019

Lettre recommandée avec avis de réception n° 2C 162 597 9453 9

A Dommartemont le 23-11-2021

Madame, Monsieur

Veillez trouver sous ce pli :

- L'exemplaire signé des comptes consolidés 2019 ;
- Chèque d'un montant de 45,20 euros ;
- Récépissé de dépôt comptes consolidés MENTOR 2020

Vous en souhaitant bonne réception.

Veillez agréer, Madame, mes meilleures salutations.

Le service juridique

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above two horizontal lines.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Comptes Consolidés

au 31 décembre 2019

Fidurex

Tableau 1 : Bilan consolidé

en

€

ACTIF		Montant Brut	Dépréciation	31/12/2019	31/12/2018
Ecart d'acquisition	I	22 076 982	2 636 929	19 440 053	21 784 586
Capital souscrit non appelé	II	1 524		1 524	1 524
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement		1 370 142	1 037 903	332 239	304 550
Concessions, brevets, droits similaires		3 108 202	1 722 765	1 385 437	1 517 373
Fonds commercial		651 088	20 000	631 088	608 778
Autres immobilisations incorporelles		349 238	307 772	41 466	74 093
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		5 163 457	47 570	5 115 887	5 765 588
Constructions		28 815 855	7 344 354	21 471 501	24 665 676
Installations techniques, matériel, outillage		1 100 628	610 395	490 233	635 783
Autres immobilisations corporelles		7 891 810	5 038 269	2 853 541	2 764 376
Immobilisations en cours		307 498		307 498	1 049 290
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participations		110 316	32 500	77 816	115 097
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence		1 523 241		1 523 241	1 132 257
Créances rattachées à des participations		652 753		652 753	504 385
Autres titres immobilisés		21 728		21 728	37 809
Prêts		3 000		3 000	3 000
Autres immobilisations financières		968 291		968 291	748 025
TOTAL III		52 037 247	16 161 528	35 875 719	39 926 080
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements		1 139 258	30 002	1 109 256	368 133
En-cours de production de biens		11 731 225	54 026	11 677 199	13 603 368
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis		997 201		997 201	
Marchandises		2 382 539	517 282	1 865 257	1 922 232
Avances et acomptes versés sur commandes		161 187		161 187	92 075
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		27 606 761	226 198	27 380 563	24 210 749
Actifs d'impôts différés					
Autres créances		6 914 438	40 100	6 874 338	8 893 990
Capital souscrit, appelé et non versé		2 500		2 500	2 500
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement		312 146	28 695	283 451	365 453
Actions propres					
Disponibilités		10 338 928		10 338 928	7 023 316
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance		847 754		847 754	631 953
Liaison entité de gestion					
Liaison Titres					
Liaison Bilan		20		20	
TOTAL IV		62 433 957	896 303	61 537 654	57 113 769
Charges à répartir sur plusieurs exercices	V				
Prime de remboursement des obligations	VI				
Ecart de conversion actif	VII	920		920	
Ecart d'arrondi actif	VIII	2		2	2
TOTAL GENERAL (I à VIII)		136 550 632	19 694 760	116 855 872	118 825 961

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	19 180 000	19 180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation groupe		
Réserve légale	605 265	605 265
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 883 118	10 083 118
Réserve du groupe	-1 519 127	-959 145
Ecarts de conversion groupe		
Report à nouveau	-266 464	
RESULTAT GROUPE	8 397 857	-57 974
Subventions d'investissements		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	35 280 649	28 851 264
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	-741 691	-1 865 194
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	1 604 851	1 097 078
TOTAL II	863 160	-768 116
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	371 273	645 377
Provisions pour charges	1 025 859	917 343
Provisions pour passif d'impôt différé	2 657 649	1 088 122
TOTAL IV	4 054 781	2 650 842
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	200 000	200 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 618 727	45 101 119
Concours bancaires courants	8 841 941	11 604 914
Emprunts en crédit bail	1 816 298	1 979 859
Emprunts et dettes financières divers	445 424	1 198 502
Passif nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	116 037	55 096
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 741 285	13 109 061
Dettes fiscales et sociales	13 028 044	12 214 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 790 694	1 809 721
Autres dettes	1 054 929	812 305
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 864	7 197
TOTAL V	76 657 243	88 092 621
Ecarts de conversion passif		
VI		
Ecart arrondi passif	39	-650
TOTAL GENERAL (I à VII)	116 855 872	118 825 961

Comptes consolidés au 31/12/2019

En EUR	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	3 475 193	1 009 225
Production vendue	114 947 947	103 582 001
Chiffre d'affaires	118 423 140	104 591 226
Production stockée	-914 569	-508 508
Subventions d'exploitation	24 439	45 558
Reprises sur provisions	1 994 636	926 141
Autres produits	105 684	64 593
Produits d'exploitation	1 210 190	527 784
Achats et variations de stocks	10 466 510	9 361 386
Autres achats et charges externes	47 931 139	43 969 623
Impôts et taxes	4 611 327	4 032 304
Charges de personnel	38 585 239	33 566 662
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 408 664	2 373 358
Dotations aux provisions pour risques et charges	479 243	772 084
Dotations aux provisions sur actifs circulants	396 492	137 116
Autres charges d'exploitation	132 208	153 618
Charges d'exploitation	105 010 822	94 366 151
Résultat d'exploitation	14 622 508	10 752 859
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	354 247	91 487
Charges financières	2 057 723	1 793 969
Résultat financier	-1 703 476	-1 702 482
Résultat courant avant Impôt	12 919 032	9 050 377
Produits exceptionnels	10 944 015	2 249 464
Charges exceptionnelles	8 917 901	5 370 328
Résultat exceptionnel	2 026 114	-3 120 864
Impôt sur le résultat	5 155 031	4 341 357
Résultat des sociétés intégrées	9 790 115	1 588 156
Résultat des sociétés mises en équivalence	212 591	146 972
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		696 024
Liaisons résultat	-2	
Résultat d'ensemble consolidé	10 002 708	1 039 104
Résultat groupe	8 397 857	-57 974
Résultat hors-groupe	1 604 851	1 097 078
Résultat par action	0,43784	-0,00302
Résultat dilué par action	0,43784	-0,00302

Tableau de flux de trésorerie : Consolidé
--

RUBRIQUES	31/12/2019	31/12/2018
Résultat net des sociétés intégrées	9 790 117	1 588 156
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	2 245 523	4 456 664
- Variation des impôts différés	1 648 040	1 501 224
- Plus-values de cession	- 2 894 119	- 355 894
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	10 789 561	7 190 150
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	62 631	209 413
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	- 391 606	- 909 839
Flux net de trésorerie généré par l'activité	10 460 586	6 489 724
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisations	- 5 622 282	- 4 551 340
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	9 707 067	2 183 280
Incidence des variations de périmètres	- 838 215	- 29 269 127
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	3 246 570	- 31 637 187
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	- 1 200 000	- 857 430
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	- 308 642	- 375 117
Flux de dividendes en intragroupe	10 767	2 572 046
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	469 568	14 392 584
Variation des crédits promoteurs	- 1 237 244	1 004 545
Emissions d'emprunts	2 137 502	10 111 475
Variation des dettes financières diverses		
Remboursements d'emprunts	- 8 819 768	- 4 409 653
Crédit fournisseur d'immobilisations		
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	- 8 947 817	22 438 450
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie (A)	4 759 339	- 2 709 013
Trésorerie d'ouverture (B)	1 158 664	3 867 677
Trésorerie de clôture (C)	5 918 003	1 158 664
Ecart (A - (C - B))	-	-

Tableau de variation des capitaux propres : Consolidé
--

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total part groupe	Intérêts minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	19 180 000	3 162 412	6 369 624	30 040 608	(1 328 572)
Distributions de dividendes		(857 430)		(857 430)	
Affectation en réserves		6 369 624	(6 369 624)		
RESULTAT N-1			1 039 104	(57 974)	1 097 078
Variation de périmètre					
Autres variations		(810 562)		(273 940)	(536 622)
CAPITAUX PROPRES N-1	19 180 000	7 864 044	1 039 104	28 851 264	(768 116)
Distributions de dividendes		(1 200 000)		(1 200 000)	
Affectation en réserves		1 039 104	(1 039 104)		
RESULTAT N			10 002 708	8 397 857	1 604 851
Correction écart d'acquisition				(710 949)	710 949
Sortie de périmètre		(291 837)		(321 274)	29 437
Augmentation de périmètre		(442 855)		(359 502)	(83 353)
Autres variations		(7 355)		623 253	(630 608)
CAPITAUX PROPRES N	19 180 000	6 961 101	10 002 708	35 280 649	863 160

Preuve d'impôt : consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	10 002 708
Résultat des sociétés mises en équivalence	212 591
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	9 790 117
Impôt réel	5 329 969
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	- 174 938
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	14 945 148
IMPOT THEORIQUE GROUPE (TAUX DE 31%)	4 632 995
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	696 974

JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	- 133 151
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	- 5 800 118
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	2 592 538
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	- 3 340 731
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	- 2 653 772
Déficit exercice non activé et déficit antérieur utilisé	4 037 409
Résultat fiscal transféré ou attribué	- 2 463
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	125 693
Résultat sociétés transparente fiscalement	- 6 005
Autres bases	2 536 843
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	4 037 705
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	696 974

Faits marquants de l'exercice

Mentor

Le 20 mai 2019, 5 % des parts d'Urbavenir Holding détenues par une personne physique sont cédées à Mentor. Puis le 23 décembre 2019, 34 % des parts d'Urbavenir Holding détenues par une société hors groupe sont également cédées à Mentor. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Urbavenir Holding est détenue à 90 % par Mentor.

