

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 10659

Numéro SIREN : 797 546 769

Nom ou dénomination : INTRUM CORPORATE

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2022 sous le numéro de dépôt 52680

INTRUM CORPORATE SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	66 486	66 486		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	191 658	191 658		
Fonds commercial	42 324 590	11 573 047	30 751 543	30 751 543
Autres immobilisations incorporelles	16 150		16 150	16 150
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 308 980	992 060	316 920	367 988
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 818 413	937 873	2 880 540	2 880 540
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 971		81 971	106 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 808 248	13 761 124	34 047 124	34 122 621
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	705 028		705 028	827 671
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 600 957	193 981	12 406 977	9 501 142
Fournisseurs débiteurs	426 174		426 174	1 465 198
Personnel	54 020		54 020	11 055
Etat, Impôts sur les bénéfices	317 341		317 341	648 989
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	490 791		490 791	230 054
Autres créances	7 790 349		7 790 349	7 167 586
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 000		30 000	30 000
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	30 892 030		30 892 030	23 384 438
Charges constatées d'avance	224 886		224 886	380 382
TOTAL ACTIF CIRCULANT	53 688 343	193 981	53 494 362	43 803 281
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	101 496 591	13 955 105	87 541 486	77 925 902

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	26 155 000	26 155 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 437 395	12 437 395
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	560 499	560 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-276 492	2 660 681
Résultat de l'exercice	-25 152	-2 937 173
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	38 851 249	38 876 402
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 353 163	1 738 263
Provisions pour charges	1 350 785	1 274 200
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 703 948	3 012 463
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	71 833	27 653
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	71 833	27 653
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	56 204	66 185
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 290 134	17 477 351
<i>Personnel</i>	3 149 071	3 208 405
<i>Organismes sociaux</i>	2 384 410	2 743 260
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	2 538 487	2 967 045
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	438 745	583 111
Dettes fiscales et sociales	8 510 713	9 501 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 939 130	8 770 751
Produits constatés d'avance		75 000
TOTAL DETTES	45 986 289	36 037 037
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	87 541 486	77 925 902

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	70 508 276	100,00	63 942 787	100,00	6 565 488	10,27
Production stockée	-122 643	-0,17	102 175	0,16	-224 818	-220,03
Subventions d'exploitation			1 048		-1 048	-100,00
Autres produits	3 810 185	5,40	2 777 941	4,34	1 032 244	37,16
Total	74 195 818	105,23	66 823 952	104,51	7 371 866	11,03
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	42 821	0,06	148 579	0,23	-105 759	-71,18
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	38 782 654	55,00	36 723 569	57,43	2 059 085	5,61
Total	38 825 475	55,07	36 872 148	57,66	1 953 326	5,30
VALEUR AJOUTEE	35 370 344	50,16	29 951 804	46,84	5 418 540	18,09
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 123 489	1,59	1 321 937	2,07	-198 448	-15,01
Salaires et Traitements	20 771 161	29,46	19 238 633	30,09	1 532 529	7,97
Charges sociales	8 459 148	12,00	8 140 672	12,73	318 476	3,91
Amortissements et provisions	1 453 323	2,06	1 483 527	2,32	-30 203	-2,04
Autres charges	3 373 889	4,79	2 380 361	3,72	993 528	41,74
Total	35 181 011	49,90	32 565 129	50,93	2 615 882	8,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	189 333	0,27	-2 613 326	-4,09	2 802 658	-107,24
Produits financiers	80 577	0,11	68 200	0,11	12 377	18,15
Charges financières	1 361		1 159 017	1,81	-1 157 656	-99,88
Résultat financier	79 216	0,11	-1 090 818	-1,71	1 170 034	-107,26
Opérations en commun	-28 426	-0,04	-26 170	-0,04	-2 255	8,62
RESULTAT COURANT	240 123	0,34	-3 730 313	-5,83	3 970 437	-106,44
Produits exceptionnels	14 754	0,02	2 255 855	3,53	-2 241 101	-99,35
Charges exceptionnelles	268 013	0,38	1 509 842	2,36	-1 241 829	-82,25
Résultat exceptionnel	-253 260	-0,36	746 013	1,17	-999 273	-133,95
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	12 016	0,02	-47 128	-0,07	59 144	-125,50
RESULTAT DE L'EXERCICE	-25 152	-0,04	-2 937 173	-4,59	2 912 020	-99,14

1 - PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société a pour objet, en France et à l'étranger, pour le compte de tiers :

Le contentieux général, les recouvrements et encaissements de créances de toute nature et la recherche de débiteurs disparus, et ce par tout moyen, notamment par voie de création de société, d'apports à des société déjà existantes, de prises de participations, de fusions, d'associations, de groupements d'intérêt économique ou sous toute autre forme.

Et généralement, toute opération financière, commerciale, industrielle, mobilière ou immobilière, et toute opération quelconque, soit pour le compte d'un tiers, soit pour son propre compte, se rattachant directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter le développement.

2 - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

2.1 Principes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Ils ont été arrêtés par le Président, le 30/06/2022.

Les modalités d'évaluation des principaux postes du bilan sont décrites ci-après.

2.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées principalement par 3 fonds commerciaux apportés respectivement par Intrum & Ellisphère au moment de la constitution de la société Intrum Corporate, puis par Intrum au moment de la fusion avec Intrum Corporate.

Les fonds commerciaux sont enregistrés

- a) Pour la valeur brute déterminée :
 - Lors de l'apport d'Ellisphère à Intrum Corporate pour le fonds d'Ellisphère
 - Lors de l'apport d'Intrum à Intrum Corporate pour le fonds d'Intrum pour l'activité BtB.
 - Lors de la fusion fin 2019 avec la société Intrum SAS.

b) Evaluation des fonds :

- La méthode d'évaluation du poste « fonds de commerce » est basée sur la détermination d'un EBITDA normatif sur lequel un multiple est appliqué.

Le fonds commercial n'est pas amortissable et fait l'objet chaque année d'un test de dépréciation afin de s'assurer de l'absence de perte de valeur des éléments qui le composent. Ce test a été réalisé pour le 31 décembre 2021 par un cabinet externe et ne met pas en évidence de perte de valeur au-delà des 11 573 k€ qui proviennent de la société Intrum SAS, qui a fusionné sans rétroactivité comptable le 31.12.2019 dans Intrum Corporate.

