

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2024

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	3 317 132	FH	532 795	FI	3 849 928				
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 317 132	FK	532 795	FL	3 849 928				
	Production stockée*					FM	63 800				
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	11 500				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	19 494				
	Autres produits (1) (11)					FQ	22 854				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 967 577			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 905				
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(6 905)				
	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	2 877 315				
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	205 545				
	Salaires et traitements*					FY	1 550 494				
	Charges sociales (10)					FZ	519 358				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions*					GA	281 664			
							GB				
							GC	5 969			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	5 866			
	Autres charges (12)						GF	5 446 215			
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	(1 478 637)				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)											
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	10 246 366				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 389 097				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 958 080				
	Différences positives de change					GN	390				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	2 993 544				
	Total des produits financiers (V)					GP	19 587 479				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	11 092 606				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 460 228				
	Différences négatives de change					GS	787				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	1 885 023				
	Total des charges financières (VI)					GU	15 438 646				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)											
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)											
						GV	4 148 833				
						GW	2 670 195				

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

Cegid Group

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

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise		SAS MENTOR		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	7 191		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	187 594		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	194 785		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	2 984 426		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	352 331		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	627 357		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	3 964 115		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(3 769 329)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(1 697 728)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	23 749 842		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	23 151 248		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	598 594		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	261 065	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	19 494	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :				
		facultatives A6	obligatoires A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Voir état annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Cegid Group

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

MENTOR

Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 000 euros
Siège social : 16 rue De Malzeville,
54130 DOMMARTEMONT
419 415 617 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 juillet 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 598 594,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	598 594,03 euros
A la réserve légale	29 929,70 euros

Solde	568 664,33 euros

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 568 664,33 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>Date</u> <u>à abattement</u>	<u>dividendes distribués</u>	<u>sommes ouvrant droit</u>
31/12/2022	676 800 €	676 800 €
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 €

Certifié conforme



Copie certifiée conforme

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

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

Désignation de l'entreprise : SAS MENTOR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise : 16 rue De Malzeville 54130 DOMMARTHEMONT		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 31/12/2023				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	1 297	AC	432	865
		Frais de développement * CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF		AG		
		Fonds commercial (1) AH	388	AI		388
		Autres immobilisations incorporelles AJ	122 817	AK		122 817
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	874 964	AO		874 964
		Constructions AP	4 095 391	AQ	781 846	3 313 544
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	1 354 425	AU	318 510	1 035 914
		Immobilisations en cours AV		AW		
		Avances et acomptes AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
		Autres participations CU	230 128 287	CV	12 812 139	217 316 148
		Créances rattachées à des participations BB		BC		
Autres titres immobilisés BD		821	BE		821	
Prêts BF		29 897 443	BG		29 897 443	
Autres immobilisations financières* BH		423 019	BI		423 019	
TOTAL (II) BJ		266 898 856	BK	13 912 928	252 985 928	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
		En cours de production de biens BN	63 800	BO		63 800
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT	6 905	BU		6 905
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	85 606	BW		85 606
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	5 158 606	BY	10 741	5 147 864
		Autres créances (3) BZ	293 741 769	CA	26 547 048	267 194 720
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	157 535 960	CE	153 960	157 382 000
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	6 129 209	CG		6 129 209	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	203 720	CI		203 720	
	TOTAL (III) CJ	462 925 578	CK	26 711 750	436 213 828	
	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		729 824 435	IA	40 624 679	689 199 756	
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 : *		Stocks :	Créances :			

Cegid Group

* 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 2024

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 :500 000 000.....)	DA	500 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	1 918 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	87 141 930
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	598 594
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	1 019 347
		TOTAL (I)	DL
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	95 177 185
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	843 240
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	757 104
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 477 267
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	220 869
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	46 217
	TOTAL (IV)	EC	98 521 884
	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	689 199 756
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	
		1D	
		1E	
		EF	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG	17 681 008
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH	11 420 605
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MENTOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 689 199 757 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 598 594 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

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	26		1 298
- Fonds commercial	389			389
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		122 818		122 818
Immobilisations incorporelles	1 660	122 844		124 504
- Terrains	874 964			874 964
- Constructions sur sol propre	2 649 852			2 649 852
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 428 636	16 903		1 445 539
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 937	355 103	1 237	489 802
- Matériel de transport	257 030		8 400	248 630
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	661 390	62 978	109 874	614 493
- Emballages récupérables et divers	1 499			1 499
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 009 308	434 984	119 512	6 324 781
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	231 425 806	478 037	1 775 556	230 128 287
- Autres titres immobilisés		822		822
- Prêts et autres immobilisations financières	271 636	30 245 963	197 136	30 320 463
Immobilisations financières	231 697 443	30 724 822	1 972 692	260 449 572
ACTIF IMMOBILISE	237 708 411	31 282 649	2 092 204	266 898 857

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	122 844	434 984	30 724 822	31 282 649
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	122 844	434 984	30 724 822	31 282 649
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		119 512	1 972 692	2 092 204
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		119 512	1 972 692	2 092 204

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	389
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	389

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

Sur l'exercice 2023, des acquisitions d'immobilisations ont été réalisées pour 31 282 649 € et des cessions pour 2 092 204 € ont eu lieu dont les

acquisitions d'immobilisations financières suivantes correspondants à des prises de participations / rachats de titres dans les sociétés suivantes :

- Mentor Norvège pour 2 662 €
- Mentor USA pour 1 €
- Mentor Belgique pour 10 000 €
- Lunarr pour 100 €
- Mentor Suisse pour 21 342 €
- Mentor Allemagne pour 25 000 €
- Spartim Holding pour 800 €
- Mentor Suède pour 2 177 €
- Mentor UK pour 11 455 €
- SPV RZS 1 pour 100 €
- SPV RZS 2 pour 100 €
- SPV RZS 3 pour 100 €
- SPV RZS 4 pour 100 €
- SPV RZS 5 pour 100 €

Fiducie Spartim

Le 21 décembre 2023, les titres de la SAS Spartim ont été placés en fiducie, en contrepartie de l'octroi d'un prêt sénior.