Le 17 juillet 2019, 20 % des parts de Therafi détenues par une personne physique sont cédées à Mentor. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Therafi est détenue à 100 % par Mentor.

Le 23 décembre 2019, 50 % des parts d'Urbaco détenues par une société hors groupe sont cédées à Mentor. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Urbaco est détenue à 100 % par Mentor.

Les sociétés suivantes sont sorties du Groupe Mentor durant l'année 2019 :

- Liquidation de Conseilting au 30/06/2019 ;
- Liquidation de Remerim au 06/11/2019 ;
- Vente de 100 % des titres Alliance Perf détenues par Therafi en novembre 2019 ;
- Liquidation de Locavenir au 30/11/2019 ;
- Liquidation d'Amofia au 30/11/2019 ;
- Liquidation de 3CMO au 30/11/2019 ;
- Liquidation de Stentor au 30/11/2019 ;
- Liquidation d'Habitat au 30/11/2019 ;
- Vente de la totalité des titres Am Eau détenues par Urbavenir Holding en décembre 2019 ;
- Liquidation d'Urbafi au 30/12/2019 ;
- Liquidation de Paikka au 30/12/2019 ;
- Liquidation d'AM2P au 30/12/2019 ;
- Liquidation de Thébaïde au 30/12/2019.

Apitech Allemagne

Le 27 février 2019, Apitech Allemagne est créée. Le capital social de 25 000 €, constitué de 25 000 parts sociales à 1 € 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 31/12/2020.

Apitech Angleterre

Le 14 juin 2019, Apitech Angleterre est créée. Le capital social de 21 250 GBP, constitué de 21 250 parts sociales à 1 GBP 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 31/12/2020.

Apitech Etats-Unis

Le 08 novembre 2019, Apitech Etats-Unis est créée. Le capital social de 25 000 \$, constitué de 200 parts sociales à 125 \$ 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 31/12/2020.

Devissima

Le 28 mars 2019, le capital social de la société Devissima a été réduit de 150 000 € par rachat et annulation de 150 000 actions de valeur nominale de 1 €. Puis il a été à nouveau réduit de 310 784 € par apurement des pertes pour 190 783.80 € et par affectation à une réserve spéciale pour 120 000.20 € pour des pertes futures. Elle reste intégrée globalement.

Dyrun

En décembre 2018, 5 % des parts de Dyrun Telecom détenues par une personne physique sont cédées à Dyrun. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Dyrun Telecom est détenue à 75 % par Dyrun.

Le 20 décembre 2019, le capital social de la société Dyrun a été augmenté de 2 880 495 € par création de 960 165 actions nouvelles de 3 €, libération faite par compensation de créance au seul profit de Mentor. Puis il a été réduit de 3 076 617 € par apurement des pertes, via une diminution de la valeur nominale des 1 060 165 actions existantes. La société reste intégrée globalement.

Dyrun Telecom

En 2019, création d'une succursale de Dyrun Telecom en France.

Hexadirect

Le 20 février 2019, Spartfin entre dans le capital de la SARL Hexadirect à hauteur de 20 %. La société est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 19,47 %.

L&G Financement

Le 16 décembre 2019, Partners Finances entre dans le capital de L&G Financement à hauteur de 50 %. La société est consolidée selon la méthode d'intégration globale, le pourcentage de contrôle étant de 48,67 %.

LLA

Le 13 mai 2019, le capital social de la société LLA a été augmenté de 400 000 € par création de 40 000 actions nouvelles de 10 €, libération faite par compensation de créance au profit des associés de la société, proportionnellement aux droits qu'ils détiennent. Suite à cette opération la société reste intégrée globalement mais passe en mise en équivalence suite à la cession de parts intervenue en fin d'année.

Netimark

Le 24 mai 2019, 20 % des parts de Devissima détenues par Viaevista sont cédées à Netimark. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Devissima est détenue à 100 % par Viaevista et Netimark.

Le 13 septembre 2019, 3,15 % des droits de vote de Spartleads détenues par une personne physique sont cédées à Spartfin et Netimark. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Spartleads est détenue à 69,24 % par Spartfin et Netimark.

Partners Finances Espagne

Le 08 mai 2019, Partners Finances Espagne est créée. Le capital social de 200 000 €, constitué de 200 000 parts sociales à 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 31/12/2020.

Pragma

Le 19 septembre 2019, le capital social de la société Pragma a été augmenté de 344 000 € par création de 3 440 actions nouvelles de 100 € au seul profit de la société Mentor. La société reste intégrée globalement.

En 2019, la société Smarkiz a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Pragma.

Promagora

Le 29 avril 2019, 90 % des parts de Sansonnia détenues par Urbavenir Holding et Urbaco sont cédées à Promagora. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Sansonnia est détenue à 100 % par Promagora et Urbavenir Holding.

Le 21 mai 2019, 90 % des parts de Florea détenues par Urbavenir Solutions Immobilières sont cédées à Promagora. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Florea est détenue à 100% par Promagora et Urbavenir Holding.

Spartfin

Le 28 février 2019, 30 % des parts de Process Fi détenues par deux personnes physiques sont cédées à Spartfin. La société reste mise en équivalence. Suite à cette opération, Process Fi est détenue à 50 % par Spartfin.

Le 13 septembre 2019, 3.15 % des droits de vote de Spartleads détenues par une personne physique sont cédées à Spartfin et Netimark. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Spartleads est détenue à 69,24 % par Spartfin et Netimark.

Unitup

En 2019, la société Prêtup a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Unitup.

Urbaco

Le 21 mai 2019, 25 % des parts d'Urbavenir Aménagement détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Urbavenir Aménagement est détenue à 100 % par Urbavenir Holding et Urbaco.

Le 21 mai 2019, 35 % des parts d'Urbavenir Solution Foncière détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. Puis le 23 décembre 2019, 25 % des parts d'Urbavenir Solution Foncière détenues par une société hors groupe sont également cédées à Urbaco. La société passe en intégration globale. Suite à cette opération, Urbavenir Solution Foncière est détenue à 100 % par Urbavenir Holding et Urbaco.

Le 01 juillet 2019, 5 % des parts d'Urbavenir Matériaux détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Urbavenir Matériaux est détenue à 95 % par Urbavenir Holding et Urbaco.

Le 23 décembre 2019, 25 % des parts d'Urbavenir Agencement Intérieur détenues par une personne physique sont cédées à Urbaco. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Urbavenir Agencement Intérieur est détenue à 76 % par Urbavenir Holding et Urbaco.

Le 23 décembre 2019, 1 % des parts de LLA détenues par Urbaco sont cédées à une société hors groupe. La société passe en mise en équivalence. Suite à cette opération, LLA est détenue à 49 % par Urbavenir Holding et Urbaco.

Le 23 décembre 2019, 20 % des parts d'Urbavenir Communication détenues par une société hors groupe sont cédées à Urbaco. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Urbavenir Communication est détenue à 80 % par Urbavenir Holding et Urbaco.

Le 23 décembre 2019, 25 % des parts d'Urbavenir Espaces Verts détenues par deux personnes physiques sont cédées à Urbaco. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Urbavenir Espaces Verts est détenue à 100 % par Urbavenir Holding et Urbaco.

Urbavenir Habitat

En 2019, la société Urbavenir Développement a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom d'Urbavenir Habitat.

Urbavenir Holding

En 2019, la société Urbavenir a modifié sa dénomination sociale. Elle est maintenant connue sous le nom de Urbavenir Holding.

En février 2020, vente de la totalité des titres d'Urbavenir Habitat détenues par Urbavenir Holding. Les réserves seront transférées aux minoritaires dans la consolidation 31/12/2019.

Urbavenir Maisons Individuelles

Le 04 décembre 2019, le capital social d'Urbavenir Maisons Individuelles a été augmenté de 4 500 000 € par création de 720 000 actions nouvelles de 6,25 €, libération faite par compensation de créance au seul profit d'Urbavenir Holding. Puis il a été réduit de 4 461 279.22 € par apurement des pertes, via une diminution de la valeur nominale des 745 600 actions existantes. La société reste intégrée globalement.

Viaevista

Le 26 juillet 2019, 50 % des parts de Pragma détenues par deux personnes physiques sont cédées à Viaevista, celle-ci devenant l'associé unique. La société reste intégrée globalement. Suite à cette opération, Pragma est détenue à 100 % par Viaevista et Mentor.

Viafield

Le 06 février 2019, la SAS Viafield est créée. Le capital social de 32 000 €, constitué de 32 000 actions à 1 € est détenu à 37.50 % par Viaevista, 37.50 % par une société hors groupe et 25 % par une personne physique. La société est consolidée selon la méthode de mise en équivalence, le pourcentage de contrôle étant de 37,50 %. Le premier exercice clôture au 31/12/2019.

Post clôture

Liquidation de Collection Si Particulière.

Cession de tous les titres Urbavenir Habitat en février 2020.

TUP de Glyphe par Urbavenir Holding.

TUP d'Imanna par Urbavenir Holding

TUP d'Apportys par Urbavenir Holding

TUP d'Urbavenir Communication par Viaevista.

L'émergence du coronavirus début 2020 a affecté l'activité du Groupe à compter de mi mars 2020.