Autres immobilisations corporelles :

Les portefeuilles de créances enregistrés à leur coût d'acquisition pour une valeur brute de 4 589 782,75 € au 31/12/2020 et dépréciés à 100% ont été sortis du bilan pour une valeur nette nulle.

2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire (ou dégressif) correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- | | |
|---|-------------|
| ➤ Logiciels, brevets, licences, marques | 3 ans |
| ➤ Agencements et aménagements | 5 à 9 ans |
| ➤ Mobilier | 3 et 10 ans |
| ➤ Matériel informatique et matériel de bureau | 3 ans |

2.4 Participations

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués au prix d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage, appréciée sur la base du potentiel économique de la filiale, est inférieure au coût d'acquisition.

2.5 Encours de production de services

Les encours de production sont constitués des prestations de recouvrement n'ayant pas encore donné lieu à facturation, évaluées par un prix de revient moyen et sont pondérés en fonction d'un taux probable de recouvrement.

2.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées par voie de provision en fonction des risques de non recouvrement, appréciés au cas par cas en cas de

litige connu, et en complément d'une manière statistique en fonction du nombre de jours de retard de paiement.

2.7 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur du marché, une provision est constituée du montant de la différence.

2.8 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet et que les événements en cours rendent probables.

2.9 Indemnités de départ à la retraite

Les engagements de la société au titre des médailles du travail et des indemnités de fin de carrière sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis, en tenant compte des dispositions de la convention collective des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Dès la création de la société (2013), les indemnités de départ à la retraite ont été comptabilisées en charges dans le compte de résultat et provisionnées dans le bilan.

Ces engagements sont comptabilisés selon les modalités du règlement ANC 2013-03.

Le montant de l'IDR calculé à la fin de l'exercice est de 1 322 K€ contre 1 244 K€ à fin 2020. Les agrégats du calcul de l'IDR sont rappelés ci-dessous :

Méthode :	Unités de crédit projetées option prospective
Taux de charges sociales :	45 % pour les salariés d'Intrum Corporate
Table de survie :	INSEE H F 2013/2015
Age de départ à la retraite :	Génération antérieures à juillet 1951 : 60 ans Génération entre juillet et décembre 1951 : 60 ans et 4 mois Génération 1952 : 60 ans et 9 mois Génération 1953 : 61 ans et 2 mois Génération 1954 : 61 ans et 7 mois Génération nées après 1954 : 62 ans
Taux de rotation :	9 % pour les salariés d'Intrum Corporate
Taux d'actualisation :	0.77 %

Taux de revalorisation : 0.5 %

Ecart actuariels non comptabilisés : néant au 31/12/2021

Coûts des services passés non comptabilisés au bilan : néant au 31/12/2021

3 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les conséquences de la pandémie Covid 2019 se sont encore fait sentir sur 2021.

L'impact est en effet toujours sensible sur l'activité des clients de la société, essentiellement sur le premier semestre, en lien avec des mesures ayant limité ses capacités d'action aussi bien sur les particuliers que les entreprises (à titre d'exemple, prolongation de la trêve hivernale).

La reprise économique annoncée dès la levée des restrictions en 2021 sur la plupart des secteurs d'activité n'a été ressentie sur les entrées de dossiers en recouvrement qu'en deuxième partie d'année.

A contrario, les risques annoncés de fortes défaillances d'entreprises qui auraient pu avoir un effet négatif sur les probabilités de recouvrement, et qui ont fait l'objet d'une surveillance hebdomadaire, ne se sont pas matérialisés sur 2021.

L'année a été également marquée par :

- La poursuite par le groupe du projet « One Intrum » qui vise à harmoniser l'ensemble des systèmes d'informations. Le projet Scale de remplacement du logiciel de production s'accompagne d'un projet de remplacement du logiciel de comptabilité (Workday).

Concernant les filiales, l'année a été marquée par :

- Socogestion : le déploiement de l'activité de la société qui a concrétisé son activité de rachat de créances et de marchand de biens.
- Intractiv : les services comptables sont désormais assurés par Intrum Corporate avec le support d'un centre de services partagés. Le chiffre d'affaires de la filiale a progressé significativement et les résultats sont positifs

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

4 - NOTES SUR LE BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	66 486	66 486		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	191 658	191 658		
Fonds commercial	42 324 590	11 573 047	30 751 543	30 751 543
Autres immobilisations incorporelles	16 150		16 150	16 150
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 308 980	992 060	316 920	367 988
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 818 413	937 873	2 880 540	2 880 540
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 971		81 971	106 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 808 248	13 761 124	34 047 124	34 122 621
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	705 028		705 028	827 671
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 600 957	193 981	12 406 977	9 501 142
Fournisseurs débiteurs	426 174		426 174	1 465 198
Personnel	54 020		54 020	11 055
Etat, impôts sur les bénéfices	317 341		317 341	548 989
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	490 791		490 791	230 054
Autres créances	7 790 349		7 790 349	7 167 586
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 000		30 000	30 000
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	30 892 030		30 892 030	23 384 438
Charges constatées d'avance	224 886		224 886	380 382
TOTAL ACTIF CIRCULANT	53 688 343	193 981	53 494 362	43 803 281
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	101 496 591	13 955 105	87 541 486	77 925 902

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	26 155 000	26 155 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 437 395	12 437 395
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	560 499	560 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-276 492	2 660 681
Résultat de l'exercice	-25 152	-2 937 173
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	38 851 249	38 876 402
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 353 163	1 738 263
Provisions pour charges	1 350 785	1 274 200
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 703 948	3 012 463
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	71 833	27 653
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	71 833	27 653
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	56 204	66 185
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 290 134	17 477 351
Personnel	3 140 071	3 208 405
Organismes sociaux	2 384 410	2 743 200
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 538 487	2 907 045
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	438 745	583 111
Dettes fiscales et sociales	8 510 713	9 501 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 939 130	8 770 751
Produits constatés d'avance		75 000
TOTAL DETTES	45 986 289	36 037 037
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	87 541 486	77 925 902

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Frais d'établissement :
 - Valeur nette comptable en début d'exercice : 66 K€ (2020 : 66 K€).
 - Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€ (2020 : 0 K€).
 - Dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2020 : 0 K€).
 - Valeur nette comptable en fin d'exercice : 66 K€ (2020 : 66 K€).
- Brevets et droits similaires :
 - Valeur nette comptable en début d'exercice : 191 K€ (2020 : 191 K€).
 - Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€. (2020 : 0 K€)

3. Dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2020 : 0 K€).
 4. Les diminutions de valeur brute, ainsi que de valeur dépréciée se sont élevées à 0 K€.
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 0 K€ (2020 : 0 K€).
- Fonds commercial :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 30 751 K€
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€
 3. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€. Les fonds de commerce apportés et partiellement dépréciés au sein d'Intrum Corporate SAS ont comme origine :
 - la fusion de la société Recoland.
 - un fonds de commerce de la société Dun & Bradstreet.
 - un fonds de commerce de la société Jean Riou Contentieux.
 - un fonds de commerce du Centre de Gestion Financière et Contentieux.
 - un fonds de commerce de la Société de Services d'Entreprises.
 - la fusion de la société IJCOF.
 - La fusion de la société Intrum SAS.
 4. Les diminutions de valeur brute, ainsi que de valeur dépréciée se sont élevées à 0 K€ (2020 : 1806 K€).
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 30 751 K€ (2020 : 30 751 K€).

Il est à noter que l'appréciation de la valeur des fonds est faite par une valorisation globale.
 - Autres immobilisations incorporelles :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 16 K€ (2020 : 171 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€ (2020 : 0 K€).
 3. Les sorties du bilan se sont élevées à 4 590 K€ en valeur brute, correspondant à 4 590 K€ d'amortissements, soit une VNC nulle (2020 : 0 K€)
 4. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2020 : 155 K€)
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 16 K€ (2020 : 16 K€).
 - Il n'existe aucun frais de recherche et développement immobilisés.

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont constituées de :

- Terrains :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 0 K€ (2020 : 15 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€ (2020 : 0 K€).
 3. Les mises au rebut se sont élevées à 0 K€ (2020 : 15 K€).
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 0 K€ (2020 : 0 K€).

- Autres immobilisations corporelles :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 368 K€ (2020 : 548 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 111 K€ (2020 : 0 K€).
 3. Dotations aux amortissements se sont élevées à 162 K€ (2020 : 180 K€)
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 992 K€ (2020 : 368 K€).

4.3 Autres participations

L'origine du poste « autres participations » est exclusivement liée à la fusion avec Intrum SAS fin 2019 et la fusion avec PPN SAS au 1^{er} janvier 2020.

Ce poste « autres participations » est composé pour une valeur brute de 3 818 K€ des titres suivants :

- SOCOGESTION S.A.S. pour un montant de 458 K€.
- GIPREC pour un montant de 3 K€.
- INTRACTIV pour un montant de 3 357 K€.

Ce poste « autres participations » a fait l'objet de dépréciation à hauteur de 938 K€. Ces dépréciations concernent les participations suivantes :

- SOCOGESTION S.A.S. pour un montant de 343 K€.
- Intractiv pour un montant de 594 K€.

La valeur nette du poste autres participations à fin 2021 est donc de 2 880 K€.

Les principales informations concernant ces sociétés sont les suivantes en K€ :

En K€	Capital	Réserves + RAN	% Détenu	Valeur brute des titres	CA 2021	Résultat 2021	Dividendes encaissés
SOCOGESTION	38	77	100%	458	479	66	0
GIPREC	8	230	20%	3	993	30	0
INTRACTIV	2 200	311	100 %	3 357	3 631	144	0

Les autres informations concernant ces sociétés sont :

	N° de SIREN	Siège Social	Caution et Aval donnés
SOCOGESTION	414 613 539	LYON	NEANT
GIPREC	399 399 930	LYON	NEANT
INTRACTIV	431 312 677	LILLE	NEANT

Le poste «autres immobilisations financières» est composé principalement de cautions sur les baux immobiliers (Nantes, Tours, Rueil-Malmaison, Lille), mais aussi de divers dépôts et cautionnements pour un montant de 82 K€. Ce poste est à fin 2021 en diminution de 24 K€ par rapport à fin 2021.

4.4 Echéance des créances et des dettes

La part des créances clients à plus d'un an est de 252 K€, le reste est à échéance à moins d'un an, à l'exception des dépôts et cautionnements pour 82 K€.

L'ensemble des dettes est à échéance à moins d'un an.

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Les échéances des créances et dettes sont reprises dans les tableaux ci-dessous :

Designation de l'entreprise : SAS INTRIM CORPORATE									
CADRE A		ETAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
		Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
		Autres immobilisations financières	UT	81 970	UV		UW	81 970	
		Clients douteux ou litigieux	VA						
DE L'ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	UX	12 600 957		12 269 616		331 341	
		Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie *) (sauf montant initial) UO	ZI						
		Personnel et comptes rattachés	UY	54 019		54 019			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
		Etat et autres	VM	317 341		317 341			
		collectivités	VB	490 790		490 790			
		publiques	VN	46 800		46 800			
		Divers	VP						
		Groupe et associés (2)	VC	7 729 250		7 729 250			
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	440 471		440 471			
		Charges constatées d'avance	VS	224 885		224 885			
		TOTAUX	VT	21 986 488	VU	21 573 176	VV	413 311	
RENVIS	(1)	Montant des	VD						
		- Prêts accordés en cours d'exercice	VE						
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VF						
RENVIS	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						

CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
RENVIS	(1)	Emprunts obligataires convertibles (1)	TV								
		Autres emprunts obligataires (1)	TZ								
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	a 1 an maximum à l'origine	VG	71 832	71 832					
			a plus d'1 an à l'origine	VH							
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	2 477	2 477						
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	25 290 134	25 290 134						
		Personnel et comptes rattachés	8C	3 149 070	3 149 070						
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	2 384 410	2 384 410						
		Etat et autres	8E								
		collectivités	VW	2 538 487	2 538 487						
		publiques	VX								
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	438 744	438 744						
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J								
		Groupe et associés (2)	VI	56 204	56 204						
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	11 939 129	11 939 129						
RENVIS	(1)	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ								
		Produits constatés d'avance	8L								
		TOTAUX	VY	45 870 490	VZ	45 870 490					
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ								
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

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

4.5 Autres créances et autres dettes

La rubrique "autres créances" à hauteur de 9 079 K€ à fin 2021 est en diminution par rapport à fin 2020 (9 523 K€) ; elle est composée par divers comptes débiteurs, dont un compte de cash pooling pour 7 729K€.

