

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

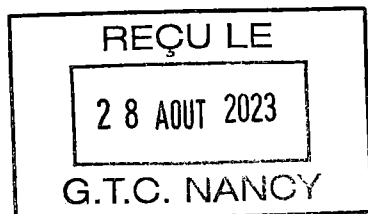
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 28/08/2023 sous le numéro de dépôt 6982



Greffe du Tribunal de Commerce de Nancy

Rue du Général Fabvier

BP 30108 54003 Nancy cedex

A Dommartemont, le 25 août 2023

Objet : Approbation des comptes 2022

lettre recommandée avec accusé de réception n°2C 167 245 6009 6

Madame, Monsieur,

Veillez trouver sous ce pli les éléments relatifs à l'approbation des comptes 2022 de la société MENTOR (419 415 617 RCS Nancy), à savoir :

- un exemplaire du bilan 31/12/2022 ;
- un exemplaire de l'affectation du résultat ;
- un exemplaire du rapport du CAC ;
- un chèque d'un montant de 45,02€ à l'ordre du GTC.

Restant à votre disposition pour tout complément,

Nous vous prions de croire, Madame, Monsieur, en l'assurance de toute notre considération.

Le service juridique

2050 - Bilan Actif

COPIE CERTIFIEE CONFORME

1

BILAN - ACTIF

BGFIP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 59 A
de l'Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS MENTOR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 16 rue De Malzeville 54130 DOMMARTENONT		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 31/12/2022					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	1 271	AC	169	1 101
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	388	AI		388
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	874 964	AO		874 964
		Constructions	AP	4 078 488	AQ	653 842	3 424 645
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 055 855	AU	198 248	857 607
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	231 425 806	CV	9 413 411	222 012 395
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	271 636	BI		271 636
TOTAL (II)		BJ	237 708 410	BK	10 265 671	227 442 739	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	60 679	BW		60 679
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 776 299	BY	4 772	1 771 527
		Autres créances (3)	BZ	177 425 157	CA	19 172 695	158 252 462
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD	191 886 016	CE	1 792 515	190 093 501
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	43 237 132	CG		43 237 132	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	261 704	CI		261 704	
	TOTAL (III)	CJ	414 646 990	CK	20 969 982	393 677 008	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	652 355 401	1A	31 235 654	621 119 747	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

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

Désignation de l'entreprise SAS MENTOR		Néant ☐ *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 19 180 000...)	DA	19 180 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	982 199
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 458 185
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	564 116 345
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	391 990
	TOTAL (I)	DL	590 128 720
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	19 126 383
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	54 789
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	751 598
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 705 060
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	5 353 193
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL (IV)	EC	30 991 026	
Ecart de conversion passif*	(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	621 119 747	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	17 715 446	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 363 291	

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

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS MENTOR						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 937 617	FH	210 164	FI	2 147 781	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 937 617	FK	210 164	FL	2 147 781	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	386 420	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 534 202
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 985 248	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	115 643	
	Salaires et traitements*					FY	763 210	
	Charges sociales (10)					FZ	265 754	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	204 408
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	620	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 334 884
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(800 682)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	20 793 878	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	571 288	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 186 906	
	Différences positives de change					GN	1 896	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	22 553 970	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 324 006	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	531 542	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 855 549	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	19 698 421	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	18 897 739	

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

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MENTOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 621 119 747 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 564 116 346 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 Septembre 2014 relatif au plan comptable général, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Constructions : jusqu'à 100 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 30 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		1 271		1 271
- Fonds commercial	389			389
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	389	1 271		1 660
- Terrains	700 000	174 964		874 964
- Constructions sur sol propre	1 950 000	699 853		2 649 852
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 428 636			1 428 636
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	99 237	36 699		135 937
- Matériel de transport	208 872	248 630	200 472	257 030
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	394 014	267 375		661 390
- Emballages récupérables et divers		1 499		1 499
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 780 759	1 429 020	200 472	6 009 308
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	37 912 361	196 907 750	3 394 304	231 425 806
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	74 500	197 136		271 636
Immobilisations financières	37 986 861	197 104 886	3 394 304	231 697 443
ACTIF IMMOBILISE	42 768 009	198 535 177	3 594 776	237 708 411

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 271	1 429 020	197 104 886	198 535 177
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 271	1 429 020	197 104 886	198 535 177
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		200 472	3 394 304	3 594 776
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		200 472	3 394 304	3 594 776

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	389
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	389

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés :

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.