Cette crise sanitaire n'est pas liée à des conditions existant à la date de clôture des comptes le 31 décembre 2019 et n'est donc pas de nature à nécessiter un ajustement des comptes consolidés.

Nous attirons toutefois votre attention sur la baisse probable d'activité à partir de mi mars 2020 et prendrons les mesures nécessaires pour mettre en place l'ensemble des dispositions prévues par l'état.

A la date d'arrêté des comptes, les impacts financiers de cette crise ne sont pas connus mais ne remettent pas en cause le principe de continuité d'exploitation.

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, dont des brevets pour 1 286 977 € nets d'amortissements et de provisions (soit 93 % des comptes consolidés).

Le brevet a été acheté à la société Widec 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 31/12/19, 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 31/12/2019.

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 24.

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 232 260 € au titre de la mission de contrôle légal des comptes.~~

Étalement 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 593 K €, et à améliorer le résultat des minoritaires d'autant. 2 sociétés représentent à elles-seules 63 % : Urbavenir Holding 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 599 536 € pour Foncima, 314 025 € pour Apitech, 134 210 € pour Urbavenir Communication, 94 250 € pour Michaux Immobilier, 61 188 € pour Viaevista, et 32 241 € pour Harry Hope en 2019, 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 pour les 5 autres sociétés. 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 la quote-part d'avancement des chantiers au 31 décembre 2018. Le résultat de l'exercice 2019 a été ainsi dégradé par des pertes relatives à l'exercice précédent pour 1 200 K € qui ont été enregistrées dans un compte de charge exceptionnelle.

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées en ce sens au 31/12/2019 à hauteur de 658 153 €, dont 29% pour UMI.

Méthode de réévaluation

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 L.123-18 du Code de commerce) ou une réévaluation libre autorisée par la législation nationale du pays où elle est située.

Dans ce cas, le règlement 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 €

Sorties en 2019 : 468 648 €

Montant de l'amortissement au 31/12/2019 : 222 662 €

Valeur nette : 616 741 €

Elimination de l'écart de réévaluation:

Ce qui se traduit par :

- Diminution de la valeur des terrains : 106 486 €
- Diminution de la valeur des constructions : 387 060 €
- Diminution de la valeur des titres de participation : 123 195 €

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 : 0.80%
- 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

X	femmes	hommes
0	100 000	100 000
1	99 658	99 571
2	99 631	99 537
3	99 613	99 514
4	99 599	99 495
5	99 587	99 479
6	99 577	99 465
7	99 567	99 453
8	99 558	99 442
9	99 550	99 433
10	99 543	99 422
11	99 535	99 411
12	99 527	99 400
13	99 518	99 387

52	96 358	92 428
53	96 084	91 835
54	95 794	91 201
55	95 487	90 533
56	95 168	89 824
57	94 828	89 070
58	94 472	88 266
59	94 086	87 407
60	93 667	86 496
61	93 226	85 546
62	92 766	84 556
63	92 272	83 504
64	91 749	82 388
65	91 188	81 202
66	90 587	79 938

14	99 507	99 371
15	99 495	99 350
16	99 480	99 320
17	99 461	99 280
18	99 438	99 227
19	99 410	99 157
20	99 382	99 076
21	99 353	98 989
22	99 324	98 899
23	99 295	98 808
24	99 267	98 718
25	99 239	98 632
26	99 212	98 545
27	99 180	98 455
28	99 148	98 367
29	99 116	98 279
30	99 080	98 187
31	99 039	98 085
32	98 998	97 979
33	98 951	97 871
34	98 899	97 756
35	98 846	97 633
36	98 783	97 500
37	98 716	97 355
38	98 642	97 201
39	98 558	97 033
40	98 464	96 849
41	98 363	96 645
42	98 249	96 427
43	98 128	96 186
44	97 987	95 912
45	97 837	95 606
46	97 675	95 272
47	97 493	94 901
48	97 295	94 483
49	97 087	94 024
50	96 858	93 532
51	96 615	92 993

67	89 936	78 599
68	89 236	77 184
69	88 467	75 653
70	87 633	74 012
71	86 710	72 245
72	85 692	70 350
73	84 567	68 317
74	83 344	66 155
75	81 995	63 859
76	80 490	61 404
77	78 823	58 802
78	76 968	56 060
79	74 899	53 165
80	72 622	50 171
81	70 078	47 013
82	67 275	43 733
83	64 168	40 329
84	60 763	36 830
85	57 061	33 321
86	53 099	29 785
87	48 845	26 244
88	44 371	22 775
89	39 804	19 407
90	35 111	16 252
91	30 448	13 551
92	25 917	10 752
93	21 596	8 489
94	17 564	6 563
95	13 959	4 919
96	10 756	3 588
97	8 079	2 562
98	5 918	1 791
99	4 245	1 254
100	3 014	879
101	2 110	628
102	1 482	467
103	1 056	375
104	752	279

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. Deux méthodes sont possibles :

- Méthode des coûts historiques ;
- Méthode des cours de clôture.

C'est cette deuxième méthode qui a été retenue pour Apismart Manufacture. Cette société, basée en Pologne, clôture pour la première fois au 31/12/2019. La devise est le PLN.

Le cours moyen de cette devise sur l'année 2019 est de 1 € = 4.2976 PLN. C'est ce taux de change qui a été utilisé pour convertir le compte de résultat.

Le cours de cette devise au 31/12/2019 est de 1 € = 4.2533 PLN. C'est ce taux de change qui a été utilisé pour convertir le bilan.

Ainsi, il a été comptabilisé un gain de change latent de 920 €.

Dates de clôture

Les clôtures ont lieu au 31/12/2019 pour la majorité, sauf :

- Partners Finances Espagne : 31/12/2020 ;
- Apitech Allemagne : 31/12/2020 ;
- Apitech UK : 31/12/2020 ;
- Apitech USA : 31/12/2020.

Périmètre de consolidation

Entrées

Viafield
Hexadirect
Apitech Allemagne
Partners Finances Espagne
Apitech UK
Apitech USA
L&G Financement

Sorties

Conseilting
Remerim
Alliance Perf
Locavenir
Amofia
3CMO
Stentor
Habitat
Am Eau
Urbafi
Paikka
AM2P
Thébaïde

Changement de méthode de consolidation

LLA : intégration globale à mise en équivalence
Urbavenir Solution Foncière : mise en équivalence à intégration globale

Liste des entités consolidées

GROUPE MENTOR

MENTOR

16 rue de Malzéville

54132 DOMMARTEMONT

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

ACQUYS

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

99,99344

99,99344

IG

54132

DOMMARTEMONT

AMIAITAIR

EI

Pas de changement

10 rue du bois Jacquot

60,00

58,9996

IG

54670

MILLERY

Apismart 54

SAS

Pas de changement

16 rue de Malzéville

60,00

60,00

IG

54130

DOMMARTEMONT

Apismart Finance

SAS

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

100,00

IG

54130

DOMMARTEMONT

Apismart Manufacture

SARL

Pas de changement

Cracovie

100,00

75,00

IG

99999

Cracovie

Apitech

EI

Pas de changement

126 rue Léonard de Vinci

75,00

75,00

IG

54340

POMPEY

Apitech Allemagne

SA

Entrée en début d'exercice

15 Fasanerieweg

100,00

75,00

IG

66121

SAARBRUCKEN

Apitech UK

SA

Entrée en début d'exercice

Lincoln House 300 High Holborn

100,00

75,00

IG

99999

Londres

Cegid Consolidation Expert

Liste des entités consolidées

page 1

© Copyright CEGID

Edité le 10/07/2020 à 11:08:05

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

Apitech USA

SA

Entrée en début d'exercice

100,00

75,00

IG

99999

New York

Apportys

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

100,00

97,99919

IG

54700

JEZAINVILLE

ARCHEA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

99,99998

IG

54130

DOMMARTEMONT

Assuragency

SA

Pas de changement

74 allée Helsinki

ZE d'entreprises Jean Monnet I

83500

LA SEYNE SUR MER

100,00

65,16579

IG

Axamianta

SAS

Pas de changement

40 rue de Metz

51,00

51,00

IG

54670

CUSTINES

AXELIA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

99,99998

IG

54132

DOMMARTEMONT

CES

SAS

Pas de changement

16 rue de Malzéville

50,00

48,67286

IG

54130

DOMMARTEMONT

CHEVRE HAIE

EI

Pas de changement

1 route de Briey

50,00

25,50

ME

57160

CHATEL SAINT GERMAIN

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
SCCV Cinna SC 26 chemin de Verzelle	Pas de changement	100,00	75,59924	IG
54700 JEZAINVILLE				
CLP EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	44,7368	44,73684	ME
54132 DOMMARTEMONT				
COLLECTION SI PARTICULIERE EI 27 rue des corvées prolongées	Pas de changement	35,00	35,00	ME
88000 EPINAL				
COMET EI 26 chemin de Verzelle	Pas de changement	100,00	97,49899	IG
54700 JEZAINVILLE				
CREDISTOR EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	97,34571	IG
54132 DOMMARTEMONT				
CYRBEN EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	50,00	49,9999	IG
54132 DOMMARTEMONT				
DEVISSIMA EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	91,00	IG
54132 DOMMARTEMONT				
DYANORYS EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	50,00	50,00	IG
54130 DOMMARTEMONT				