La rubrique « autres dettes » à hauteur de 11 939 K€ à fin 2021 est en augmentation par rapport à fin 2020 (8 771K€) ; elle est composée pour 11 652 K€ par des fonds en attente d'affectation -ou qui n'ont pu l'être- sur des dossiers de débiteurs contre 8 319K€ pour 2020

4.6 Capital social

Le capital social s'élève à 26 155 000 Euros, divisé en 26 155 000 actions d'une valeur nominale de 1€, toutes de même catégorie. Suite à la fusion avec Intrum SAS, Intrum Corporate est maintenant détenue à 100 % par Intrum Justitia AB.

Détail Capitaux Propres (en K€)

En K€	31/12/2020	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres mouvements	31/12/2021
Capital Social	26 155	-	-		26 155
Prime de fusion	12 437	-	-		12 437
Réserve Légale	560		-	-	560
Report à nouveau	2661	-2 937	-	-	-276
Résultat de l'exercice	-2937	2 937	- 25	-	-25
Total	38 876	0	-25	0	38 851

4.7 Provisions pour risques et charges

En K€	31/12/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2021
PRC Litiges	1 012	212	341	883
PRC Dossiers Prod.	727	124	380	470
Sous-total prov. pour risques	1 739	336	721	1 353
Provision pour impôts	0	0	0	0
Indemnités départ à la retraite et médaille du travail	1 274	140	64	1 351
Total général	3 013	476	785	2 704

4.8 Entreprises liées

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées sont :

En K€	31/12/2020	31/12/2021
Clients (Receivables R)	34	1 525
Autres créances	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Cash pooling	6 952	7 729
Fournisseurs (Payables S)	(4 742)	(5 461)
Autres dettes	0	0
Créances / (dettes) nettes	2 244	3 793

4.9 Produits et charges constatés d'avance

Au 31 décembre 2021, les charges constatées d'avance sont par nature les suivantes :

En K€	31/12/2020	31/12/2021
Locations	263	67
Assurance	5	0
Autre	112	158
Charges constatées d'avance	380	225

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	70 508 276	100,00	63 942 787	100,00	6 565 488	10,27
Production stockée	-122 643	-0,17	102 175	0,16	-224 818	-220,03
Subventions d'exploitation			1 048		-1 048	-100,00
Autres produits	3 810 185	5,40	2 777 941	4,34	1 032 244	37,16
Total	74 195 818	105,23	66 823 952	104,51	7 371 866	11,03
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.	42 821	0,06	148 579	0,23	-105 759	-71,18
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	38 782 654	55,00	36 723 569	57,43	2 059 085	5,61
Total	38 825 475	55,07	36 872 148	57,66	1 953 326	5,30
VALEUR AJOUTEE	35 370 344	50,16	29 951 804	46,84	5 418 540	18,09
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 123 489	1,59	1 321 937	2,07	-198 448	-15,01
Salaires et Traitements	20 771 161	29,46	19 238 633	30,09	1 532 529	7,97
Charges sociales	8 459 148	12,00	8 140 672	12,73	318 476	3,91
Amortissements et provisions	1 453 323	2,06	1 483 527	2,32	-30 203	-2,04
Autres charges	3 373 889	4,79	2 380 361	3,72	993 528	41,74
Total	35 181 011	49,90	32 565 129	50,93	2 615 882	8,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	189 333	0,27	-2 613 326	-4,09	2 802 658	-107,24
Produits financiers	80 577	0,11	66 200	0,11	12 377	18,15
Charges financières	1 361		1 159 017	1,81	-1 157 656	-99,88
Résultat financier	79 216	0,11	-1 090 818	-1,71	1 170 034	-107,26
Opérations en commun	-28 426	-0,04	-26 170	-0,04	-2 255	8,62
RESULTAT COURANT	240 123	0,34	-3 730 313	-5,83	3 970 437	-106,44
Produits exceptionnels	14 754	0,02	2 255 855	3,53	-2 241 101	-99,35
Charges exceptionnelles	268 013	0,38	1 509 842	2,36	-1 241 829	-82,25
Résultat exceptionnel	-253 260	-0,36	746 013	1,17	-999 273	-133,95
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	12 016	0,02	-47 128	-0,07	59 144	-125,50
RESULTAT DE L'EXERCICE	-25 152	-0,04	-2 937 173	-4,59	2 912 020	-99,14

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'est élevé au cours de l'exercice à 70 508 K€, dont 16 837 K€ à l'export (CA 2020 : 63 943 K€).

5.2 Produits et charges financiers :

Le résultat financier est bénéficiaire de 79 K€. Les produits financiers sont composés majoritairement d'intérêts sur le cash-pooling.

5.3 Résultat exceptionnel

En K€	31/12/2020	31/12/2021
Reprise provision pour risque	1 081	15
Autres produits	1 175	0
Dotation provision pour risque	(102)	(84)
Autres charges	(1 407)	(184)
Profit / (perte) nette	746	(253)

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 Identité de la société consolidante

Les comptes individuels de la société Intrum Corporate SAS sont inclus dans le périmètre de consolidation de la société Intrum AB (Stockholm – Suède).

6.2 Effectif moyen

L'effectif moyen de la société au cours de l'exercice s'élève à 593 personnes.

6.3 Engagements financiers

Cautions et avals reçus pour un montant total de 0 K€.

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés depuis l'exercice clos le 31 décembre 2013. Ils s'élèvent à 1 322 K€ au 31/12/2021 contre 1 244 K€ en 2020.

6.4 Intégration fiscale

Pas d'intégration fiscale en 2021 pour Intrum Corporate S.A.S ou pour ses filiales.

La charge d'impôt sur les bénéfices de - 12 K€ figure au compte de résultat.

6.6 Situation fiscale différée et latente

Allègement de la dette future d'impôt :

En K€	Base	Crédit d'Impôt théorique (Taxe à 26.5%)
Déficits ordinaires	0	0
Amortissements réputés différés	0	0
Prov/charges non déductibles fiscalement	256	68
PIDR	78	
C3S	86	
Effort construction	91	

6.7 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant des honoraires facturés par les Commissaires aux Comptes s'élève à 89 k€ hors taxes et ne concernent que la mission de contrôle légal.