Dans ce cadre il a été constaté en immobilisations financières dans les comptes de la SAS MENTOR en 2023:

- Un prêt obligataire junior au profit de la SAS Spartim pour 14 082 448 €
- Un prêt obligataire senior au profit de la SAS Spartim pour 15 814 955 €

Notes sur le bilan

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	-3 292	99,99	5 400	2 327	206		1 112	-1 471	
MENTOR SUEDE	2		100,00	2	2				-5	
SAS 755nm	100	-780	75,00	3 121	3 121	13 265		1 007	-603	
SAS MENTOR INSTITUT	50	-258	100,00	50	50	249		78	-258	
SPV RZS 5			100,00							
MENTOR SUISSE	21	-18	100,00	21	21	5			-18	
MENTOR USA CORP			100,00			52				
MENTOR NORVEGE	3		100,00	3	3					
SAS ACQUYS	100	-731	99,99	1 523		5 944		784	-452	
SARL SOPAMES	500	917	51,00	255	255	208			-2 594	
MENTOR BELGIQUE	10	-22	100,00	10	10	4				
SAS HARRY HOPE	10	-622	70,00	7	7	5 293		16 449	96	
SASU PROMAFI	450	-19 398	100,00	358		25 028		81	-1 546	
MENTOR DEVELOPMENT UK LIMITE			100,00	11	11					
SAS PARTNER INVESTISSEMENT	1 000	1 824	99,99	1 000	1 000	-416		489	230	
SAS API TECH	4 000	12 239	95,00	6 120	6 120	104 009		67 276	10 224	
ALEO AGENCY	50	-4 796	75,00	5 334	5 334	6 152		4 719	-3 184	
SAS SPARTIM HOLDING	1		80,00	1	1	4				
SPV RZS 4			100,00							
SASU LUNARR			100,00			5				
SARL INV ESTIM	30	-733	99,99	30		1 542			-119	
SAS LOGIA	165	539	99,82	107	107	-157		409	-122	
SARL FONCY INVESTISSEMENT	900	-25	99,99	900	900	263		283	71	
SAS D.ONE	710	-1 203	93,58	3 699		5 085		246	-897	
SPV RZS 3			100,00							
SPV RZS 1			100,00							
SASU VIAEVISTA	290	1 183	99,99	1 156	1 156	-21		1 486	-703	
SASU PROMACO	10	-1 976	100,00	58		1 964			-909	
MENTOR ALLEMAGNE	25	-15	100,00	25	25	6			-15	
SPV RZS 2			100,00							
TRIPLE A	36		64,51	2 250	2 250	396		1 431	-300	
SARL FONCIMA	11 500	-5 648	99,99	11 500	7 437	3 930		320	-73	
SASU APISMART FINANCE	100	115	100,00	100	100	81 531		2 502	3	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL IMVALOR	8	112	48,75	4	4			471	-266	
SARL LES AGENTS D'AUJOURD'HUI	8	93	48,75	4	4			680	-172	
SARL ENTREPIERRE	10	-163	50,00	5		105			-8	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
SARL PREVIAS	8	108	30,00	2	2			143	12	14
SCI FOCH 62	1	89	50,00	1	1	43		25	14	
SAS MILLERIA	10	-89	25,00	3		87			-46	
SAS DYANORYS	20	27	50,00	10	10	5		60	33	
SAS HOLDING EMPRUNTIS	4 454	282 302	40,74	183 798	183 798	33 068		1 298	-155 870	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	170	263		433
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	170	263		433
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	127 906	38 163		166 069
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	525 936	89 841		615 777
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	50 182	38 803		88 985
- Matériel de transport	16 879	50 955	5 958	61 876
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 187	63 640	27 177	167 649
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	852 091	281 401	33 135	1 100 357
ACTIF IMMOBILISE	852 261	281 664	33 135	1 100 790

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 329 424 559 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	29 897 444		29 897 444
Autres	423 020		423 020
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 158 606	5 158 606	
Autres	293 741 769	293 741 769	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	203 721	203 721	
Total	329 424 559	299 104 096	30 320 463
Prêts accordés en cours d'exercice	29 897 444		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE Supleor	320 118
FAE Groupe Empruntis	65 138
Fournis.rrr a obtenir	10 350
Banque - intérêts courus à recevoir	456 905
Total	852 511

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000 000,00 euros décomposé en 19 180 000 titres d'une valeur nominale de 26,07 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	26,07

Le 6 septembre 2023, les associés de la société MENTOR réunis en assemblée générale extraordinaire ont décidé de procéder à une augmentation du capital de la structure d'une somme de 480 820 000 € afin de le porter à 500 000 000 €. Cette augmentation a été réalisée par l'incorporation directe au capital de cette somme prélevée à due concurrence sur le poste "autres réserves".