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
DYRUN EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	97,17025	97,17025	IG
54132 DOMMARTEMONT				
DYRUN TELECOM EI Pobrezni 394/12 Karlin	Pas de changement	75,00	72,87769	IG
18600 PRAGUE				
ENTREPIERRE EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	50,00	50,00	ME
54132 DOMMARTEMONT				
EPARGNE CONCEPT EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	80,00	80,00	IG
54132 DOMMARTEMONT				
ESTUDIA EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
54132 DOMMARTEMONT				
Faros SAS 74 allée Helsinki ZE d'entreprises Jean Monnet I 83500 LA SEYNE SUR MER	Pas de changement	100,00	65,16579	IG
SCCV Florea SC 26 chemin de Verzelie	Pas de changement	100,00	98,99958	IG
54700 JEZAINVILLE				
FOCH 62 EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	99,9998	IG
54132 DOMMARTEMONT				

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

FONCIMA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

99,99979

99,99979

IG

54132 DOMMARTEMONT

FONCY INVESTISSEMENT

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

99,99978

99,99978

IG

54132 DOMMARTEMONT

GEODETEC

EI

Pas de changement

40 rue de Metz

75,00

67,49698

IG

54670 CUSTINES

Gestive

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

49,91

IG

54132 DOMMARTEMONT

Gestive Holding

SAS

Pas de changement

16 rue de Malzéville

50,00

49,90909

IG

54130 DOMMARTEMONT

GLOBAL COURTAGE

EI

Pas de changement

2, rue Lafayette

50,00

48,67286

ME

54000 NANCY

GLYPHE

EI

Pas de changement

40 rue de Metz

100,00

97,99919

IG

54670 CUSTINES

Greeniz

SAS

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

97,34571

IG

54130 DOMMARTEMONT

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
HALLERIA EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	99,99998	IG
54132 DOMMARTEMONT				
Harry Hope SAS 16 rue de Malzéville	Pas de changement	100,00	100,00	IG
54130 DOMMARTEMONT				
SCCV Haussea SC 16 rue de Malzéville	Pas de changement	70,00	62,19987	IG
54130 DOMMARTEMONT				
Hexadirect SARL Les Prés Chalots	Entrée en début d'exercice	20,00	19,46914	ME
25220 ROCHE LEZ BEAUPRE				
IMANNA EI 40 rue de Metz	Pas de changement	100,00	97,29891	IG
54670 CUSTINES				
IMVALOR EI 59 rue Raymond Poincare	Pas de changement	48,75	48,75	ME
54000 NANCY				
INGEDIAG EI 40 rue de Metz	Pas de changement	60,00	58,9996	IG
54670 CUSTINES				
INV ESTIM EI 16 rue de Malzéville	Pas de changement	99,9967	99,99667	IG
54132 DOMMARTEMONT				

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

LEOPOLD

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

50,00

49,9999

IG

54132

DOMMARTEMONT

Les Agents d'Aujourd'hui

EI

Pas de changement

2, Rue Anne Liégeois

48,75

48,75

ME

88130

CHARMES

L&G Financement

SAS

Entrée en début d'exercice

9 Rue Maurice Barrès

50,00

48,67286

IG

54000

NANCY

LLA

EI

Changement de méthode

4 terrasse de la pépinière

49,00055

48,00014

ME

54000

NANCY

M2I

EI

Pas de changement

32 avenue Anatole France

50,00

50,00

ME

54000

NANCY

SCCV Magea

SC

Pas de changement

16 rue de Malzéville

80,00

74,79991

IG

54130

DOMMARTEMONT

MENTOR

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

100,00

IG

54132

DOMMARTEMONT

MICHAUX IMMOBILIER

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

99,81818

99,81818

IG

54132

DOMMARTEMONT

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

MILLERIA

EI

Pas de changement

40 rue de Metz

30,00

30,00

IG

54670

CUSTINES

NETIMARK

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

70,00

70,00

IG

54132

DOMMARTEMONT

NOVELIA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

99,99998

IG

54132

DOMMARTEMONT

PARTNER INVESTISSEMENT

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

99,9996

99,9996

IG

54132

DOMMARTEMONT

Partners Finances

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

97,34571

IG

54132

DOMMARTEMONT

PF Allemagne

SARL

Pas de changement

Dusseldorf

100,00

97,34571

IG

99999

DUSSELDORF

PF Belgique

EI

Pas de changement

2 rue de la Grande Couture

99,9996

97,34532

IG

7522

Marquain

PF Espagne

SA

Entrée en début d'exercice

C/ Serrano 90 6a

100,00

97,34571

IG

28006

MADRID

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e) Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

PF Portugal

EI

Pas de changement

rua dos Malhoës

Edifício D. Pedro I Quinta da Fr

2770-071

PACO D'ARCOS

99,9733

97,31975

IG

POLYHOME

EI

Pas de changement

7 Place de la Republique

48,75

48,75

ME

54270

ESSEY LES NANCY

Pragma

EI

Pas de changement

16 Rue de Malzéville

100,00

100,00

IG

54130

DOMMARTEMONT

PREVIAS

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

30,00

30,00

ME

54132

DOMMARTEMONT

Process Fi

SAS

Pas de changement

348 avenue du Prado

50,00

48,67286

ME

13008

MARSEILLE

PROMAGORA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

99,99998

99,99998

IG

54132

DOMMARTEMONT

R&O

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

100,00

95,99839

IG

54700

JEZAINVILLE

RSEN

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

75,00

72,49899

IG

54700

JEZAINVILLE

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

SAFLOR

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

51,00

IG

54130

DOMMARTEMONT

SCCV Sansonna

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

100,00

98,99958

IG

54700

JEZAINVILLE

SNC La foncière Promagora

EI

Pas de changement

1 ump klaeppchen

50,00

49,99999

IG

5720

Aspelt

SOPAMES

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

51,00

51,00

IG

54132

DOMMARTEMONT

SPARTFIN

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

97,34571

97,34571

IG

54132

DOMMARTEMONT

Spartleads

SAS

Pas de changement

16 rue de Malzéville

69,24264

65,16579

IG

54130

DOMMARTEMONT

THERAFI

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

100,00

IG

54132

DOMMARTEMONT

TP2D

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

60,00

53,99758

IG

54700

JEZAINVILLE

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre

GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

Urbavenir Maisons Individuelles

EI

Pas de changement

40 rue de Metz

99,99997

90,30508

IG

54670

CUSTINES

Unitup

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

97,72503

95,13112

IG

54132

DOMMARTEMONT

Urbavenir Agencement Intérieur

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

76,00

70,89795

IG

54700

JEZAINVILLE

Urbavenir Aménagement

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

100,00

97,49899

IG

54700

JEZAINVILLE

Urbavenir Batiment & Génie Civil

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

65,00

63,9996

IG

54700

JEZAINVILLE

Urbaco

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

100,00

100,00

IG

54700

Jezainville

Urbavenir Communication

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

80,00

74,99799

IG

54700

Jezainville

Urbavenir Construction

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

75,00

73,9996

IG

54700

JEZAINVILLE

Cegid Consolidation Expert

Liste des entités consolidées

page 11

© Copyright CEGID

Edité le 10/07/2020 à 11:08:05

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion : Non fusionnée

Dénomination sociale et siège	Statuts Entité	Contrôle	Intérêt	Méthode
Urbavenir Espaces Verts EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	100,00	98,87455	IG
Urbavenir Habitat EI 26 Rue Gambetta 54000 NANCY	Pas de changement	65,00	63,9996	IG
Urbalux EI 23 rue Aldringen L1118 Luxembourg	Pas de changement	100,00	98,9996	IG
Urbalux Holding EI 23 rue Aldringen L1118 Luxembourg	Pas de changement	100,00	98,9996	IG
Urbavenir Matériaux EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	95,00	91,99879	IG
Urbavenir Projets EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	72,50	IG
Urbavenir TPS EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	75,00	72,49899	IG
Urbavenir Holding EI 26 chemin de Verzelle 54700 JEZAINVILLE	Pas de changement	89,99597	89,99597	IG

Liste des entités consolidées

Groupe

GROUPE MENTOR

Phase - période : RS - Réel statutaire déc. 2019

Périmètre GROUPE

Type entité Lié(e): Juridique

Statut de fusion :

Non fusionnée

Dénomination sociale et siège

Statuts Entité

Contrôle

Intérêt

Méthode

Urbavenir Solution Foncière

EI

Changement de méthode

26 chemin de Verzelle

100,00

95,99839

IG

54700

JEZAINVILLE

Urbavenir Solutions Immobilières

EI

Pas de changement

26 chemin de Verzelle

75,00

73,9996

IG

54700

JEZAINVILLE

VIAEMEDIA

EI

Pas de changement

11, Rue d'Amsterdam

50,00

50,00

ME

54500

VANDOEUVRE LES NANCY

VIAEVISTA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

100,00

IG

54132

DOMMARTEMONT

VIAEXA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

51,00

51,00

IG

54132

DOMMARTEMONT

Viafield

SAS

Entrée en début d'exercice

16 Rue de Malzéville

37,50

37,50

ME

54130

DOMMARTEMONT

VILLODIA

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

100,00

99,99998

IG

54132

DOMMARTEMONT

WAGRAM

EI

Pas de changement

16 rue de Malzéville

50,00

49,9999

IG

54132

DOMMARTEMONT

Cegid Consolidation Expert

Liste des entités consolidées

page 13

© Copyright CEGID

Edité le 10/07/2020 à 11:08:05

Ecarts de 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 € 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 31/12/2019, 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 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 31/12/2019, 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 €
- Différence : écart d'acquisition, 8 570 493 € écart positif

Ecart d'acquisition Ingediag

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

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

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

Au 31/12/2019, 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 74 004 € 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 €
- Dépréciation 100 % de la VNC :	647 160 €

Ecart d'acquisition Spartleads / Faros & écart complémentaire

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

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

La durée d'utilisation est non limitée.