Sur l'exercice 2022, des acquisitions d'immobilisations pour 196 743 451 € et des cessions pour 563 181 662 € ont eu lieu dont les acquisitions d'immobilisations financières suivantes correspondants à des prises de participations / rachats de titres dans les sociétés suivantes :

- Aleo Agency pour 5 818 814 €
- Spartim pour 404 000 €
- Mentor Institut pour 50 000 €
- Triple A pour 2 249 782 €
- Holding Empruntis pour 183 798 376 €
- 755NM pour 3 045 602 €
- Therafi pour 10 417 €

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-euros

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

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

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

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

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales										
(détenues à + 50 %)										
SAS PROMAGORA	5 000	1 821	99,99	5 400	5 400	1 886		1 438	-765	
SAS 755nm	100	-178	75,00	3 121	3 121	1 205		349	-89	
SAS MENTOR INSTITUT	50		100,00	50	50					
SAS SPARTIM	500	1 747	80,00	404	404	33 283		5 629	1 740	105
SAS ACQUYS	100	279	99,99	1 523		3 443		284	-33	
SARL SOPAMES	500	3 511	51,00	255	255	492			-13	
SAS HARRY HOPE	10	-718	70,00	7	7	3 005		9 221	-605	
SASU PROMAFI	450	-17 853	100,00	358		26 212		276	-462	
SAS PARTNER INVESTISSEMENT	1 000	1 594	99,99	1 000	1 000	-123		497	156	
SAS API TECH	160	5 855	95,00	6 120	6 120	28 901		63 156	3 958	
SAS ALEO AGENCY	50	-1 611	75,00	5 819	5 819	1 308		3 001	-2 422	
SARL INV ESTIM	30	615	100,00	30		726			-27	
SAS LOGIA	165	660	99,82	107	107	-183		600	-152	
SASU THERAFI	400	63	100,00	636	474	-462			4	
SARL FONCY INVESTISSEMENT	900	-96	99,99	900	900	297		273	5	
SAS D.ONE	710	-306	93,58	3 699		2 733		501	1 061	
SASU VIAEVISTA	290	1 886	99,99	1 156	1 156	-1 820		1 379	2 212	
SASU PROMACO	10	-1 067	100,00	58		1 910			79	
TRIPLE A	36	161	64,51	2 250	2 250			65	-139	
SARL FONCIMA	11 500	-5 579	99,99	11 500	7 926	3 994		350	-125	
SASU APISMART FINANCE	100	112	100,00	100	100	40 742		303	73	
- Participations										
(détenues entre 10 et 50%)										
SARL IMVALOR	8	378	48,75	4	4			781	-91	
SARL LES AGENTS D'AUJOURD'HUI	8	265	48,75	4	4			1 061	-4	
SARL ENTREPIERRE	10	-155	50,00	5		95			-6	
SARL PREVIAS	8	141	30,00	2	2			181	49	5
SCI FOCH 62	1	75	50,00	1	1	43		20	9	
SAS MILLERIA	10	-43	25,00	3	3	84		28	416	
SAS DYANORYS	20	-6	50,00	10	7	5		37	32	
SAS HOLDING EMPRUNTIS	4 438	438 068	40,74	183 798	183 798	23 857		329	-1 323	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										

Notes sur le bilan

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

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		170		170
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		170		170
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	102 592	25 315		127 906
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	436 323	89 613		525 936
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 673	11 509		50 182
- Matériel de transport	37 290	44 464	64 875	16 879
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 335	32 851		131 187
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	713 213	203 752	64 875	852 091
ACTIF IMMOBILISE	713 213	203 921	64 875	852 261

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 179 734 798 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	271 636		271 636
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 776 299	1 776 299	
Autres	177 425 158	177 425 158	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	261 705	261 705	
Total	179 734 798	179 463 162	271 636
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE Api Tech	11 462
FAE Foncima	341
FAE Foncy Invest	3 613
FAE Netimark	277
FAE Partner Investissement	947
FAE SCI Leopold	590
FAE SCI Wagram	737
FAE Promafi	16
FAE 755NM	3 308
FAE Mentor Institut	39 815
Total	61 106

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions réglementées

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 30 991 026 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 363 292	3 363 292		
- à plus de 1 an à l'origine	15 763 092	2 487 512	9 467 792	3 807 787
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	53 379	53 379		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	751 599	751 599		
Dettes fiscales et sociales	5 454 853	5 454 853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 604 812	5 604 812		
Produits constatés d'avance				
Total	30 991 026	17 715 447	9 467 792	3 807 787
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 283 610			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 815 360			
(**) Dont envers les associés	250 208			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 454
Honoraires NP	155 854
LM Invest NP	8 501
Viaevista NP	176
Locations immobilières np	6 415
Maintenance np	174
Frais bancaires NP	1 202
Publicité à payer	5 091
Banque - intérêts courus à payer	785
Intérêts courus	53 379
Congés à payer	42 699
Charges / congés à payer	19 414
Taxe d'apprentissage à payer	633
TVS à payer	14 825
Taxe sur les salaires	35 483
CVAE à payer	130
Total	350 214