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	391 990	627 357		1 019 348
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	391 990	627 357		1 019 348
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		627 357		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 98 521 885 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	11 420 606	11 420 606		
- à plus de 1 an à l'origine	83 756 579	2 915 704	77 489 115	3 351 761
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	224 725	224 725		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	757 104	757 104		
Dettes fiscales et sociales	1 018 363	1 018 363		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 298 290	1 298 290		
Produits constatés d'avance	46 217	46 217		
Total	98 521 885	17 681 009	77 489 115	3 351 761
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 481 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 487 512			
(**) Dont envers les associés	1 054 146			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP Supleor	421
Honoraires NP	116 915
Electricité NP	5 892
Eau à payer	1 060
PF NP	33 316
Gaz NP	2 221
Aleo Agency NP	6 282
Locations immobilières np	15 038
Locations véhicules NP	12 815
Charges locatives np	1 691
Maintenance np	2 969
Frais bancaires NP	1 126
Publicité à payer	3 554
Frais de télécommunications NP	1 193
Banque - intérêts courus à payer	420 606
Intérêts courus	224 725
Congés à payer	75 795
Charges / congés à payer	35 004
TVS à payer	10 116
Taxe sur les salaires	23 159
Taxe d'apprentissage cap	1 141
Formation continue cap	8 464
CVAE à payer	5 281
Total	1 008 784

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	39 120		
Stock de fournitures	207		
Maintenance d'avance	105 742		
Assurances d'avance	7 095		
Documentation d'avance	9 487		
Publication d'avance	40 614		
Voyage, déplacements d'avance	1 443		
Téléphone d'avance	12		
Total	203 721		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	46 217		
Total	46 217		

Drépréciation des titres 31 12 2023

Compte	Libellé	Solde #26	Provision	Augmentation	Diminution	Provision	Taux	Net
			Au 01/01/2023			Au 31/12/2023		
296110	Titres Foncima	11 499 976	3 574 178	488 560		4 062 738	35%	7 437 238
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%	-
296133	Titres Promagora	5 399 998	-	3 073 233		3 073 233	57%	2 326 765
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%	-
296146	Titres Milleria	2 500	-	2 500		2 500	100%	-
296147	Titres Dyanorlys	10 000	3 134		3 134	-	0%	10 000
296149	Titres Therafi	636 171	162 431,00	-	162 431	-	0%	636 171
		23 222 313	9 413 411	3 564 293	165 565	12 812 139		
			Total #29	#686640	#786640	Total #29		

Drépréciation des créances 31 12 2023

Compte	Libellé	Solde	Provision	Augmentation	Diminution	Provision	Taux	Net
		#46				Au 31/12/2023		
495015	Compte Promafi	25 027 563	17 402 535	1 545 924		18 948 459	76%	6 079 103
495131	Compte Entrepiere	104 961	95 185	9 776		104 961	100%	0
495142	Compte Aleo	6 151 981	-	4 745 874		4 745 874	77%	1 406 107
495144	Compte Inv Estim	1 542 039	584 670	120 807		705 477	46%	836 561
495147	Compte Promaco	1 963 605	1 057 410	906 195		1 963 605	100%	0
495148	Compte Dyanorlys	5 381,40	59,00			59	1%	5 322
495150	Compte Milleria	86 648,03	32 836,00	45 777,17		78 613	91%	8 035
		34 882 177	19 172 695	7 374 354	-	26 547 049		
				#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		407 454	407 454
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	3 317 133	125 342	3 442 475
TOTAL	3 317 133	532 795	3 849 928

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes Commissaires aux comptes Titulaires

Honoraire de certification des comptes : 41 755 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 59 personnes dont 5 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	18	
Ouvriers		
Total	29	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MENTOR

Forme : SAS

SIREN : 419415617

Au capital de : 500 000 000 euros

Adresse du siège social :

16 rue de Malzéville

54130 Dommartemont

Autres informations

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>	719 998
<i>Caution + hypo légal spécial de rang 1 Foncy Investissement</i>	1 117 386
<i>Caution + nantis. Actions société Apitech</i>	644 928
<i>Caution solidaire Promagora</i>	439 758
<i>Caution + nantis. de parts Medicaepil</i>	449 482
<i>Gage (BNP) Api Tech</i>	6 000 000
<i>Caution solidaire Nancomcy</i>	1 000 000
<i>755 NM - Caution solidaire CCReims</i>	65 602
<i>755 NM - Caution solidaire NMStrasbourg</i>	772
<i>755 NM - Caution solidaire ALGTroyes</i>	17 895
<i>Caution personne morale Api Tech</i>	131 030
<i>Cautionnement Acquys</i>	227 656
<i>Caution personne morale PIZZAO</i>	114 438
<i>Caution solidataire API TECH</i>	940 977
Avals et cautions	11 869 922
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 de titres financiers de la BQ</i>	10 000 000
<i>Nant. de cpte de titres financiers chez un tiers</i>	1 937 500
<i>Nant. actions sociétés</i>	1 655 316
<i>Hypothèque conventionnelle</i>	381 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	7 600 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	10 590 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	10 500 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	10 000 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	19 300 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	39 800 000
<i>Nant. compte bancaire rémunéré</i>	3 700 000
<i>Nant. compte bancaire rémunéré</i>	3 700 000
<i>Nant. compte bancaire rémunéré</i>	7 400 000
Autres engagements donnés	166 713 816
Total	178 583 738
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

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 : 20 906 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.

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.