- 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

En septembre 2019, les sociétés Spartfin & Netimark augmentent leur détention de Spartleads pour 478 000 €, passant de 66.10 à 69.24 %. La quote part revenant au groupe est désormais de 157 885 €. L'écart d'acquisition complémentaire est donc de 470 612 €, soit un écart d'acquisition total de 10 627 205 €.

Au 31/12/2019, un test de dépréciation a été pratiqué, menant à constater qu'aucune provision pour dépréciation n'est nécessaire.

Ecart d'acquisitions

Détenue	Valeur brute	Amortissement			Valeur nette
		Début d'exercice	Dotation	Fin d'exercice	
Entreprise détentrice : SOPAMES					
SAFLOR	1 576 539	1 576 539		1 576 539	
Entreprise détentrice : MENTOR					
INV ESTIM	84 064	84 064		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	738 272		738 272	
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
INGEDIAG	74 004	2 291		2 291	71 713
Entreprise détentrice : URBAVENIR & URBACO					
GLYPHE	11 986	11 986		11 986	
Entreprise détentrice : SPARTFIN & NETIMARK					
SPARTLEADS	10 627 205				10 627 205
TOTAL	21 715 184	2 463 323		2 463 323	19 251 861

Respect du principe d'homogénéité des méthodes

Rappels des principes :

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

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

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

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

Fonds de commerce acquis par Epargne Concept :

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

Fonds de commerce acquis par Viaevista :

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

Fonds de commerce acquis par RSEN :

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

Fonds de commerce

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
TOTAL	361 800	173 606		173 606	188 194

Immobilisations											
Groupe : GROUPE MENTOR		Périmètre : GROUPE									
Devise : EUR		Phase : RS									
Scénario : 1		Période : 31/12/2019									
Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Acquisitions	Réévaluations	Cession	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation taux de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	24 421 515	(2 815 145)						470 612			22 076 982
ECARTS D'ACQUISITION	24 421 515	(2 815 145)						470 612			22 076 982
Frais d'établissement			111 502								1 370 142
Frais de recherche et développement	1 258 640		88 765								3 108 202
Concessions, brevets et droits similaires	3 056 378		30 000			(7 690)		(36 941)			651 088
Fonds commercial	628 778										349 238
Autres immobilisations incorporelles	349 238										
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 293 034		230 267			(7 690)		(36 941)			5 478 670
Terrains	5 900 133		345 884		1 070 354			(12 206)			5 163 457
Constructions	32 485 189		2 066 412		4 174 550			(1 561 196)			28 815 855
Installations techniques, matériel, outillage	1 388 337		251 193		53 520			(485 382)			1 100 628
Autres immobilisations corporelles	7 297 400		1 288 620		239 519			(454 691)			7 891 810
Immobilisations en cours	1 049 290		348 834		101 714			(988 912)			307 498
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 120 349		4 300 943		5 639 657			(3 502 387)			43 279 248
Titres de participations	115 097	144 067	590 859		3 393 230	(843 067)		3 496 590			110 316
Actifs nets en cours de cession										143 706	
Participations par mises en équivalence	1 132 257	(128 377)	62 570		(24 076)	196 000		93 013			1 523 241
Autres titres immobilisés	37 809		2 744					(18 825)			21 728
Prêts	3 000										3 000
Autres immobilisations financières	748 025		330 074		85 874			(23 934)			968 291
Créances rattachées à des participations	504 385		148 368								652 753
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 540 573	15 690	1 134 615		3 455 028	(647 067)		3 546 844		143 706	3 279 329
TOTAL GENERAL	80 375 471	(2 799 455)	5 665 825		9 094 685	(654 757)		478 128		143 706	74 114 229

Rubriques	Ouverture	Correction Ouverture	Reprises	Révaluations	Dotations	Virement	Apports	Variation Périmètre :	Variation Tx de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	2 636 929										2 636 929
ECARTS D'ACQUISITION	2 636 929										2 636 929
Frais d'établissement	227 002				161 269						388 271
Frais de recherche et développement (concessions, brevets et droits similaires)	1 539 005				190 464			(6 703)			1 732 765
Fonds commercial	20 000										20 000
Autres immobilisations incorporelles	275 145				32 627						307 772
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 061 152				384 359			(6 703)			2 438 808
Terrains	134 545		98 261		11 660			(374)			47 570
Constructions	7 819 513		1 388 328		957 500			(44 331)			7 344 354
Installations techniques, matériel, outillage	641 092		22 840		196 633			(276 398)			538 487
Autres immobilisations corporelles	4 533 034		148 966		858 497			(204 286)			5 038 269
Immobilisations en cours											
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 128 174		1 658 395		2 024 290			(525 389)			12 968 680
Amortissements Dérégatoires			8 096		8 096						
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES			8 096		8 096						
Primes de remboursements des obligations											
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS											
TOTAL GENERAL	17 836 255		1 666 491		2 416 745			(532 092)			18 044 417

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Sécessions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLENTES											
Provisions pour acquisition de titres	645 377		319 479	436 644				(156 939)			371 273
Provisions pour risques	917 343	28 535	229 480	157 319				7 820			1 025 859
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 562 720	28 535	548 959	593 963				(149 119)			1 397 132
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement	727 088		649 631	727 087							649 632
Prov. sur cons. brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. Incorporables											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions											
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation											
Prov. pour cess.actifs nets en cours			6 128 318	6 109 543				13 725			32 800
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			6 128 318	6 109 543				13 725			32 800
Provisions sur stocks matières premières	131 464		30 002	121 464							30 002
Provisions sur en cours de biens	54 026										54 026
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis	77 960			77 960							
Provisions sur stocks marchandises	286 000		231 282								517 282
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	539 450		261 284	199 424							601 310
Prov. sur avances et acqtes versées sur endes											
Provisions sur comptes clients	162 791	7 575	613 953	603 404				24 397			205 312
Provision dépréciation clients douteux	9 071		20 886	9 071							20 886
Provisions sur autres créances	7 657 465	9 081	13 861 530	5 093 761				2 714			16 437 959
Provisions charges constatées avan.											
Prov. sur valeurs mobilières de placement	17 005		11 698								28 605
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 846 562	17 556	14 508 059	5 706 236				27 111			16 692 852
TOTAL GENERAL	9 948 532	46 091	21 448 620	12 809 166				(108 283)			18 723 794

TME

Rubriques	Capitaux propres	Part groupe	Valeur des titres	Provision	Contribution dans la consolidation	
					Titres ME	aux résultats
Entreprise	-	- 60 959	5 000	- 60 959	-	4 141
CLP	322 632	144 630	3 400	-	144 630	15 842
Imvalor	395 844	192 986	3 900	-	192 986	35 255
Les Agents d'Aujourd'hui	241 500	116 592	3 900	-	116 592	37 956
Polyhome	298 976	143 049	3 900	-	143 049	14 938
Previas	100 155	29 970	2 400	-	29 970	3 436
Viaemedia	19 991	9 996	5 000	-	9 996	3 908
Global Courtage	87 510	43 737	3 000	-	43 737	25 224
Collection Si Particulière	-	-	700	-	-	-
M2I	53 582	26 791	7 500	-	26 791	4 820
LLA	277 703	136 076	244 500	-	136 076	2 804
Chèvre Haie	1 146 118	573 059	425 000	-	573 059	154 465
Process Fi	203 636	101 818	2	-	101 818	43 673
Viafield	4 684	1 611	12 000	- 1 611	-	13 757
Hexadirect	7 500	1 500	39 900	-	1 500	-
Ecritures de consolidation	-	-	-	-	3 038	- 41 322
Total	3 028 546	1 457 634	760 102	- 62 570	1 523 241	212 591

Valeurs liquidatives des VMP

	Montant brut	Provisions	Montant net	Valorisation au 31/12/2019
MENTOR	145 011	28 695	116 316	116 316
GESTIVE	146 300		146 300	146 300
VIAEVISTA	2 268		2 268	2 268
PARTNER INVESTISSEMENT	18 453		18 453	18 453
SPARTFIN	114		114	114
TOTAL GENERAL	312 146	28 695	283 451	283 451

Créances par échéances							
Groupe : GROUPE MENTOR		Périmètre : GROUPE					
Devise : EUR		Phase : RS					
Scénario : 1		Période : 31/12/2019					
ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus		entre 1 et 5 ans		plus de 5 ans	
		Montant		Montant		Montant	
Créances rattachées à des participations	652 753	652 753				21 728	
Autres titres immobilisés	21 728						
Prêts	3 000	3 000					
Autres immobilisations financières	968 291					968 291	
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances clients et comptes rattachés	27 606 761	27 606 761					
Clients douteux							
Autres créances	6 914 438	6 914 438					
Capital souscrit et appelé, non versé	2 500	2 500					
TOTAL GENERAL	36 169 471	35 179 452		-		990 019	