6.8 Evénements importants survenus depuis le commencement de l'exercice en cours jusqu'au jour du présent rapport

- la Société a complété l'organisation de la gouvernance. Par décision en date du 09 février 2022 de l'Associé Unique, il a été créé un Conseil Stratégique, organe collégial dont la mission est d'assister le Président de la Société dans le cadre de la détermination des stratégies en matière de rachat de créances.
- Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats auront une incidence sur l'économie mondiale.

A ce stade, il est difficile d'évaluer les conséquences de cet événement pour le Groupe et pour la société, notamment en ce qui concerne le prix des matières premières (papier) et de l'énergie.

Le Groupe a stoppé la prise de tout dossier de recouvrement en Russie ou Ukraine mais cela est plus que limité en France.

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Il n'y a donc pas dans l'immédiat d'impact direct de la situation sur l'activité de la société française compte tenu de son absence d'activité en Ukraine.

INTRUM CORPORATE

Société par actions simplifiée au capital de 26 155 000 euros
Siège social : 104 Avenue Albert 1er, 92500 RUEIL MALMAISON
797 546 769 RCS NANTERRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

L'Associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -25 152,49 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -25 152,49 euros

Report à nouveau antérieur : -276 491,57 euros

Au compte "report à nouveau" -25 152,49 euros

S'élevant ainsi à -301 644,06 euros

Conformément à la loi, l'Associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribué	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31.12.2020	/	/	/
31.12.2019	/	/	/
31.12.2018	1 150 000 euros	/	1 150 000 euros

Certifié conforme
Le Président



DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

Intrum Corporate

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

DELOITTE & ASSOCIES

106, cours Charlemagne
CS 40207
69286 Lyon cedex 02

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

ERNST & YOUNG et Autres

Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense 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

Intrum Corporate

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Intrum Corporate,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Intrum Corporate relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

- **Motivation de la réserve**

Dans le rapport du 19 juillet 2021 émis par le cabinet Ernst & Young et Autres relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, une réserve avait été formulée en raison de la surévaluation des capitaux propres pour un montant de K€ 1 027 relative à l'extourne réalisée en 2019 de montants enregistrés au passif en « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » en s'appuyant sur une recherche infructueuse des débiteurs concernés après une période de deux années révolues.

Nous estimons que le délai de prescription applicable à de tels montants est de cinq ans et que ce produit de K€ 1 027 n'aurait pas dû être reconnu en 2019 compte tenu de l'absence de fondement juridique pour cette reconnaissance. Cette situation subsistant à la clôture de l'exercice 2021 pour un montant de K€ 483 n'ayant pas atteint le délai de prescription de cinq ans, les capitaux propres à la clôture de cet exercice sont surévalués d'un montant de K€ 483 et les dettes fournisseurs sous-évaluées du même montant.

De la même manière, un montant de K€ 2 001 a été reconnu par la S.A.S. Intrum en résultat exceptionnel avant sa fusion dans la société Intrum Corporate au 31 décembre 2019. Cette situation subsistant à la clôture de l'exercice 2021 pour un montant de K€ 1 139 n'ayant pas atteint le délai de prescription de cinq ans, il en résulte que les capitaux propres sont surévalués de K€ 1 139 et les dettes fournisseurs sont sous-évaluées du même montant au 31 décembre 2021.

▪ 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

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.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 à l'associé unique.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon et Paris-La Défense, le 30 juin 2022

Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres



Vanessa Girardet

Luc Valverde

INTRUM CORPORATE SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	66 486	66 486		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	191 658	191 658		
Fonds commercial	42 324 590	11 573 047	30 751 543	30 751 543
Autres immobilisations incorporelles	16 150		16 150	16 150
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 308 980	992 060	316 920	367 988
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 818 413	937 873	2 880 540	2 880 540
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 971		81 971	106 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 808 248	13 761 124	34 047 124	34 122 621
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	705 028		705 028	827 671
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 600 957	193 981	12 406 977	9 501 142
Fournisseurs débiteurs	426 174		426 174	1 465 198
Personnel	54 020		54 020	11 055
Etat, Impôts sur les bénéfices	317 341		317 341	648 989
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	490 791		490 791	230 054
Autres créances	7 790 349		7 790 349	7 167 586
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 000		30 000	30 000
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	30 892 030		30 892 030	23 384 438
Charges constatées d'avance	224 886		224 886	380 382
TOTAL ACTIF CIRCULANT	53 688 343	193 981	53 494 362	43 803 281
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	101 496 591	13 955 105	87 541 486	77 925 902

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	26 155 000	26 155 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 437 395	12 437 395
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	560 499	560 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-276 492	2 660 681
Résultat de l'exercice	-25 152	-2 937 173
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	38 851 249	38 876 402
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 353 163	1 738 263
Provisions pour charges	1 350 785	1 274 200
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 703 948	3 012 463
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	71 833	27 653
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	71 833	27 653
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	56 204	66 185
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 290 134	17 477 351
<i>Personnel</i>	3 149 071	3 208 405
<i>Organismes sociaux</i>	2 384 410	2 743 260
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	2 538 487	2 967 045
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	438 745	583 111
Dettes fiscales et sociales	8 510 713	9 501 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 939 130	8 770 751
Produits constatés d'avance		75 000
TOTAL DETTES	45 986 289	36 037 037
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	87 541 486	77 925 902

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	70 508 276	100,00	63 942 787	100,00	6 565 488	10,27
Production stockée	-122 643	-0,17	102 175	0,16	-224 818	-220,03
Subventions d'exploitation			1 048		-1 048	-100,00
Autres produits	3 810 185	5,40	2 777 941	4,34	1 032 244	37,16
Total	74 195 818	105,23	66 823 952	104,51	7 371 866	11,03
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	42 821	0,06	148 579	0,23	-105 759	-71,18
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	38 782 654	55,00	36 723 569	57,43	2 059 085	5,61
Total	38 825 475	55,07	36 872 148	57,66	1 953 326	5,30
VALEUR AJOUTEE	35 370 344	50,16	29 951 804	46,84	5 418 540	18,09
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 123 489	1,59	1 321 937	2,07	-198 448	-15,01
Salaires et Traitements	20 771 161	29,46	19 238 633	30,09	1 532 529	7,97
Charges sociales	8 459 148	12,00	8 140 672	12,73	318 476	3,91
Amortissements et provisions	1 453 323	2,06	1 483 527	2,32	-30 203	-2,04
Autres charges	3 373 889	4,79	2 380 361	3,72	993 528	41,74
Total	35 181 011	49,90	32 565 129	50,93	2 615 882	8,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	189 333	0,27	-2 613 326	-4,09	2 802 658	-107,24
Produits financiers	80 577	0,11	68 200	0,11	12 377	18,15
Charges financières	1 361		1 159 017	1,81	-1 157 656	-99,88
Résultat financier	79 216	0,11	-1 090 818	-1,71	1 170 034	-107,26
Opérations en commun	-28 426	-0,04	-26 170	-0,04	-2 255	8,62
RESULTAT COURANT	240 123	0,34	-3 730 313	-5,83	3 970 437	-106,44
Produits exceptionnels	14 754	0,02	2 255 855	3,53	-2 241 101	-99,35
Charges exceptionnelles	268 013	0,38	1 509 842	2,36	-1 241 829	-82,25
Résultat exceptionnel	-253 260	-0,36	746 013	1,17	-999 273	-133,95
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	12 016	0,02	-47 128	-0,07	59 144	-125,50
RESULTAT DE L'EXERCICE	-25 152	-0,04	-2 937 173	-4,59	2 912 020	-99,14