Sur l'exercice 2023, des produits de cession sur VMP ont été constatés en produits financiers pour 2 993 545 € et des charges de cession de VMP ont été constatées pour 1 885 023 €.

SUPLEOR

La succursale Supleor a été créée en 2022 à Tanger, Maroc.

Abandon de créances

Sur l'exercice, la société Mentor a réalisé un abandon de compte courant à hauteur de 365 000 € au profit de la société D.ONE avec clause de retour à meilleure fortune. Cet abandon a été comptabilisé en charges exceptionnelles sur l'exercice.

Sur l'exercice, la société Mentor a réalisé un abandon de compte courant à hauteur de 618 909 € au profit de la société CAIRUS avec clause de retour à meilleure fortune. Cet abandon a été comptabilisé en charges exceptionnelles sur l'exercice.

Sur l'exercice, la société Mentor a réalisé un abandon de compte courant à hauteur de 193 000 € au profit de la société HARRYHOPE avec clause de retour à meilleure fortune. Cet abandon a été comptabilisé en charges exceptionnelles sur l'exercice.

Sur l'exercice, la société MENTOR a réalisé un abandon de créances à hauteur de 1 775 000 € au profit de la société APISMART FINANCES. La société APISMART FINANCES s'est engagée à réaliser une augmentation de capital d'un montant au moins égal au montant de la créance abandonnée avant la clôture du second exercice suivant celui de l'abandon. Cette augmentation sera réservée à

Autres informations

l'associé MENTOR à concurrence du montant minimum de la créance abandonnée. Il a été comptabilisé en charges exceptionnelles sur l'exercices.

2059F - Composition du capital social

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N° 2059-F 2024

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 31/12/2023 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 5 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 180 946

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 de famille MICHAUX Prénom(s) Pierre

Nom d'usage % de détention 31.66 Nb de parts ou actions 073 668

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) M Nom de famille MICHAUX Prénom(s) Théophile

Nom d'usage % de détention 31.66 Nb de parts ou actions 072 722

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

(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.

* 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 2024

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 31/12/2023 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	5	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	180 946

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 de famille MICHAUX Prénom(s) Loïc

Nom d'usage % de détention 31.66 Nb de parts ou actions 072 721

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

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % 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.

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2024

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
6

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 4 1 9 4 1 5 6 1 7 0 0 0 3 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130

VILLE DOMMARTEMENT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

34

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	DOMMARTEMENT
						Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination	MENTOR SUEDE	N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100.00
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	STOCKHOLM
						Pays	SUEDE
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	DOMMARTEMENT
						Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination	SPV RZS 5	N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzeville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMENT
						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		Dénomination	MENTOR SUISSE	N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100.00
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	GENEVE
						Pays	SUISSE

(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 2024

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

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

2/6

(1) Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET 41941561700036

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS MENTOR

ADRESSE (voie) 16 rue De Malzeville

CODE POSTAL 54130 VILLE DOMMARTEMENT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 34

Forme juridique		Dénomination	MENTOR USA CORP
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100.00
Adresse :	N° 80	Voie	STATE STREET
	Code Postal	Commune	ALBANY NY
		Pays	ETATS UNIS D'AMERIQ
Forme juridique		Dénomination	MENTOR NORVEGE
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100.00
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	OSLO
		Pays	NORVEGE
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	DOMMARTEMENT
		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	DOMMARTEMENT
		Pays	FRANCE
Forme juridique	SARL	Dénomination	ENTREPIERRE
N° SIREN (si société établie en France)	503573321	% de détention	50.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue De Malzeville
	Code Postal 54130	Commune	DOMMARTEMENT
		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	DOMMARTEMENT
		Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination	MENTOR BELGIQUE
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100.00
Adresse :	N° 23	Voie	RUE DE LA LOI
	Code Postal 1040	Commune	BRUXELLES
		Pays	BELGIQUE
Forme juridique	SAS	Dénomination	HARRY HOPE
N° SIREN (si société établie en France)	844622738	% de détention	70.00
Adresse :	N° 49	Voie	cours Léopold
	Code Postal 54000	Commune	NANCY
		Pays	FRANCE

Cegid Group

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

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2024

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)3
6

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

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

34

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		Dénomination	MENTOR DEVELOPMENT UK LIMITED	N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100.00
Adresse :	N°	Voie	BECKET HOUSE C/O CCFGB	Code Postal		Commune	LONDON
						Pays	ROYAUME UNI
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		Dénomination	ALEO AGENCY	N° SIREN (si société établie en France)	800525602	% de détention	75.00
Adresse :	N° 88	Voie	rue Pierre Fourier	Code Postal	54000	Commune	NANCY
						Pays	FRANCE
Forme juridique	SAS	Dénomination	SPARTIM HOLDING	N° SIREN (si société établie en France)	982102972	% de détention	80.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzéville	Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
						Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination	SPV RZS 4	N° SIREN (si société établie en France)	951843465	% de détention	100.00
Adresse :	N° 19	Voie	rue Michel Le Comte	Code Postal	75003	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE

Cegid Group

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

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

2059G - Filiales et participations

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2024

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)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