		<u>Dettes par échéances</u>			
Groupe : GROUPE MENTOR Devise : EUR Scénario : 1			Périmètre : GROUPE Phase : RS Période : 31/12/2019		
ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
			Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles		200 000		200 000	
Autres emprunts obligataires		36 618 727	7 636 228	22 166 924	6 815 575
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 841 941	8 841 941		
Concours bancaires courants		1 816 298	175 000	700 000	941 298
Emprunts en crédit bail		445 424	445 424		
Emprunts et dettes financières divers		116 037	116 037		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 741 285	12 741 285		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 028 044	13 028 044		
Dettes fiscales et sociales		1 790 694	52 014	1 738 680	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 054 929	1 054 929		
Autres dettes					
	TOTAL GENERAL	76 653 379	44 090 902	24 805 604	7 756 873

Détail des emprunts par société

	BILAN	Détail des mouvements de l'exercice			Détail par échéance		
		Intérêts courus	Souscription	Remboursement	< 1 an	Entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Amiant'Air	113 492	50	103 363	55 434	70 646	42 846	
Apitech	578 494	1 093	450 000	172 958	253 775	264 992	59 726
Cyrben	425 350			38 719	39 826	174 078	211 446
Dyrun	260 000			100 000	260 000		
Epargne Concept	6 792		7 400	608	1 834	4 958	
Foch 62	64 181			20 239	21 116	43 065	
Foncima	2 111 554			1 986 710	785 427	1 326 126	
Foncy Investissement	3 544 950	2 537	13 000	1 089 738	283 566	1 210 492	2 050 892
Gestive Holding	302 277	3 418	1 497 000	47 722	48 462	201 478	52 336
Harry Hope	72 535	2 407	100 000	27 465	50 355	22 180	
Ingediag	43 925	491		42 310	26 702	17 222	
Leopold	907 493	24		132 936	122 307	402 656	382 529
Mentor	4 752 130	3 591	100 000	261 133	525 056	2 227 083	1 999 991
Netimark	345 299	291	159 000	41 096	61 164	254 085	30 050
Partner Investissement	1 914 720	2 415		876 911	461 929	1 042 925	409 866
Partners Finances	1 426 829	759	1 700 000	273 170	394 919	1 031 910	
R & O	109 654	334		67 679	72 114	37 540	
RSEN	36 069	132		30 000	28 013	8 056	
Spartfin	9 479 043	18 902		2 074 763	2 369 765	7 109 278	
Spartleads	5 657 100			942 900	942 900	4 714 200	
TP2D	7 024	53		17 462	7 024		
Urbaco	51 086	167		75 233	51 086		
Urbavenir Batiment & Génie Civil	236 323	109	29 830	46 234	52 017	184 306	
Urbavenir Espaces Verts	61 843	31		25 359	33 965	27 878	
Urbavenir Holding	670 764	1 790	32 500	133 715	241 374	429 390	
Urbavenir Maisons Individuelles	7 281	3		91 166	7 281		47 891
Urbavenir Matériaux	47 891	285		48 268		1 390 180	1 570 848
Wagram	3 345 626			373 024	384 598		
TOTAL GENERAL	36 579 725	38 882	4 192 093	9 092 952	7 597 222	22 166 924	6 815 575

Le capital restant dû par Foncima au 31/12/2019 s'élève à 2 111 554 €.

Ce capital restant dû se décompose en 1 682 788 € d'emprunts en CHF et 428 766 € d'emprunts en €.

Le taux de change au 31/12/2019 est de 1 € pour 1,0854 CHF ; le capital restant dû en CHF s'élève donc à 1 826 498 CHF.

Garanties données

Emprunteur	Devise	Prêteur	Octroi	Dernier rmbt	Montant accordé	Capital restant dû	Hypothèques	Privileges de prêteur de deniers	Cautions	Autres garanties
Amiant Air	€	CA	nov-17	nov-20	110 000	41 540				
Amiant Air	€	CA	mai-19	mai-22	100 000	71 952				
Api Tech	€	BP	2015	2020	80 000	15 668			Frederic Deprun 30 000	56 000 BPI + Nantissement fdc 80 000
Api Tech	€	CA	2018	2021	300 000	168 785			Mentor 300 000	
Api Tech	€	BP	juin-19	juin-26	250 000	250 000			Mentor 250 000	
Api Tech	€	Unilend	mai-19	mai-21	200 000	144 041				
Cyrben	€	BP	2007	avr-27	205 000	94 365	45 000	160 000		
Cyrben	€	CA	2014	déc-29	154 000	111 214	154 000		Benoît Michaux 154 000	
Cyrben	€	CIC	2014	déc-29	154 000	108 915	154 000		Benoît Michaux 48 000	
Cyrben	€	BP	2014	déc-29	154 000	110 856	154 000		Benoît Michaux 154 000	
Epargne Concep	€	BP	août-19	août-23	7 400	6 792				
Foch 62	€	SG	déc-10	déc-22	220 000	64 181	52 669	167 331		
Foncima	CHF	CIC	oct-06	sept-21	937 579	105 132		920 000		
Foncima	CHF	CIC	oct-07	oct-22	431 958	27 095		523 419		
Foncima	CHF	CRCA	juil-07	juil-22	958 000	336 551	958 000		Mentor 958 000 + Benoît Michaux 1 245 400	
Foncima	CHF	CIC	avr-08	mars-23	579 117	63 457		694 940		
Foncima	CHF	BP	févr-08	févr-22	1 067 000	287 160		910 000	Differential loyers Mentor + Benoît Michaux 259 250	
Foncima	CHF	BP	févr-08	févr-22	1 037 000	295 464		950 000	Differential loyers Mentor + Benoît Michaux 266 750	
Foncima	CHF	CIC	oct-08	sept-22	1 061 704	65 502		1 061 704		
Foncima	€	BP	déc-08	janv-21	1 100 000	226 541	65 000	1 035 000	Mentor 1 100 000	
Foncima	CHF	CRCA	déc-08	déc-22	1 200 000	407 821			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	191 014		500 000	Mentor 500 000	
Foncima	CHF	CRCA	oct-09	oct-23	280 000	94 606		280 000	Benoît Michaux 364 000	
Foncima	€	BP	juil-19	juil-22	13 000	11 211				

Foncy invt	€	CE	févr-12	févr-27	970 000	103 535		1 164 000	Mentor 181 000	cash deposit 30 000 €
Foncy invt	€	CIC	janv-13	déc-27	140 000	84 831		168 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	165 000	97 236		198 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-31	279 000	186 235		334 800		
Foncy invt	€	CIC	juil-13	juin-28	440 000	264 048		498 000		
Foncy invt	€	CIC	mai-13	avr-28	381 000	224 527		457 200		
Foncy invt	€	BP	avr-13	mars-28	539 000	332 842	24 000	515 000	Benoît Michaux 123 750	
Foncy invt	€	BP	déc-13	déc-27	125 000	79 000		150 000		
Foncy invt	€	BP	sept-14	sept-29	310 000	220 635		372 000		
Foncy invt	€	CRCA	sept-13	sept-28	132 000	85 859	5 000	127 000		
Foncy invt	€	CRCA	févr-14	févr-29	125 000	85 126		125 000	Benoît Michaux 162 500	
Foncy invt	€	CRCA	déc-17	déc-32	368 000	324 794		368 000		
Foncy invt	€	CRCA	juil-19	juin-35	1 497 000	1 456 281		1 497 000	Benoît Michaux 500 000	
Gestive Holding	€	CA	juin-18	juin-25	350 000	302 277			Mentor 175 000 Julie Marin 87 500 Luc Marin Luc 87 500	Nantissement des parts de la société GESTIVE
Harry Hope	€	Pretup	juin-19	mai-21	100 000	72 535			Mentor 100 000	Assurance décès + Garantie BPI 60 000 € + Nantissement fonds de commerce 120 000 €
Ingediag	€	BP	29/07/2015	29/07/2020	120 000	14 721			Nicolas Forcadette 20 000	
Ingediag	€	Crédit Agricole	06/03/2017	10/05/2022	59 500	29 204				
Leopold	€	CIF	2012	déc-23	567 500	185 142	47 500	520 000	Benoît Michaux 729 709	Nantissement des parts Delegation de loyer non publiee
Leopold	€	CA	2014	déc-29	343 000	247 703	343 000		Benoît Michaux 343 000	
Leopold	€	CIC	2014	déc-29	343 000	236 258	343 000		Benoît Michaux 120 000	
Leopold	€	BP	2014	déc-29	343 000	238 391	343 000		Mentor 343 000	
Mentor	€	CRCA	sept-16	sept-31	1 215 000	981 944	300 000	915 000	Benoît Michaux 789 750	
Mentor	€	BPI	sept-16	sept-31	2 835 000	2 283 941		2 835 000	Benoît Michaux 65 % de l'encours	Retenue de garantie 50 000 € + garantie de renforcement
Mentor	€	BPI	déc-17	déc-24	1 000 000	1 000 000				
Mentor	€	BPI	avr-18	avr-25	400 000	400 000				Gage espèces 20 000 € + garantie du Fonds National de Garantie - Renforcement de Haut de Bilan pour 50%
Mentor	€	Kolb	juin-19	juil-22	100 000	86 245			Benoît Michaux 130 000	