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Maintenance d'avance	89 047		
Assurances d'avance	10 446		
Documentation d'avance	745		
Séminaire d'avance	124 884		
Publication d'avance	36 583		
Total	261 705		

Dépréciation des titres

Compte	Libellé	Solde	Provision	Augmentation	Diminution	Provision	Taux	Net
		#26						
			Au 01/01/2022			Au 31/12/2022		
296110	Titres Foncima	11 499 976	4 008 589		434 411	3 574 178	31%	7 925 798
296120	Titres Acquys	1 523 186	1 523 186			1 523 186	100%	-
296130	Titres Inv Estim (IF)	29 999	29 999,00			29 999	100%	-
296131	Titres Entrepierre	5 000	5 000,00			5 000	100%	-
296140	Titres Dyrun	3 699 439	3 699 439	-		3 699 439	100%	-
296144	Titres Promafi	358 062	358 062	-		358 062	100%	-
296144	Titres Promaco	57 982	57 982			57 982	100%	-
296147	Titres Dyanorys	10 000	10 000		6 866	3 134	31%	6 866
296148	Titres SDI	1	1,00		1	-	0%	1
296149	Titres Therafi	636 171	166 723,00	-	4 292	162 431	26%	473 740
		17 819 816	9 858 981	-	445 570	9 413 411		
			Total #29	#686640	#786640	Total #29		

Dépréciation des créances

Compte	Libellé	Solde	Provision	Augmentation	Diminution	Provision	Taux	Net
		#46						
			Au 01/01/2022			Au 31/12/2022		
495015	Compte Promafi	26 211 920	16 940 172	462 363		17 402 535	66%	8 809 385
495131	Compte Entrepierre	95 185	86 139	9 046		95 185	100%	0
495143	Compte D.ONE Dyrun	2 732 593	656 922	-	656 922	-	0%	2 732 593
495144	Compte Inv Estim (IF)	725 879	557 424	27 246		584 670	81%	141 209
495147	Compte Promaco	1 910 307	1 136 737		79 327	1 057 410	55%	852 897
495148	Compte Dyanorys	5 235,33	5 118,93		5 059,93	59	1%	5 176
495149	Compte Apismart 54	-	27,15		27,15	-		-
495150	Compte Milleria	84 296,17		32 836,00		32 836	39%	51 460
		31 765 415	19 382 540	531 491	741 336	19 172 695		
				#68174.	#78174.			

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		140 550	140 550
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 937 617	69 614	2 007 232
TOTAL	1 937 617	210 164	2 147 782

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaires aux comptes Titulaires

Honoraire de certification des comptes : 41 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MENTOR

Forme : SAS

SIREN : 419415617

Au capital de : 19 180 000 euros

Adresse du siège social :

16 rue de Malzéville

54130 Dommartemont

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire + hypo légal spécial de rang 1 + hypothèque conventionnelle</i>	799 047
<i>Caution + hypo légal spécial de rang 1 Foncy Investissement</i>	1 204 345
<i>Caution + nantis. Actions société Apitech</i>	750 000
<i>Caution solidaire Promagora</i>	439 758
<i>Caution + nantis. de parts Medicaepil</i>	540 064
<i>Gage (BNP) Api Tech</i>	6 000 000
<i>Caution solidaire Nancomcy</i>	1 000 000
<i>755 NM - Caution solidaire CCReims</i>	76 997
<i>755 NM - Caution solidaire NMStrasbourg</i>	880
<i>755 NM - Caution solidaire ALGTroyes</i>	14 803
<i>Caution personne morale Api Tech</i>	162 714
Avals et cautions	10 988 608
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagement de payer en 1ère demande</i>	150 000
<i>Nant. de cpte bancaire rémunéré</i>	15 000 000
<i>Nant. de cpte de titres financiers de la BQ</i>	25 000 000
<i>Nant. de cpte bancaire rémunéré</i>	31 300 000
<i>Nant. de cpte de titres financiers de la BQ</i>	10 000 000
<i>Nant. de cpte de titres financiers de la BQ</i>	34 375 752
<i>Nant. de cpte de titres financiers chez un tiers</i>	1 937 500
Autres engagements donnés	117 763 252
Total	128 751 860
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

En 2021, la société s'est engagée à acquérir des parts sociales d'Alliance Entreprendre pour 2 390 000 €. Le 01/04/2022, Alliance Entreprendre a fusionné avec Naxicap Partners et devient Naxicap Small Caps.