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

34

Forme juridique	SASU	Dénomination	LUNARR
N° SIREN (si société établie en France)	980390793	% de détention	100.00
Adresse :	N° 16	Voie	rue de Malzéville
Code Postal	54130	Commune	DOMMARTEMONT
Pays	FRANCE		
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	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		Dénomination	SPV RZS 3
N° SIREN (si société établie en France)	918382599	% de détention	100.00
Adresse :	N° 19	Voie	rue Michel Le Comte
Code Postal	75003	Commune	PARIS
Pays	FRANCE		
Forme juridique		Dénomination	SPV RZS 1
N° SIREN (si société établie en France)	911050276	% de détention	100.00
Adresse :	N° 19	Voie	rue Michel Le Comte
Code Postal	75003	Commune	PARIS
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		

(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 2024

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)5
6

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

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

34

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
Forme juridique		Dénomination	MENTOR ALLEMAGNE	N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	100.00
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	FRANCFORT/MAIN
						Pays	ALLEMAGNE
Forme juridique		Dénomination	SPV RZS 2	N° SIREN (si société établie en France)	915050611	% de détention	100.00
Adresse :	N° 19	Voie	rue Michel Le Comte	Code Postal	75003	Commune	PARIS
						Pays	FRANCE
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

(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 2024

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)

6/6

(1)

Néant

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2023

N° SIRET

41941561700036

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS MENTOR

ADRESSE (voie)

16 rue De Malzeville

CODE POSTAL

54130

VILLE

DOMMARTEMONT

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

34

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

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

Cegid Group

SECEF

ERNST & YOUNG et Autres

Mentor

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

SECEF
3, rue de Turique
54000 Nancy
S.A.R.L. au capital de € 1 000 000
759 800 451 R.C.S. Nancy

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

ERNST & YOUNG et Autres
12, rue des Pontonniers
CS 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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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. 821-55 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 9 juillet 2024

Les Commissaires aux Comptes

SECEF

ERNST & YOUNG et Autres

Olivier Dietsch

Alban de Claverie

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 298	433	865	1 102
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	389		389	389
Autres immobilisations incorporelles	122 818		122 818	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	874 964		874 964	874 964
Constructions	4 095 391	781 847	3 313 545	3 424 646
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 354 425	318 511	1 035 915	857 607
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	230 128 287	12 812 139	217 316 148	222 012 395
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	822		822	
Prêts	29 897 444		29 897 444	
Autres immobilisations financières	423 020		423 020	271 636
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	266 898 857	13 912 929	252 985 928	227 442 739
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	63 801		63 801	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 906		6 906	
Avances et acomptes versés sur commandes	85 606		85 606	60 679
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 158 606	10 742	5 147 865	1 771 527
Autres créances	293 741 769	26 547 049	267 194 720	158 252 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	157 535 961	153 960	157 382 001	190 093 501
Disponibilités	6 129 210		6 129 210	43 237 133
Charges constatées d'avance (3)	203 721		203 721	261 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT	462 925 579	26 711 750	436 213 829	393 677 008
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	729 824 436	40 624 679	689 199 757	621 119 747
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000 000	19 180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 918 000	982 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	87 141 930	5 458 185
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	598 594	564 116 346
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 019 348	391 990
TOTAL CAPITAUX PROPRES	590 677 872	590 128 721
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)	95 177 185	19 126 384
Emprunts et dettes financières diverses (3)	843 241	54 790
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	757 104	751 599
Dettes fiscales et sociales	1 477 268	5 705 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	220 870	5 353 193
Produits constatés d'avance	46 217	
TOTAL DETTES	98 521 885	30 991 026
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	689 199 757	621 119 747
(1) Dont à plus d'un an (a)	80 840 876	13 275 579
(1) Dont à moins d'un an (a)	17 681 009	17 715 447
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11 420 606	3 363 292
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUCT. & VENTE DE L'EXERCICE	3 913 728,83	100,00	2 147 781,71	100,00	1 765 947,12	82,22
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	3 849 928,27	98,37	2 147 781,71	100,00	1 702 146,56	79,25
Production stockée	63 800,56	1,63			63 800,56	
PRODUCTION NETTE	3 913 728,83	100,00	2 147 781,71	100,00	1 765 947,12	82,22
Consommation matières & s-traitance	164 308,59	4,20	5 543,95	0,26	158 764,64	NS
MARGE DE PRODUCTION	3 749 420,24	95,80	2 142 237,76	99,74	1 607 182,48	75,02
MARGE BRUTE GLOBALE	3 749 420,24	95,80	2 142 237,76	99,74	1 607 182,48	75,02
Autres achats	114 927,67	2,94	112 797,27	5,25	2 130,40	1,89
Locations	340 700,41	8,71	323 682,10	15,07	17 018,31	5,26
Entretien et réparations	198 262,89	5,07	189 834,57	8,84	8 428,32	4,44
Assurances	44 656,61	1,14	17 777,08	0,83	26 879,53	151,20
Divers	133 764,99	3,42	8 554,09	0,40	125 210,90	NS
TOTAL SERVICES EXTERIEURS	717 384,90	18,33	539 847,84	25,14	177 537,06	32,89
Personnel extérieur à l'entreprise	476 290,18	12,17	478 693,12	22,29	-2 402,94	-0,50
Honoraires	546 005,24	13,95	358 254,21	16,68	187 751,03	52,41
Publicité	139 356,49	3,56	132 756,53	6,18	6 599,96	4,97
Transports	64,76		142,47	0,01	-77,71	-54,54
Déplacements	85 069,14	2,17	83 801,44	3,90	1 267,70	1,51
Frais postaux & télécommunications	100 628,64	2,57	52 139,55	2,43	48 489,09	93,00
Services bancaires & Cotisations	533 280,08	13,63	221 271,77	10,30	312 008,31	141,01
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 880 694,53	48,05	1 327 059,09	61,79	553 635,44	41,72
TOTAL AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERIEURS	2 713 007,10	69,32	1 979 704,20	92,17	733 302,90	37,04
VALEUR AJOUTEE	1 036 413,14	26,48	162 533,56	7,57	873 879,58	537,66
Subventions d'exploitation	11 500,00	0,29			11 500,00	
Impôts, taxes et verst assimilés	205 545,80	5,25	115 643,80	5,38	89 902,00	77,74
Salaires et traitements	1 550 494,70	39,62	763 210,05	35,53	787 284,65	103,15
Charges sociales/salaires	519 358,19	13,27	265 754,05	12,37	253 604,14	95,43
CHARGES DE PERSONNEL	2 069 852,89	52,89	1 028 964,10	47,91	1 040 888,79	101,16
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 227 485,55	-31,36	-982 074,34	-45,73	-245 411,21	24,99
Reprises s/ charges et Transferts	19 494,06	0,50	386 420,85	17,99	-366 926,79	-94,96
Autres produits	22 854,64	0,58			22 854,64	
Dot. amortissements et provisions	287 634,20	7,35	204 408,64	9,52	83 225,56	40,72
Autres charges	5 866,52	0,15	620,00	0,03	5 246,52	846,21