Netimark	€	CA	mars-18	mars-25	253 000	192 716				Mentor 253 000	
Netimark	€	CA	sept-19	sept-25	159 000	152 582				Mentor 159 000	
PF	€	BP	mars-19	mars-24	1 500 000	1 282 104					
PF	€	Pretup	juin-19	mai-21	200 000	144 725					
Partner inv	€	SG	juin-06	mai-21	840 000	84 000	90 000	750 000			
Partner inv	€	SG	mars-08	mars-23	117 883	33 077	17 750	100 133			
Partner inv	€	SG	mai-08	mai-23	87 000	25 691	12 000	104 400			
Partner inv	CHF	CIC	oct-06	sept-21	693 007	67 755		693 007			
Partner inv	€	CIC	juin-11	juin-23	290 000	98 269		290 000			
Partner inv	€	SG	nov-09	nov-22	153 500	41 010	186 800				
Partner inv	€	SG	déc-09	déc-22	559 634	163 263	616 000		Lettre intention Mentor		
Partner inv	€	BP	avr-11	avr-23	614 800	200 090	84 800	530 000			
Partner inv	€	CIC	févr-12	janv-23	140 000	46 770		168 000			
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	137 000	54 027		137 000			
Partner inv	€	CE	nov-12	nov-23	185 000	72 957		185 000			
Partner inv	€	CE	févr-13	févr-24	250 000	105 982		250 000			
Partner inv	€	CRCA	janv-14	janv-28	955 000	612 560		1 146 000			
Partner inv	€	SG	janv-14	janv-22	132 000	46 999		158 400			
Partner inv	€	Kolb	févr-16	févr-31	337 000	262 271			Mentor 337 000		
R&O	€	CIC	oct-17	oct-22	100 000	57 585			Mentor 100 000		Nantissement fonds de commerce 100 000 €
R&O	€	Pretup			100 000	52 068					
RSEN	€	BP	03/04/2017	03/04/2021	150 000	31 639		150 000	Urbavenir 37 500 + Socama		
RSEN	€	Cetelem	23/06/2016	05/07/2020	27 130	4 430					
Spartfin	€	CIC	déc-15	déc-22	4 800 000	2 742 855					
Spartfin	€	CIC	déc-15	déc-17	2 110 000	1 406 667					
Spartfin	€	CIC	mars-18	déc-22	590 000	590 000					
Spartfin	€	CA	déc-15	déc-22	4 800 000	2 742 855					
Spartfin	€	CA	déc-15	déc-17	2 110 000	1 406 667					
Spartfin	€	CA	mars-18	déc-22	590 000	590 000					
Spartleads	€	CIC/CRCA/BPL	mars-18	mars-25	6 600 000	5 657 100					Nantissement compte Faros
TP2D	€	BP	mars-16	mars-20	39 300	2 597			Socama		Assurance décès
TP2D	€	Cetelem	juin-16	juil-20	27 100	4 427					Assurance décès
UMI	€	CIC			90 000	7 281					Nantissement fonds de commerce capital restant dû
Urbaco	€	Kolb	29/04/2015	29/04/2020	244 800	25 062			Mentor 244 800		Nantissement 3240 parts UMI

Urbaco	€	CIC	13/10/2015	30/06/2020	125 000	26 025				Mentor 125 000	Nantissement 50 actions Ingediag
Urbavenir	€	Kolb	avr-15	avr-20	27 200	2 785					
Urbavenir	€	CIC	oct-15	juin-20	25 000	5 205				Mentor 25 000	Nantissement de 10 actions Ingediag
Urbavenir	€	BPI	juil-16	juil-23	400 000	300 000					Retenue de 20 000 €, Fonds de garantie de renforcement, Assurance décès Metlife
Urbavenir	€	Kolb	sept-17	sept-22	192 000	107 378					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	21 052					
Urbavenir	€	CIC			70 000	57 227					
Urbavenir	€	BTP Banque	mai-19	juin-22	32 500	27 117				Mentor 32 500	
Urbavenir B&GC	€	BTP Banque	oct-17	oct-24	300 000	211 366					
Urbavenir B&GC	€	BTP Banque	juin-19	juin-22	30 000	24 957				Mentor 30 000	
Urbavenir Espaces Verts	€	Crédit Agricole	déc-17	déc-21	40 000	19 029					
Urbavenir Espaces Verts	€	Crédit Agricole	oct-18	oct-22	60 000	42 814					
Urbavenir Matériaux	€	Pretup	déc-18	nov-20	100 000	47 891					
Wagram	€	CA	2002	nov-22	167 000	31 461	22 173		144 827	Benoît Michaux 167 000	
Wagram	€	CIC	2014	déc-29	2 018 000	1 382 096	2 018 000			Benoît Michaux 600 000	Nantissement compte bancaire 300 000
Wagram	€	CA	2014	déc-29	1 410 000	992 667	1 410 000			Benoît Michaux 154 000	
Wagram	€	BP	2014	déc-29	800 000	557 325	800 000			Mentor 800 000	
Wagram	€	CIC	2014	juil-24	435 000	213 111	435 000				
Wagram	€	Clif	2002	déc-22	262 000	24 173	25 704		236 296	Benoît Michaux 262 000	Delegation de loyers
Wagram	€	CIC	2012	oct-22	436 039	144 793	436 039				
						36 319 724					

36 618 727 €

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

La différence correspond à l'avance de la BPI de 260 000 € à Dyrin, ainsi que 39 002 € d'intérêts courus :

Détail des titres non consolidés

Entité détentrice	Entité détenue	Valeur participation
MENTOR	MICHAUX CORBIN, COLLECTION SI PARTICULIERE, SDI, ADER	29 019
VIAEVISTA	YUPEEK	32 500
GROUPE	PARTS BANQUES	38 025
TOTAL GENERAL		99 544

Informations sur les provisions

Provisions pour risques

Les provisions pour risques ont diminué au cours de l'exercice, passant de 645 K € à 371 K €.

Il y a notamment des provisions pour pertes à terminaison et litiges prud'homaux.

Provisions pour charges

Les provisions pour charges proviennent des retraitements de consolidation ainsi que, entres autres, des sociétés Halleria, Saflor, Urbavenir Holding, et Archéa.

Ces dernières ont constitué des provisions pour charges de 279 955 € qui correspondent aux travaux restant à réaliser sur les produits facturés.

Comptes consolidés au 31/12/2019

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/12/2019	Valeur nette 31/12/2018
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements	1 139 258	151 466	121 464		1 109 256	368 133
En-cours de production de biens	11 731 225	54 028			11 677 199	13 603 368
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	997 201	77 960	77 960		997 201	
Marchandises	2 382 539	517 282			1 865 257	1 922 232
Avances et acomptes versés sur commandes	161 187				161 187	92 075
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	27 606 761	814 276	612 475	24 397	27 380 563	24 210 749
Actifs d'impôts différés						
Autres créances	6 914 438	17 368 261	17 420 400	92 245	6 874 338	8 893 990
Capital souscrit, appelé et non versé	2 500				2 500	2 500
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement	312 146	28 695			283 451	365 453
Actions propres						
Disponibilités	10 338 928				10 338 928	7 023 316
TOTAL	61 586 183	19 011 966	18 232 305	116 642	60 689 880	56 481 816

Immobilisations financières

Rubriques	Valeur brute	Provisions & Intercos	Valeur nette 31/12/2019	Valeur nette 31/12/2018
Créances rattachées à des participations	652 793	-	652 793	504 385
SAFLOR	636 351		636 351	486 351
VIAEVISTA	3 000		3 000	3 000
API TECH	13 442		13 442	15 034
Dépôt et cautionnement	1 003 179	34 888	968 291	724 091
MENTOR	70 000		70 000	70 000
CREDISTOR	55 445		55 445	37 729
EPARGNE CONCEPT	4 359		4 359	4 359
VIAEVISTA	18 476		18 476	18 476
PARTNERS FINANCES	178 288	32 263	146 025	145 046
PARTNERS FINANCES Portugal	-	2 625	2 625	2 625
MICHAUX IMMOBILIER	363		363	363
NETIMARK	6 963		6 963	6 963
URBAVENIR HOLDING	65 720		65 720	67 949
GEODETEC	1 000		1 000	1 000
URBAVENIR ESPACES VERTS	800		800	4 680
TP2D	25 039		25 039	24 224
PRAGMA	10 368		10 368	-
URBAVENIR BATIMENT ET GENIE CIVIL	21 297		21 297	4 000
URBAVENIR AGENCEMENT INTERIEUR	2 100		2 100	2 100
URBAVENIR COMMUNICATION	2 236		2 236	2 236
PARTNERS FINANCES Belgique	51 481		51 481	23 388
DYRUN	800		800	800
URBAVENIR MATERIAUX	600		600	600
UNITUP	1 300		1 300	1 300
URBAVENIR TPS	80 000		80 000	20 000
RSEN	129 550		129 550	30 016
URBAVENIR MAISONS INDIVIDUELLES	93 576		93 576	116 974
INGEDIAG	2 380		2 380	2 380
URBAVENIR AMENAGEMENT	70 917		70 917	114 715
URBAVENIR HABITAT	1 857		1 857	1 857
ASSURAGENCY	11 101		11 101	11 101
FAROS	2 153		2 153	2 153
APISMART 54	750		750	-
URBALUX	1 800		1 800	1 800
APITECH	35 262		35 262	10 257
GLYPHE	-		-	250
GREENIZ	57 198		57 198	-
TOTAL	1 655 972	34 888	1 621 084	1 228 476

Variation de trésorerie

		31/12/2019	31/12/2018	Variation
Disponibilités	+	10 338 928	7 023 316	3 315 612
Valeurs mobilières de placement	+	283 451	365 453	- 82 002
Concours bancaires courants	-	4 704 376	6 230 105	- 1 525 729
TOTAL GENERAL		5 918 003	1 158 664	4 759 339