Mentor s'est également engagée à hauteur de 300 000 € pour le nantissement des parts sociales de Medicaepil et 175 000 € pour celui de Gestive Holding.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution diverse trésorerie ESE (CRCA)</i>	2 000
Avals et cautions	2 000
Autres engagements reçus	
Total	2 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 33 819 euros

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

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

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

Abandon de créances

Un abandon de créance de 1 850 K€ a été constaté sur la société D.One sur l'exercice 2022.

VMP

Une limitation de la dépréciation des moins-values sur VMP a été pratiquée par l'application du principe de compensation des P/M values et la non dépréciation des VMP garanties en capital.

Supleor

La succursale Supleor a été créée à Tanger, Maroc sur l'exercice écoulé.

Effectif Moyen

Effectif Moyen :

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	3
Ouvriers	0
Total	17

2059F - Composition du capital social

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N° 2059-F 2023

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET

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

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

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

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

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

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

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom patronymique MICHAUX Prénom(s) Théophile
 Nom marital % de détention 31.65 Nb de parts ou actions 071 777
 Naissance : Date 15032002 N° Département 54 Commune NANCY Pays FRANCE
 Adresse : N° 33 Bis Voie route de Saizerais
 Code Postal 54460 Commune LIVERDUN Pays FRANCE

Titre (2) M Nom patronymique MICHAUX Prénom(s) Loïc
 Nom marital % de détention 31.65 Nb de parts ou actions 071 776
 Naissance : Date 20031990 N° Département 54 Commune TOUL Pays FRANCE
 Adresse : N° 47 Voie avenue de la Libération
 Code Postal 54520 Commune LAXOU Pays FRANCE

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

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

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

2059F - Composition du capital social

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N° 2059-F 2023

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

N° de dépôt

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET

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

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 180 000

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

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

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

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom patronymique MICHAUX Prénom(s) Pierre
 Nom marital % de détention 31.65 Nb de parts ou actions 071 776
 Naissance : Date 17121992 N° Département 54 Commune TOUL Pays FRANCE
 Adresse : N° 35 Voie rue Jean Lamour
 Code Postal 54000 Commune NANCY Pays FRANCE

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

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

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

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2023

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)1
4

(1)

Néant ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

32

Forme juridique	SAS	Dénomination	PROMAGORA
N° SIREN (si société établie en France)	490797271	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	755nm
N° SIREN (si société établie en France)	903604890	% de détention	75.00
Adresse :	N° 46	Voie	rue Stanislas
Code Postal	54000	Commune	NANCY
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	MENTOR INSTITUT
N° SIREN (si société établie en France)	922299532	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzéville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SARL	Dénomination	IMVALOR
N° SIREN (si société établie en France)	439432741	% de détention	48.75
Adresse :	N° 59	Voie	rue Raymond Poincaré
Code Postal	54000	Commune	NANCY
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SARL	Dénomination	LES AGENTS D'AUJOURD'HUI
N° SIREN (si société établie en France)	438891665	% de détention	48.75
Adresse :	N° 2	Voie	rue Anne Liégeois
Code Postal	88130	Commune	CHARMES
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	SPARTIM
N° SIREN (si société établie en France)	887627909	% de détention	80.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzéville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	ACQUYS
N° SIREN (si société établie en France)	425111556	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SARL	Dénomination	SOPAMES
N° SIREN (si société établie en France)	500617238	% de détention	51.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzéville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		

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

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

Cegid Group

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2023

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.L.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)2
4

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

32

Forme juridique	SARL	Dénomination	ENTREPIERRE
N° SIREN (si société établie en France)	503573321	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SARL	Dénomination	PREVIAS
N° SIREN (si société établie en France)	429934003	% de détention	30.00
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzéville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	HARRY HOPE
N° SIREN (si société établie en France)	844622738	% de détention	70.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzéville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SCI	Dénomination	FOCH 62
N° SIREN (si société établie en France)	518466032	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SASU	Dénomination	PROMAFI
N° SIREN (si société établie en France)	481399194	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzéville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	PARTNER INVESTISSEMENT
N° SIREN (si société établie en France)	489807321	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	API TECH
N° SIREN (si société établie en France)	451972483	% de détention	95.00
Adresse :	N° 11 Bis	Voie	Avenue du Général de Gaulle
Code Postal	54280	Commune	SEICHAMPS
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	ALEO AGENCY
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	75.00
Adresse :	N° 88	Voie	rue Pierre Fourier
Code Postal	54000	Commune	NANCY
Pays	FRANCE		