1 - PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société a pour objet, en France et à l'étranger, pour le compte de tiers :

Le contentieux général, les recouvrements et encaissements de créances de toute nature et la recherche de débiteurs disparus, et ce par tout moyen, notamment par voie de création de société, d'apports à des société déjà existantes, de prises de participations, de fusions, d'associations, de groupements d'intérêt économique ou sous toute autre forme.

Et généralement, toute opération financière, commerciale, industrielle, mobilière ou immobilière, et toute opération quelconque, soit pour le compte d'un tiers, soit pour son propre compte, se rattachant directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter le développement.

2 - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

2.1 Principes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Ils ont été arrêtés par le Président, le 30/06/2022.

Les modalités d'évaluation des principaux postes du bilan sont décrites ci-après.

2.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées principalement par 3 fonds commerciaux apportés respectivement par Intrum & Ellisphère au moment de la constitution de la société Intrum Corporate, puis par Intrum au moment de la fusion avec Intrum Corporate.

Les fonds commerciaux sont enregistrés

- a) Pour la valeur brute déterminée :
 - Lors de l'apport d'Ellisphère à Intrum Corporate pour le fonds d'Ellisphère
 - Lors de l'apport d'Intrum à Intrum Corporate pour le fonds d'Intrum pour l'activité BtB.
 - Lors de la fusion fin 2019 avec la société Intrum SAS.

b) Evaluation des fonds :

- La méthode d'évaluation du poste « fonds de commerce » est basée sur la détermination d'un EBITDA normatif sur lequel un multiple est appliqué.

Le fonds commercial n'est pas amortissable et fait l'objet chaque année d'un test de dépréciation afin de s'assurer de l'absence de perte de valeur des éléments qui le composent. Ce test a été réalisé pour le 31 décembre 2021 par un cabinet externe et ne met pas en évidence de perte de valeur au-delà des 11 573 k€ qui proviennent de la société Intrum SAS, qui a fusionné sans rétroactivité comptable le 31.12.2019 dans Intrum Corporate.

Autres immobilisations corporelles :

Les portefeuilles de créances enregistrés à leur coût d'acquisition pour une valeur brute de 4 589 782,75 € au 31/12/2020 et dépréciés à 100% ont été sortis du bilan pour une valeur nette nulle.

2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire (ou dégressif) correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- | | |
|---|-------------|
| ➤ Logiciels, brevets, licences, marques | 3 ans |
| ➤ Agencements et aménagements | 5 à 9 ans |
| ➤ Mobilier | 3 et 10 ans |
| ➤ Matériel informatique et matériel de bureau | 3 ans |

2.4 Participations

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués au prix d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage, appréciée sur la base du potentiel économique de la filiale, est inférieure au coût d'acquisition.

2.5 Encours de production de services

Les encours de production sont constitués des prestations de recouvrement n'ayant pas encore donné lieu à facturation, évaluées par un prix de revient moyen et sont pondérés en fonction d'un taux probable de recouvrement.

2.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées par voie de provision en fonction des risques de non recouvrement, appréciés au cas par cas en cas de

litige connu, et en complément d'une manière statistique en fonction du nombre de jours de retard de paiement.

2.7 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur du marché, une provision est constituée du montant de la différence.

2.8 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet et que les événements en cours rendent probables.

2.9 Indemnités de départ à la retraite

Les engagements de la société au titre des médailles du travail et des indemnités de fin de carrière sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis, en tenant compte des dispositions de la convention collective des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Dès la création de la société (2013), les indemnités de départ à la retraite ont été comptabilisées en charges dans le compte de résultat et provisionnées dans le bilan.

Ces engagements sont comptabilisés selon les modalités du règlement ANC 2013-03.

Le montant de l'IDR calculé à la fin de l'exercice est de 1 322 K€ contre 1 244 K€ à fin 2020. Les agrégats du calcul de l'IDR sont rappelés ci-dessous :

Méthode :	Unités de crédit projetées option prospective
Taux de charges sociales :	45 % pour les salariés d'Intrum Corporate
Table de survie :	INSEE H F 2013/2015
Age de départ à la retraite :	Génération antérieures à juillet 1951 : 60 ans Génération entre juillet et décembre 1951 : 60 ans et 4 mois Génération 1952 : 60 ans et 9 mois Génération 1953 : 61 ans et 2 mois Génération 1954 : 61 ans et 7 mois Génération nées après 1954 : 62 ans
Taux de rotation :	9 % pour les salariés d'Intrum Corporate
Taux d'actualisation :	0.77 %

Taux de revalorisation : 0.5 %

Ecart actuariels non comptabilisés : néant au 31/12/2021

Coûts des services passés non comptabilisés au bilan : néant au 31/12/2021

3 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les conséquences de la pandémie Covid 2019 se sont encore fait sentir sur 2021.

L'impact est en effet toujours sensible sur l'activité des clients de la société, essentiellement sur le premier semestre, en lien avec des mesures ayant limité ses capacités d'action aussi bien sur les particuliers que les entreprises (à titre d'exemple, prolongation de la trêve hivernale).

La reprise économique annoncée dès la levée des restrictions en 2021 sur la plupart des secteurs d'activité n'a été ressentie sur les entrées de dossiers en recouvrement qu'en deuxième partie d'année.