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 478 637,57	-37,78	-800 682,13	-37,28	-677 955,44	84,67
Produits financiers	19 587 479,24	500,48	22 553 970,44	NS	-2 966 491,20	-13,15
Charges financières	15 438 646,14	394,47	2 855 549,19	132,95	12 583 096,95	440,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 670 195,53	68,23	18 897 739,12	879,87	-16 227 543,59	-85,87
Produits exceptionnels	194 785,84	4,98	563 349 215,69	NS	-563 154 429,85	-99,97
Charges exceptionnelles	3 964 115,34	101,29	6 765 427,21	315,00	-2 801 311,87	-41,41
Résultat exceptionnel	-3 769 329,50	-96,31	556 583 788,48	NS	-560 353 117,98	-100,68
Impôts sur les bénéfices	-1 697 728,00	-43,38	11 365 182,00	529,16	-13 062 910,00	-114,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	598 594,03	15,29	564 116 345,60	NS	-563 517 751,57	-99,89

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MENTOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 689 199 757 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 598 594 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

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	26		1 298
- Fonds commercial	389			389
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		122 818		122 818
Immobilisations incorporelles	1 660	122 844		124 504
- Terrains	874 964			874 964
- Constructions sur sol propre	2 649 852			2 649 852
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 428 636	16 903		1 445 539
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 937	355 103	1 237	489 802
- Matériel de transport	257 030		8 400	248 630
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	661 390	62 978	109 874	614 493
- Emballages récupérables et divers	1 499			1 499
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 009 308	434 984	119 512	6 324 781
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	231 425 806	478 037	1 775 556	230 128 287
- Autres titres immobilisés		822		822
- Prêts et autres immobilisations financières	271 636	30 245 963	197 136	30 320 463
Immobilisations financières	231 697 443	30 724 822	1 972 692	260 449 572
ACTIF IMMOBILISE	237 708 411	31 282 649	2 092 204	266 898 857

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	122 844	434 984	30 724 822	31 282 649
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	122 844	434 984	30 724 822	31 282 649
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		119 512	1 972 692	2 092 204
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		119 512	1 972 692	2 092 204

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	389
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	389

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

Sur l'exercice 2023, des acquisitions d'immobilisations ont été réalisées pour 31 282 649 € et des cessions pour 2 092 204 € ont eu lieu dont les

acquisitions d'immobilisations financières suivantes correspondants à des prises de participations / rachats de titres dans les sociétés suivantes :

- Mentor Norvège pour 2 662 €
- Mentor USA pour 1 €
- Mentor Belgique pour 10 000 €
- Lunarr pour 100 €
- Mentor Suisse pour 21 342 €
- Mentor Allemagne pour 25 000 €
- Spartim Holding pour 800 €
- Mentor Suède pour 2 177 €
- Mentor UK pour 11 455 €
- SPV RZS 1 pour 100 €
- SPV RZS 2 pour 100 €
- SPV RZS 3 pour 100 €
- SPV RZS 4 pour 100 €
- SPV RZS 5 pour 100 €

Fiducie Spartim

Le 21 décembre 2023, les titres de la SAS Spartim ont été placés en fiducie, en contrepartie de l'octroi d'un prêt sénior.

Dans ce cadre il a été constaté en immobilisations financières dans les comptes de la SAS MENTOR en 2023:

- Un prêt obligataire junior au profit de la SAS Spartim pour 14 082 448 €
- Un prêt obligataire senior au profit de la SAS Spartim pour 15 814 955 €