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

Cegid Group

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2059-G 2023

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

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

32

Forme juridique	SARL	Dénomination	INV ESTIM
N° SIREN (si société établie en France)	491197604	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	LOGIA
N° SIREN (si société établie en France)	353751480	% de détention	99.82
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SASU	Dénomination	THERAFI
N° SIREN (si société établie en France)	817906530	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	Rue de Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SARL	Dénomination	FONCY INVESTISSEMENT
N° SIREN (si société établie en France)	538699307	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	RUE De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	D.ONE
N° SIREN (si société établie en France)	794588608	% de détention	93.58
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzéville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	MILLERIA
N° SIREN (si société établie en France)	812434496	% de détention	25.00
Adresse :	N° 26	Voie	chemin de Verzelle
Code Postal	54700	Commune	JEZAINVILLE
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SASU	Dénomination	VIAEVISTA
N° SIREN (si société établie en France)	490185865	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
Forme juridique	SASU	Dénomination	PROMACO
N° SIREN (si société établie en France)	810199687	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		

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

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

Cegid Group

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2023

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.T.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

32

Forme juridique		Dénomination	TRIPLE A	N° SIREN (si société établie en France)	797882818	% de détention	64.51
Adresse :	N° 11	Voie	avenue de l'Europe	Code Postal	67300	Commune	SCHILTIGHEIM
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	DYANORYS	N° SIREN (si société établie en France)	831160155	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	FONCIMA	N° SIREN (si société établie en France)	489119404	% de détention	99.99
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SASU	Dénomination	APISMART FINANCE	N° SIREN (si société établie en France)	840197313	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	HOLDING EMPRUNTIS	N° SIREN (si société établie en France)	908267743	% de détention	40.74
Adresse :	N° 21	Voie	avenue Kléber	Code Postal	75116	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	

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

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

Cegid Group

SECEF

ERNST & YOUNG et Autres

Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

SECEF
3, rue de Turique
54000 Nancy
S.A.R.L. au capital de € 500 000
759 800 451 R.C.S. Nancy

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de l'Est

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

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Mentor,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Mentor relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

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

Nancy et Strasbourg, le 17 juillet 2023

Les Commissaires aux Comptes

SECEF

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of connected loops and a final upward stroke.

Olivier Dietsch

ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, featuring a stylized star or 'A' shape followed by a horizontal line.