A contrario, les risques annoncés de fortes défaillances d'entreprises qui auraient pu avoir un effet négatif sur les probabilités de recouvrement, et qui ont fait l'objet d'une surveillance hebdomadaire, ne se sont pas matérialisés sur 2021.

L'année a été également marquée par :

- La poursuite par le groupe du projet « One Intrum » qui vise à harmoniser l'ensemble des systèmes d'informations. Le projet Scale de remplacement du logiciel de production s'accompagne d'un projet de remplacement du logiciel de comptabilité (Workday).

Concernant les filiales, l'année a été marquée par :

- Socogestion : le déploiement de l'activité de la société qui a concrétisé son activité de rachat de créances et de marchand de biens.
- Intractiv : les services comptables sont désormais assurés par Intrum Corporate avec le support d'un centre de services partagés. Le chiffre d'affaires de la filiale a progressé significativement et les résultats sont positifs

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

4 - NOTES SUR LE BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	66 486	66 486		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	191 658	191 658		
Fonds commercial	42 324 590	11 573 047	30 751 543	30 751 543
Autres immobilisations incorporelles	16 150		16 150	16 150
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 308 980	992 060	316 920	367 988
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 818 413	937 873	2 880 540	2 880 540
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 971		81 971	106 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 808 248	13 761 124	34 047 124	34 122 621
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	705 028		705 028	827 671
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 600 957	193 981	12 406 977	9 501 142
Fournisseurs débiteurs	426 174		426 174	1 465 198
Personnel	54 020		54 020	11 055
Etat, impôts sur les bénéfices	317 341		317 341	548 989
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	490 791		490 791	230 054
Autres créances	7 790 349		7 790 349	7 167 586
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 000		30 000	30 000
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	30 892 030		30 892 030	23 384 438
Charges constatées d'avance	224 886		224 886	380 382
TOTAL ACTIF CIRCULANT	53 688 343	193 981	53 494 362	43 803 281
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	101 496 591	13 955 105	87 541 486	77 925 902

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	26 155 000	26 155 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 437 395	12 437 395
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	560 499	560 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-276 492	2 660 681
Résultat de l'exercice	-25 152	-2 937 173
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	38 851 249	38 876 402
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 353 163	1 738 263
Provisions pour charges	1 350 785	1 274 200
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 703 948	3 012 463
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	71 833	27 653
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	71 833	27 653
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	56 204	66 185
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 290 134	17 477 351
Personnel	3 140 071	3 208 405
Organismes sociaux	2 384 410	2 743 200
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 538 487	2 907 045
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	438 745	583 111
Dettes fiscales et sociales	8 510 713	9 501 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 939 130	8 770 751
Produits constatés d'avance		75 000
TOTAL DETTES	45 986 289	36 037 037
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	87 541 486	77 925 902

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Frais d'établissement :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 66 K€ (2020 : 66 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€ (2020 : 0 K€).
 3. Dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2020 : 0 K€).
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 66 K€ (2020 : 66 K€).
- Brevets et droits similaires :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 191 K€ (2020 : 191 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€. (2020 : 0 K€)

3. Dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2020 : 0 K€).
 4. Les diminutions de valeur brute, ainsi que de valeur dépréciée se sont élevées à 0 K€.
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 0 K€ (2020 : 0 K€).
- Fonds commercial :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 30 751 K€
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€
 3. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€. Les fonds de commerce apportés et partiellement dépréciés au sein d'Intrum Corporate SAS ont comme origine :
 - la fusion de la société Recoland.
 - un fonds de commerce de la société Dun & Bradstreet.
 - un fonds de commerce de la société Jean Riou Contentieux.
 - un fonds de commerce du Centre de Gestion Financière et Contentieux.
 - un fonds de commerce de la Société de Services d'Entreprises.
 - la fusion de la société IJCOF.
 - La fusion de la société Intrum SAS.
 4. Les diminutions de valeur brute, ainsi que de valeur dépréciée se sont élevées à 0 K€ (2020 : 1806 K€).
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 30 751 K€ (2020 : 30 751 K€).

Il est à noter que l'appréciation de la valeur des fonds est faite par une valorisation globale.
 - Autres immobilisations incorporelles :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 16 K€ (2020 : 171 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€ (2020 : 0 K€).
 3. Les sorties du bilan se sont élevées à 4 590 K€ en valeur brute, correspondant à 4 590 K€ d'amortissements, soit une VNC nulle (2020 : 0 K€)
 4. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2020 : 155 K€)
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 16 K€ (2020 : 16 K€).
 - Il n'existe aucun frais de recherche et développement immobilisés.

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont constituées de :

- Terrains :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 0 K€ (2020 : 15 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 0 K€ (2020 : 0 K€).
 3. Les mises au rebut se sont élevées à 0 K€ (2020 : 15 K€).
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 0 K€ (2020 : 0 K€).

- Autres immobilisations corporelles :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 368 K€ (2020 : 548 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2021 : 111 K€ (2020 : 0 K€).
 3. Dotations aux amortissements se sont élevées à 162 K€ (2020 : 180 K€)
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 992 K€ (2020 : 368 K€).

4.3 Autres participations

L'origine du poste « autres participations » est exclusivement liée à la fusion avec Intrum SAS fin 2019 et la fusion avec PPN SAS au 1^{er} janvier 2020.

Ce poste « autres participations » est composé pour une valeur brute de 3 818 K€ des titres suivants :

- SOCOGESTION S.A.S. pour un montant de 458 K€.
- GIPREC pour un montant de 3 K€.
- INTRACTIV pour un montant de 3 357 K€.

Ce poste « autres participations » a fait l'objet de dépréciation à hauteur de 938 K€. Ces dépréciations concernent les participations suivantes :

- SOCOGESTION S.A.S. pour un montant de 343 K€.
- Intractiv pour un montant de 594 K€.

La valeur nette du poste autres participations à fin 2021 est donc de 2 880 K€.

Les principales informations concernant ces sociétés sont les suivantes en K€ :

En K€	Capital	Réserves + RAN	% Détenu	Valeur brute des titres	CA 2021	Résultat 2021	Dividendes encaissés
SOCOGESTION	38	77	100%	458	479	66	0
GIPREC	8	230	20%	3	993	30	0
INTRACTIV	2 200	311	100 %	3 357	3 631	144	0

Les autres informations concernant ces sociétés sont :

	N° de SIREN	Siège Social	Caution et Aval donnés
SOCOGESTION	414 613 539	LYON	NEANT
GIPREC	399 399 930	LYON	NEANT
INTRACTIV	431 312 677	LILLE	NEANT

Le poste «autres immobilisations financières» est composé principalement de cautions sur les baux immobiliers (Nantes, Tours, Rueil-Malmaison, Lille), mais aussi de divers dépôts et cautionnements pour un montant de 82 K€. Ce poste est à fin 2021 en diminution de 24 K€ par rapport à fin 2021.