Notes sur le bilan

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	-3 292	99,99	5 400	2 327	206		1 112	-1 471	
MENTOR SUEDE	2		100,00	2	2				-5	
SAS 755nm	100	-780	75,00	3 121	3 121	13 265		1 007	-603	
SAS MENTOR INSTITUT	50	-258	100,00	50	50	249		78	-258	
SPV RZS 5			100,00							
MENTOR SUISSE	21	-18	100,00	21	21	5			-18	
MENTOR USA CORP			100,00			52				
MENTOR NORVEGE	3		100,00	3	3					
SAS ACQUYS	100	-731	99,99	1 523		5 944		784	-452	
SARL SOPAMES	500	917	51,00	255	255	208			-2 594	
MENTOR BELGIQUE	10	-22	100,00	10	10	4				
SAS HARRY HOPE	10	-622	70,00	7	7	5 293		16 449	96	
SASU PROMAFI	450	-19 398	100,00	358		25 028		81	-1 546	
MENTOR DEVELOPMENT UK LIMITE			100,00	11	11					
SAS PARTNER INVESTISSEMENT	1 000	1 824	99,99	1 000	1 000	-416		489	230	
SAS API TECH	4 000	12 239	95,00	6 120	6 120	104 009		67 276	10 224	
ALEO AGENCY	50	-4 796	75,00	5 334	5 334	6 152		4 719	-3 184	
SAS SPARTIM HOLDING	1		80,00	1	1	4				
SPV RZS 4			100,00							
SASU LUNARR			100,00			5				
SARL INV ESTIM	30	-733	99,99	30		1 542			-119	
SAS LOGIA	165	539	99,82	107	107	-157		409	-122	
SARL FONCY INVESTISSEMENT	900	-25	99,99	900	900	263		283	71	
SAS D.ONE	710	-1 203	93,58	3 699		5 085		246	-897	
SPV RZS 3			100,00							
SPV RZS 1			100,00							
SASU VIAEVISTA	290	1 183	99,99	1 156	1 156	-21		1 486	-703	
SASU PROMACO	10	-1 976	100,00	58		1 964			-909	
MENTOR ALLEMAGNE	25	-15	100,00	25	25	6			-15	
SPV RZS 2			100,00							
TRIPLE A	36		64,51	2 250	2 250	396		1 431	-300	
SARL FONCIMA	11 500	-5 648	99,99	11 500	7 437	3 930		320	-73	
SASU APISMART FINANCE	100	115	100,00	100	100	81 531		2 502	3	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL IMVALOR	8	112	48,75	4	4			471	-266	
SARL LES AGENTS D'AUJOURD'HUI	8	93	48,75	4	4			680	-172	
SARL ENTREPIERRE	10	-163	50,00	5		105			-8	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
SARL PREVIAS	8	108	30,00	2	2			143	12	14
SCI FOCH 62	1	89	50,00	1	1	43		25	14	
SAS MILLERIA	10	-89	25,00	3		87			-46	
SAS DYANORYS	20	27	50,00	10	10	5		60	33	
SAS HOLDING EMPRUNTIS	4 454	282 302	40,74	183 798	183 798	33 068		1 298	-155 870	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	170	263		433
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	170	263		433
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	127 906	38 163		166 069
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	525 936	89 841		615 777
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	50 182	38 803		88 985
- Matériel de transport	16 879	50 955	5 958	61 876
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 187	63 640	27 177	167 649
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	852 091	281 401	33 135	1 100 357
ACTIF IMMOBILISE	852 261	281 664	33 135	1 100 790

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 329 424 559 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	29 897 444		29 897 444
Autres	423 020		423 020
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 158 606	5 158 606	
Autres	293 741 769	293 741 769	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	203 721	203 721	
Total	329 424 559	299 104 096	30 320 463
Prêts accordés en cours d'exercice	29 897 444		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE Supleor	320 118
FAE Groupe Empruntis	65 138
Fournis.rrr a obtenir	10 350
Banque - intérêts courus à recevoir	456 905
Total	852 511

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000 000,00 euros décomposé en 19 180 000 titres d'une valeur nominale de 26,07 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	26,07

Le 6 septembre 2023, les associés de la société MENTOR réunis en assemblée générale extraordinaire ont décidé de procéder à une augmentation du capital de la structure d'une somme de 480 820 000 € afin de le porter à 500 000 000 €. Cette augmentation a été réalisée par l'incorporation directe au capital de cette somme prélevée à due concurrence sur le poste "autres réserves".

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	391 990	627 357		1 019 348
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	391 990	627 357		1 019 348
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		627 357		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 98 521 885 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	11 420 606	11 420 606		
- à plus de 1 an à l'origine	83 756 579	2 915 704	77 489 115	3 351 761
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	224 725	224 725		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	757 104	757 104		
Dettes fiscales et sociales	1 018 363	1 018 363		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 298 290	1 298 290		
Produits constatés d'avance	46 217	46 217		
Total	98 521 885	17 681 009	77 489 115	3 351 761
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 481 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 487 512			
(**) Dont envers les associés	1 054 146			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP Supleor	421
Honoraires NP	116 915
Electricité NP	5 892
Eau a payer	1 060
PF NP	33 316
Gaz NP	2 221
Aleo Agency NP	6 282
Locations immobilières np	15 038
Locations véhicules NP	12 815
Charges locatives np	1 691
Maintenance np	2 969
Frais bancaires NP	1 126
Publicité à payer	3 554
Frais de télécommunications NP	1 193
Banque - intérêts courus à payer	420 606
Intérêts courus	224 725
Congés à payer	75 795
Charges / congés à payer	35 004
TVS à payer	10 116
Taxe sur les salaires	23 159
Taxe d apprentissage cap	1 141
Formation continue cap	8 464
CVAE à payer	5 281
Total	1 008 784

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	39 120		
Stock de fournitures	207		
Maintenance d avance	105 742		
Assurances d avance	7 095		
Documentation d avance	9 487		
Publication d avance	40 614		
Voyage, déplacements d avance	1 443		
Téléphone d avance	12		
Total	203 721		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	46 217		
Total	46 217		