Alban de Claverie

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 271	170	1 102	
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	389		389	389
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	874 964		874 964	700 000
Constructions	4 078 488	653 843	3 424 646	2 839 721
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 055 856	198 248	857 607	527 825
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	231 425 806	9 413 411	222 012 395	28 053 380
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	271 636		271 636	74 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	237 708 411	10 265 672	227 442 739	32 195 815
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	60 679		60 679	66 390
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 776 299	4 772	1 771 527	600 011
Autres créances	177 425 158	19 172 695	158 252 463	31 951 756
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	191 886 016	1 792 515	190 093 501	29 528
Disponibilités	43 237 133		43 237 133	111 608
Charges constatées d'avance (3)	261 705		261 705	37 890
TOTAL ACTIF CIRCULANT	414 646 990	20 969 982	393 677 008	32 797 183
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	652 355 401	31 235 654	621 119 747	64 992 998
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	19 180 000	19 180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	982 200	769 539
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 458 185	2 546 123
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	564 116 346	4 253 223
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	391 990	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	590 128 721	26 748 885
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 126 384	14 794 974
Emprunts et dettes financières diverses (3)	54 790	21 103
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	751 599	830 032
Dettes fiscales et sociales	5 705 061	3 367 478
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 353 193	19 230 526
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	30 991 026	38 244 113
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	621 119 747	64 992 998
(1) Dont à plus d'un an (a)	13 275 579	9 313 301
(1) Dont à moins d'un an (a)	17 715 447	28 930 812
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 363 292	1 500 132
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUCT. & VENTE DE L'EXERCICE	2 147 781,71	100,00	1 400 731,81	100,00	747 049,90	53,33
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	2 147 781,71	100,00	1 400 731,81	100,00	747 049,90	53,33
PRODUCTION NETTE	2 147 781,71	100,00	1 400 731,81	100,00	747 049,90	53,33
Consommation matières & s-traitance	5 543,95	0,26			5 543,95	
MARGE DE PRODUCTION	2 142 237,76	99,74	1 400 731,81	100,00	741 505,95	52,94
MARGE BRUTE GLOBALE	2 142 237,76	99,74	1 400 731,81	100,00	741 505,95	52,94
Autres achats	112 797,27	5,25	56 512,57	4,03	56 284,70	99,60
Locations	323 682,10	15,07	52 081,14	3,72	271 600,96	521,50
Entretien et réparations	189 834,57	8,84	123 683,69	8,83	66 150,88	53,48
Assurances	17 777,08	0,83	22 073,23	1,58	-4 296,15	-19,46
Divers	8 554,09	0,40	325,37	0,02	8 228,72	NS
TOTAL SERVICES EXTERIEURS	539 847,84	25,14	198 163,43	14,15	341 684,41	172,43
Personnel extérieur à l'entreprise	478 693,12	22,29	561 522,92	40,09	-82 829,80	-14,75
Honoraires	358 254,21	16,68	683 978,50	48,83	-325 724,29	-47,62
Publicité	132 756,53	6,18	94 990,72	6,78	37 765,81	39,76
Transports	142,47	0,01	66,46		76,01	114,37
Déplacements	83 801,44	3,90	41 215,41	2,94	42 586,03	103,33
Frais postaux & télécommunications	52 139,55	2,43	131 544,39	9,39	-79 404,84	-60,36
Services bancaires & Cotisations	221 271,77	10,30	81 188,99	5,80	140 082,78	172,54
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 327 059,09	61,79	1 594 507,39	113,83	-267 448,30	-16,77
TOTAL AUTRES ACHATS & CHARGES E	1 979 704,20	92,17	1 849 183,39	132,02	130 520,81	7,06
VALEUR AJOUTEE	162 533,56	7,57	-448 451,58	-32,02	610 985,14	-136,24
Impôts, taxes et verst assimilés	115 643,80	5,38	96 080,33	6,86	19 563,47	20,36
Salaires et traitements	763 210,05	35,53	340 963,05	24,34	422 247,00	123,84
Charges sociales/salaires	265 754,05	12,37	131 750,87	9,41	134 003,18	101,71
CHARGES DE PERSONNEL	1 028 964,10	47,91	472 713,92	33,75	556 250,18	117,67
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-982 074,34	-45,73	-1 017 245,83	-72,62	35 171,49	-3,46
Reprises s/ charges et Transferts	386 420,85	17,99	217 133,43	15,50	169 287,42	77,96
Dot. amortissements et provisions	204 408,64	9,52	177 882,60	12,70	26 526,04	14,91
Autres charges	620,00	0,03			620,00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-800 682,13	-37,28	-977 995,00	-69,82	177 312,87	-18,13

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits financiers	22 553 970,44	NS	7 802 364,67	557,02	14 751 605,77	189,07
Charges financières	2 855 549,19	132,95	3 812 478,21	272,18	-956 929,02	-25,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 897 739,12	879,87	3 011 891,46	215,02	15 885 847,66	527,44
Produits exceptionnels	563 349 215,69	NS	334 478,34	23,88	563 014 737,35	NS
Charges exceptionnelles	6 765 427,21	315,00	92 005,79	6,57	6 673 421,42	NS
Résultat exceptionnel	556 583 788,48	NS	242 472,55	17,31	556 341 315,93	NS
Impôts sur les bénéfices	11 365 182,00	529,16	-998 859,00	-71,31	12 364 041,00	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	564 116 345,60	NS	4 253 223,01	303,64	559 863 122,59	NS

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MENTOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 621 119 747 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 564 116 346 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 Septembre 2014 relatif au plan comptable général, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Constructions : jusqu'à 100 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 30 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		1 271		1 271
- Fonds commercial	389			389
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	389	1 271		1 660
- Terrains	700 000	174 964		874 964
- Constructions sur sol propre	1 950 000	699 853		2 649 852
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 428 636			1 428 636
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 237	36 699		135 937
- Matériel de transport	208 872	248 630	200 472	257 030
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	394 014	267 375		661 390
- Emballages récupérables et divers		1 499		1 499
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 780 759	1 429 020	200 472	6 009 308
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	37 912 361	196 907 750	3 394 304	231 425 806
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	74 500	197 136		271 636
Immobilisations financières	37 986 861	197 104 886	3 394 304	231 697 443
ACTIF IMMOBILISE	42 768 009	198 535 177	3 594 776	237 708 411

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 271	1 429 020	197 104 886	198 535 177
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 271	1 429 020	197 104 886	198 535 177
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		200 472	3 394 304	3 594 776
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		200 472	3 394 304	3 594 776

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	389
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	389

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés :

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.