Variation du crédit promoteur

	31/12/2019	31/12/2018	Variation	Garanties
ACQUYS	450 674	-	450 674	Hypothèque de 1er rang Woippy - Caution solidaire Mentor de 235 K €
SAFLOR	1 413 784	1 641 667	- 227 883	Hypothèque de 1,4 M € - Caution solidaire Mentor de 700 K €
URBAVENIR HOLDING	194 345	287 174	- 92 829	
AXELIA	455 476	453 454	2 022	Hypothèque de 1,5 M € - Caution solidaire Mentor
HALLERIA	150 316	1 182 380	- 1 032 064	Hypothèque de 4 M € - Caution solidaire Mentor
URBAVENIR AMENAGEMENT	579 188	253 533	325 655	
ARCHEA	-	950 352	- 950 352	
MAGEA	787 639	606 249	181 390	
HAUSSEA	106 143	-	106 143	
TOTAL GENERAL	4 137 566	5 374 809	- 1 237 243	

Effectif

	31/12/2019	31/12/2018
Mentor	8	8
Credistor	134	117
Epargne Concept	4	4
Foncima	6	5
Gestive	3	3
CLP	2	2
Imvalor	7	5
Viaevista	17	17
Partners Finances	282	312
PF Portugal	16	19
Les Agents d'Aujourd'hui	8	6
Michaux Immobilier	22	15
Netimark	9	8
Polyhome	6	7
Previas	1	1
Global Courtage	2	2
Urbavenir Holding	10	10
Urbavenir Solution Foncière	1	2
Geodetec	4	4
TP2D	16	15
Urbavenir Espaces Verts	5	9
Urbavenir Agencement Intérieur	12	9
Urbavenir TPS	12	11
Unitup	6	5
PF Belgique	26	21
Dyrin	2	4
Urbavenir Construction	3	4
Urbavenir Solutions Immobilières	1	4
RSEN	8	8
Urbavenir Maisons Individuelles	16	23
Ingediag	12	12
M2I		1
Apitech	27	19
Devissima	2	2
Viaexa	14	17
Urbavenir Matériaux	7	5
Urbavenir Projets	1	1
Glyphe		1
LLA	9	9
R & O	2	2
Urbavenir Habitat	1	1
Amiant'Air	2	2
Dyanorys	1	1
Pragma	6	
Urbavenir Batiment & Génie Civil	6	6
Urbavenir Communication	1	3
Urbalux Holding	3	3
Urbalux	2	2
PF Allemagne		2
Assuragency	18	16
Faros	5	5
Process Fi	4	3
Apismart Manufacture	4	
CES	2	
Harry Hope	3	
Greeniz	19	
Viafield	14	
TOTAL	814	773

Décomposition sectorielle

Sociétés consolidées par intégration globale

Les comptes consolidés du groupe Mentor retiennent, pour le cumul des lignes du bilan et du compte de résultat, les sociétés intégrées selon la méthode de l'intégration globale.

Il s'agit des sociétés sur lesquelles la SAS Mentor détient un contrôle exclusif direct ou indirect, à savoir le pouvoir d'en diriger les politiques financières et opérationnelles, et qui sont retenues pour la compilation des statistiques sectorielles ci-dessous.

Pôles	CA en €	CA en %	Sociétés consolidées
Holding	365 858	0%	Mentor
Assurances	1 273 967	1%	Dyanorys - Epargne Concept
Finance	79 499 559	67%	Assuragency - CES - Credistor - Devissima - Faros - Greeniz - L&G Financement - Partners Finances - PF Allemagne - PF Belgique - PF Espagne - PF Portugal - Spartfin - Spartleads - Unitup - Viaexa
Patrimoine	2 223 497	2%	Cyrben - Foch 62 - Foncima - Foncy investissement - Leopold - Partner Investissement - Wagram
Promotion immobilière	5 571 247	5%	Archea - Axelia - Estudia - Florea - Halleria - Haussea - La Foncière Promagora - Magea - Novelia - Promagora - Sansonnia - Villodia
Informatique & communication	553 536	0%	Netimark - Viaevista
Urbavenir	21 120 794	18%	Amiant Air - Apportys - Axamiante - Cinna - Comet - Geodetec - Glyphe - Imanna - Ingediag - Milleria - R & O - RSEN - TP2D - Urbaco - Urbalux - Urbalux Holding - Urbavenir Agencement Interieur - Urbavenir Amenagement - Urbavenir Bâtiment & Génie Civil - Urbavenir Communication - Urbavenir Construction - Urbavenir Espaces Verts - Urbavenir Habitat - Urbavenir Holding - Urbavenir Maisons Individuelles - Urbavenir Matériaux - Urbavenir Projets - Urbavenir Solution Foncière - Urbavenir Solutions Immobilières - Urbavenir TPS
Marchands de biens	272 536	0%	Acquys - Inv Estim - Saflor - Sopames
Agences immobilières	911 624	1%	Gestive - Gestive Holding - Michaux Immobilier
Diverses participations	6 630 522	6%	Apismart 54 - Apismart Finance - Apitech - Apitech Allemagne - Apitech Pologne - Apitech UK - Apitech USA - Dyrun - Dyrun Telecom - Harry Hope - Pragma - Therafi
Totaux	118 423 140	100%	

Sociétés consolidées par mise en équivalence ou non consolidées

Le Groupe Mentor détient également des participations dans des sociétés où son influence n'est que notable sur les politiques financières et opérationnelles, voire non significative. C'est le cas notamment lorsque le pouvoir ou les droits de votes sont partagés avec un ou plusieurs autres tiers influents. Le contrôle n'y est pas exclusif.

Les comptes consolidés du Groupe ne retiennent jamais ces sociétés dans le cumul des lignes du bilan et du compte de résultat. Une simple quote-part est retenue pour les sociétés mises en équivalence, et les sociétés non consolidées n'y sont jamais mentionnées. Pour cette raison, ces sociétés ne sont pas retenues dans la compilation des statistiques sectorielles ci-dessus. Néanmoins, il s'agit d'entités dans lesquelles le Groupe a des intérêts.

Pôles	Sociétés consolidées
Assurances	CLP - Previas
Finance	Global Courtage - Hexadirect - Process Fi
Informatique & communication	Viaemedia - Viafield - Yupeek
Marchands de biens	Chèvre Haie - Entrepierre
Agences immobilières	Atheniane - Imvalor - Les Agents d'Aujourd'hui - M2I - Polyhome - SDI - Sodifim
Diverses participations	Ader Investissement - Apis & Love - Collection Si Particulière - LLA

Charges et produits financiers

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 31/12/2019

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges financières	31/12/2019	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2018
%	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	60 550			51 945
	<i>Sous-total</i>	60 550			51 945
	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	1 904 225 92 961 1131			1 588 647 153 380 (3)
	<i>Sous-total</i>	1 997 173			1 742 024
	Autres charges financières non détaillées				
	TOTAL	2 057 723			1 793 969

Nature des produits financiers	31/12/2019	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2018
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	323 125			89 938
<i>Sous-total</i>	323 125			89 938
Revenus des autres créances Revenus des créances commerciales Différence positive de change Revenus des valeurs mobilières de placement	1 394			37
<i>Sous-total</i>	1 394			37
Reprise sur provision pour risques Provisions pour risques et charges financières Provisions pour dépréciations des éléments financiers Valeurs mobilières de placement	29 728			1 512
<i>Sous-total</i>	29 728			1 512
Autres produits financiers non détaillés				
TOTAL	354 247			91 487

Charges et produits exceptionnels

Groupe : GROUPE MENTOR
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 31/12/2019

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/12/2019	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2018
%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes Pénalités, amendes fiscales et pénales Dons, libéralités Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice Subventions accordées Rappel d'impôts (autres qu'IS) Autres charges sur opérations de gestion Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice) <i>Sous-total</i>	 1 254 116 1 254 116			 2 278 326 2 278 326
	Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif Malis provenant de clauses d'indexation Lots <i>Sous-total</i>	 7 663 785 7 663 785			 2 031 274 2 031 274
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations Charges exceptionnelles diverses <i>Sous-total</i>	 			
	Dotations aux amortissements exceptionnels Dotations aux provisions réglementées (stock) Dotations aux provisions réglementées Dotations aux provisions pour risques et charges Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles <i>Sous-total</i>	 1 060 728 1 060 728			 1 060 728 1 060 728
	Autres charges exceptionnelles non détaillées TOTAL	 8 917 901			 5 370 328

Nature des produits exceptionnels	31/12/2019	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2018
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes Libéralités perçues Rentrées sur créances amorties Subventions d'équilibre Degrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices) Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits sur exercices antérieurs <i>Sous-total</i>	 240 741 240 741			 139 246 139 246
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Autres éléments d'actif corporels Autres éléments d'actif incorporels <i>Sous-total</i>	 9 652 151 9 652 151			 1 516 500 1 516 500
Immobilisations financières Titres consolidés <i>Sous-total</i>	 684 264 684 264			 553 495 553 495
Bonis provenant de clauses d'indexation Lots Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises Produits exceptionnels divers <i>Sous-total</i>	 			
Amortissements dérogatoires Provision spéciale de réévaluation Plus-values réinvesties <i>Sous-total</i>	 			
Reprises sur provisions réglementées (stocks) Reprises sur autres provisions réglementées Reprises sur provisions pour risques et charges Reprises sur provisions pour dépréciation <i>Sous-total</i>	 366 859 366 859			 40 223 40 223
Autres produits exceptionnels non détaillés TOTAL	 10 944 015			 2 249 464