Dépréciation des titres 31 12 2023

Compte	Libellé	Solde	Provision	Augmentation	Diminution	Provision	Taux	Net
		#26						
			Au 01/01/2023			Au 31/12/2023		
296110	Titres Foncima	11 499 976	3 574 178	488 560		4 062 738	35%	7 437 238
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%	-
296133	Titres Promagora	5 399 998	-	3 073 233		3 073 233	57%	2 326 765
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%	-
296146	Titres Milleria	2 500	-	2 500		2 500	100%	-
296147	Titres Dyanorys	10 000	3 134		3 134	-	0%	10 000
296149	Titres Therafi	636 171	162 431,00	-	162 431	-	0%	636 171
		23 222 313	9 413 411	3 564 293	165 565	12 812 139		
			Total #29	#686640	#786640	Total #29		

Drépréciation des créances 31 12 2023

Compte	Libellé	Solde	Provision	Augmentation	Diminution	Provision	Taux	Net
		#46						
			Au 01/01/2023			Au 31/12/2023		
495015	Compte Promafi	25 027 563	17 402 535	1 545 924		18 948 459	76%	6 079 103
495131	Compte Entrepierre	104 961	95 185	9 776		104 961	100%	0
495142	Compte Aleo	6 151 981	-	4 745 874		4 745 874	77%	1 406 107
495144	Compte Inv Estim	1 542 039	584 670	120 807		705 477	46%	836 561
495147	Compte Promaco	1 963 605	1 057 410	906 195		1 963 605	100%	- 0
495148	Compte Dyanorys	5 381,40	59,00			59	1%	5 322
495150	Compte Milleria	86 648,03	32 836,00	45 777,17		78 613	91%	8 035
		34 882 177	19 172 695	7 374 354	-	26 547 049		
				#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		407 454	407 454
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	3 317 133	125 342	3 442 475
TOTAL	3 317 133	532 795	3 849 928

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes Commissaires aux xomptes Titulaires

Honoraire de certification des comptes : 41 755 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 59 personnes dont 5 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	18	
Ouvriers		
Total	29	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MENTOR

Forme : SAS

SIREN : 419415617

Au capital de : 500 000 000 euros

Adresse du siège social :
16 rue de Malzéville
54130 Dommartemont

Autres informations

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>	719 998
<i>Caution + hypo légal spécial de rang 1 Foncy Investissement</i>	1 117 386
<i>Caution + nantis. Actions société Apitech</i>	644 928
<i>Caution solidaire Promagora</i>	439 758
<i>Caution + nantis. de parts Medicaepil</i>	449 482
<i>Gage (BNP) Api Tech</i>	6 000 000
<i>Caution solidaire Nancomcy</i>	1 000 000
<i>755 NM - Caution solidaire CCREims</i>	65 602
<i>755 NM - Caution solidaire NMStrasbourg</i>	772
<i>755 NM - Caution solidaire ALGTroyes</i>	17 895
<i>Caution personne morale Api Tech</i>	131 030
<i>Cautionnement Acquys</i>	227 656
<i>Caution personne morale PIZZAO</i>	114 438
<i>Caution solidataire API TECH</i>	940 977
Avals et cautions	11 869 922
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 de titres financiers de la BQ</i>	10 000 000
<i>Nant. de cpte de titres financiers chez un tiers</i>	1 937 500
<i>Nant. actions sociétés</i>	1 655 316
<i>Hypothèque conventionnelle</i>	381 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	7 600 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	10 590 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	10 500 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	10 000 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	19 300 000
<i>Nant. titres financiers banque</i>	39 800 000
<i>Nant. compte bancaire rémunéré</i>	3 700 000
<i>Nant. compte bancaire rémunéré</i>	3 700 000
<i>Nant. compte bancaire rémunéré</i>	7 400 000
Autres engagements donnés	166 713 816
Total	178 583 738
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

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 : 20 906 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.

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.

Sur l'exercice 2023, des produits de cession sur VMP ont été constatés en produits financiers pour 2 993 545 € et des charges de cession de VMP ont été constatées pour 1 885 023 €.

SUPLEOR

La succursale Supleor a été créée en 2022 à Tanger, Maroc.

Abandon de créances

Sur l'exercice, la société Mentor a réalisé un abandon de compte courant à hauteur de 365 000 € au profit de la société D.ONE avec clause de retour à meilleure fortune. Cet abandon a été comptabilisé en charges exceptionnelles sur l'exercice.

Sur l'exercice, la société Mentor a réalisé un abandon de compte courant à hauteur de 618 909 € au profit de la société CAIRUS avec clause de retour à meilleure fortune. Cet abandon a été comptabilisé en charges exceptionnelles sur l'exercice.

Sur l'exercice, la société Mentor a réalisé un abandon de compte courant à hauteur de 193 000 € au profit de la société HARRYHOPE avec clause de retour à meilleure fortune. Cet abandon a été comptabilisé en charges exceptionnelles sur l'exercice.

Sur l'exercice, la société MENTOR a réalisé un abandon de créances à hauteur de 1 775 000 € au profit de la société APISMART FINANCES. La société APISMART FINANCES s'est engagée à réaliser une augmentation de capital d'un montant au moins égal au montant de la créance abandonnée avant la clôture du second exercice suivant celui de l'abandon. Cette augmentation sera réservée à

Autres informations

l'associé MENTOR à concurrence du montant minimum de la créance abandonnée. Il a été comptabilisé en charges exceptionnelles sur l'exercices.