Sur l'exercice 2022, des acquisitions d'immobilisations pour 196 743 451 € et des cessions pour 563 181 662 € ont eu lieu dont les acquisitions d'immobilisations financières suivantes correspondants à des prises de participations / rachats de titres dans les sociétés suivantes :

- Aleo Agency pour 5 818 814 €
- Spartim pour 404 000 €
- Mentor Institut pour 50 000 €
- Triple A pour 2 249 782 €
- Holding Empruntis pour 183 798 376 €
- 755NM pour 3 045 602 €
- Therafi pour 10 417 €

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

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

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		170		170
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		170		170
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	102 592	25 315		127 906
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	436 323	89 613		525 936
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 673	11 509		50 182
- Matériel de transport	37 290	44 464	64 875	16 879
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 335	32 851		131 187
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	713 213	203 752	64 875	852 091
ACTIF IMMOBILISE	713 213	203 921	64 875	852 261

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 179 734 798 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	271 636		271 636
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 776 299	1 776 299	
Autres	177 425 158	177 425 158	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	261 705	261 705	
Total	179 734 798	179 463 162	271 636
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE Api Tech	11 462
FAE Foncima	341
FAE Foncy Invest	3 613
FAE Netimark	277
FAE Partner Investissement	947
FAE SCI Leopold	590
FAE SCI Wagram	737
FAE Promafi	16
FAE 755NM	3 308
FAE Mentor Institut	39 815
Total	61 106

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions réglementées

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 30 991 026 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 363 292	3 363 292		
- à plus de 1 an à l'origine	15 763 092	2 487 512	9 467 792	3 807 787
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	53 379	53 379		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	751 599	751 599		
Dettes fiscales et sociales	5 454 853	5 454 853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 604 812	5 604 812		
Produits constatés d'avance				
Total	30 991 026	17 715 447	9 467 792	3 807 787
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 283 610			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 815 360			
(**) Dont envers les associés	250 208			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 454
Honoraires NP	155 854
LM Invest NP	8 501
Viaevista NP	176
Locations immobilières np	6 415
Maintenance np	174
Frais bancaires NP	1 202
Publicité à payer	5 091
Banque - intérêts courus à payer	785
Intérêts courus	53 379
Congés à payer	42 699
Charges / congés à payer	19 414
Taxe d'apprentissage à payer	633
TVS à payer	14 825
Taxe sur les salaires	35 483
CVAE à payer	130
Total	350 214

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Maintenance d'avance	89 047		
Assurances d'avance	10 446		
Documentation d'avance	745		
Séminaire d'avance	124 884		
Publication d'avance	36 583		
Total	261 705		

Dépréciation des titres

Compte	Libellé	Solde	Provision	Augmentation	Diminution	Provision	Taux	Net
		#26						
			Au 01/01/2022			Au 31/12/2022		
296110	Titres Foncima	11 499 976	4 008 589		434 411	3 574 178	31%	7 925 798
296120	Titres Acquys	1 523 186	1 523 186			1 523 186	100%	-
296130	Titres Inv Estim (IF)	29 999	29 999,00			29 999	100%	-
296131	Titres Entreperre	5 000	5 000,00			5 000	100%	-
296140	Titres Dyrun	3 699 439	3 699 439	-		3 699 439	100%	-
296144	Titres Promafi	358 062	358 062	-		358 062	100%	-
296144	Titres Promaco	57 982	57 982			57 982	100%	-
296147	Titres Dyanorys	10 000	10 000		6 866	3 134	31%	6 866
296148	Titres SDI	1	1,00		1	-	0%	1
296149	Titres Therafi	636 171	166 723,00	-	4 292	162 431	26%	473 740
		17 819 816	9 858 981	-	445 570	9 413 411		
			Total #29	#686640	#786640	Total #29		

Dépréciation des créances

Compte	Libellé	Solde	Provision	Augmentation	Diminution	Provision	Taux	Net
		#46						
			Au 01/01/2022			Au 31/12/2022		
495015	Compte Promafi	26 211 920	16 940 172	462 363		17 402 535	66%	8 809 385
495131	Compte Entrepierre	95 185	86 139	9 046		95 185	100%	- 0
495143	Compte D.ONE Dyrun	2 732 593	656 922	-	656 922	-	0%	2 732 593
495144	Compte Inv Estim (IF)	725 879	557 424	27 246		584 670	81%	141 209
495147	Compte Promaco	1 910 307	1 136 737		79 327	1 057 410	55%	852 897
495148	Compte Dyanorys	5 235,33	5 118,93		5 059,93	59	1%	5 176
495149	Compte Apismart 54	-	27,15		27,15	-		-
495150	Compte Milleria	84 296,17		32 836,00		32 836	39%	51 460
		31 765 415	19 382 540	531 491	741 336	19 172 695		
				#68174.	#78174.			

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		140 550	140 550
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 937 617	69 614	2 007 232
TOTAL	1 937 617	210 164	2 147 782

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaires aux comptes Titulaires

Honoraire de certification des comptes : 41 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MENTOR

Forme : SAS

SIREN : 419415617

Au capital de : 19 180 000 euros

Adresse du siège social :

16 rue de Malzéville

54130 Dommartemont

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire + hypo légal spécial de rang 1 + hypothèque conventionnelle</i>	799 047
<i>Caution + hypo légal spécial de rang 1 Foncy Investissement</i>	1 204 345
<i>Caution + nantis. Actions société Apitech</i>	750 000
<i>Caution solidaire Promagora</i>	439 758
<i>Caution + nantis. de parts Medicaelepil</i>	540 064
<i>Gage (BNP) Api Tech</i>	6 000 000
<i>Caution solidaire Nancomcy</i>	1 000 000
<i>755 NM - Caution solidaire CCREims</i>	76 997
<i>755 NM - Caution solidaire NMStrasbourg</i>	880
<i>755 NM - Caution solidaire ALGTroyes</i>	14 803
<i>Caution personne morale Api Tech</i>	162 714
Avals et cautions	10 988 608
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagement de payer en 1ère demande</i>	150 000
<i>Nant. de cpte bancaire rémunéré</i>	15 000 000
<i>Nant. de cpte de titres financiers de la BQ</i>	25 000 000
<i>Nant. de cpte bancaire rémunéré</i>	31 300 000
<i>Nant. de cpte de titres financiers de la BQ</i>	10 000 000
<i>Nant. de cpte de titres financiers de la BQ</i>	34 375 752
<i>Nant. de cpte de titres financiers chez un tiers</i>	1 937 500
Autres engagements donnés	117 763 252
Total	128 751 860
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

En 2021, la société s'est engagée à acquérir des parts sociales d'Alliance Entreprendre pour 2 390 000 €. Le 01/04/2022, Alliance Entreprendre a fusionné avec Naxicap Partners et devient Naxicap Small Caps.

Mentor s'est également engagée à hauteur de 300 000 € pour le nantissement des parts sociales de Medicaepil et 175 000 € pour celui de Gestive Holding.

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution diverse trésorerie ESE (CRCA)</i>	2 000
Avals et cautions	2 000
Autres engagements reçus	
Total	2 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 33 819 euros

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

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

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

Abandon de créances

Un abandon de créance de 1 850 K€ a été constaté sur la société D.One sur l'exercice 2022.

VMP

Une limitation de la dépréciation des moins-values sur VMP a été pratiquée par l'application du principe de compensation des P/M values et la non dépréciation des VMP garanties en capital.

Supleor

La succursale Supleor a été créée à Tanger, Maroc sur l'exercice écoulé.

Effectif Moyen

Effectif Moyen :

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	3
Ouvriers	0
Total	17

MENTOR
Société par actions simplifiée
au capital de 19 180 000 euros
Siège social : 16 rue De Malzeville, 54130 DOMMARTEMONT
419415617 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUILLET 2023

résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022
adoptée

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le [Date de clôture du dernier exercice social] s'élevant à 564 116 345,60 euros de la manière suivante :

- une somme de 935 800,21 euros
au compte « réserve légale » pour dotation représentant 10% du capital social
- distribution d'un dividende brut d'une somme de 676 800,00 euros
- le solde, soit la somme de 562 503 745.39 euros
au compte « autres réserves »

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 676 800 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Chaque action percevrait un dividende brut de 0.035 € et le dividende serait mis en paiement dans les délais légaux.

L'assemblée générale prend acte que les associés ont été informés :

- que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%.
- que ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- que peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

- que l'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

- que les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>Date</u>	<u>dividendes distribués</u>	<u>sommes ouvrant droit à abattement</u>
Distribution exceptionnelle (AG du 31/08/2022)	1 128 500 €	1 128 500 €
31/12/2021	0 €	0 €
Distribution exceptionnelle (AG du 9/11/2021)	2 100 000 €	2 100 000 €
31/12/2020	0 €	0 €
31/12/2019	0 €	0 €

Copie certifiée conforme