4.4 Echéance des créances et des dettes

La part des créances clients à plus d'un an est de 252 K€, le reste est à échéance à moins d'un an, à l'exception des dépôts et cautionnements pour 82 K€.

L'ensemble des dettes est à échéance à moins d'un an.

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Les échéances des créances et dettes sont reprises dans les tableaux ci-dessous :

Designation de l'entreprise : SAS INTRUM CORPORATE									
Neur ☐ *									
CADRE A		ETAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
		Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
		Autres immobilisations financières	UT	81 970	UV		UW	81 970	
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	VA						
		Autres créances clients	UX	12 600 957		12 269 616		331 341	
		Cédante représentative de titres (Provision pour dépréciation prêt ou remis en garantie * (admission au bilan))	UI						
		Personnel et comptes rattachés	UY	54 019		54 019			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
		Etat et autres	VM	317 341	317 341				
		Impôts sur les bénéfices							
		Taxe sur la valeur ajoutée							
		Autres impôts, taxes et versements assimilés							
		Divers	VP						
		Groupe et associés (2)	VC	7 729 250		7 729 250			
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	440 471		440 471			
		Charges constatées d'avance	VS	224 885		224 885			
		TOTAUX	VT	21 986 488	VU	21 573 176	VV	413 311	
REVENUS	(1)	Montant des							
		- Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
REVENUS	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						

CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4		
		Emprunts obligataires convertibles (1)		TV								
		Autres emprunts obligataires (1)		TZ								
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	a 1 an maximum à l'origine	VG	71 832		71 832					
			a plus d'1 an à l'origine	VH								
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	2 477		2 477					
		Fournisseurs et comptes rattachés		8B	25 290 134		25 290 134					
		Personnel et comptes rattachés		8C	3 149 070		3 149 070					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	2 384 410		2 384 410					
REVENUS	(1)	Etat et	Impôts sur les bénéfices	8E								
		autres	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 538 487		2 538 487					
		collectivités	Obligations cautionnées	VX								
		publiques	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	438 744		438 744					
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J								
		Groupe et associés (2)		VI	56 204		56 204					
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	11 939 129		11 939 129					
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		IZ								
		Produits constatés d'avance		8L								
		TOTAUX		VY	45 870 490	VZ	45 870 490					
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2032						

4.5 Autres créances et autres dettes

La rubrique "autres créances" à hauteur de 9 079 K€ à fin 2021 est en diminution par rapport à fin 2020 (9 523 K€) ; elle est composée par divers comptes débiteurs, dont un compte de cash pooling pour 7 729K€.

La rubrique « autres dettes » à hauteur de 11 939 K€ à fin 2021 est en augmentation par rapport à fin 2020 (8 771K€) ; elle est composée pour 11 652 K€ par des fonds en attente d'affectation -ou qui n'ont pu l'être- sur des dossiers de débiteurs contre 8 319K€ pour 2020

4.6 Capital social

Le capital social s'élève à 26 155 000 Euros, divisé en 26 155 000 actions d'une valeur nominale de 1€, toutes de même catégorie. Suite à la fusion avec Intrum SAS, Intrum Corporate est maintenant détenue à 100 % par Intrum Justitia AB.

Détail Capitaux Propres (en K€)

En K€	31/12/2020	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres mouvements	31/12/2021
Capital Social	26 155	-	-		26 155
Prime de fusion	12 437	-	-		12 437
Réserve Légale	560		-	-	560
Report à nouveau	2661	-2 937	-	-	-276
Résultat de l'exercice	-2937	2 937	- 25	-	-25
Total	38 876	0	-25	0	38 851

4.7 Provisions pour risques et charges

En K€	31/12/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2021
PRC Litiges	1 012	212	341	883
PRC Dossiers Prod.	727	124	380	470
Sous-total prov. pour risques	1 739	336	721	1 353
Provision pour impôts	0	0	0	0
Indemnités départ à la retraite et médaille du travail	1 274	140	64	1 351
Total général	3 013	476	785	2 704

4.8 Entreprises liées

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées sont :

En K€	31/12/2020	31/12/2021
Clients (Receivables R)	34	1 525
Autres créances	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Cash pooling	6 952	7 729
Fournisseurs (Payables S)	(4 742)	(5 461)
Autres dettes	0	0
Créances / (dettes) nettes	2 244	3 793

4.9 Produits et charges constatés d'avance

Au 31 décembre 2021, les charges constatées d'avance sont par nature les suivantes :

En K€	31/12/2020	31/12/2021
Locations	263	67
Assurance	5	0
Autre	112	158
Charges constatées d'avance	380	225

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	70 508 276	100,00	63 942 787	100,00	6 565 488	10,27
Production stockée	-122 643	-0,17	102 175	0,16	-224 818	-220,03
Subventions d'exploitation			1 048		-1 048	-100,00
Autres produits	3 810 185	5,40	2 777 941	4,34	1 032 244	37,16
Total	74 195 818	105,23	66 823 952	104,51	7 371 866	11,03
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.	42 821	0,06	148 579	0,23	-105 759	-71,18
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	38 782 654	55,00	36 723 569	57,43	2 059 085	5,61
Total	38 825 475	55,07	36 872 148	57,66	1 953 326	5,30
VALEUR AJOUTEE	35 370 344	50,16	29 951 804	46,84	5 418 540	18,09
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 123 489	1,59	1 321 937	2,07	-198 448	-15,01
Salaires et Traitements	20 771 161	29,46	19 238 633	30,09	1 532 529	7,97
Charges sociales	8 459 148	12,00	8 140 672	12,73	318 476	3,91
Amortissements et provisions	1 453 323	2,06	1 483 527	2,32	-30 203	-2,04
Autres charges	3 373 889	4,79	2 380 361	3,72	993 528	41,74
Total	35 181 011	49,90	32 565 129	50,93	2 615 882	8,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	189 333	0,27	-2 613 326	-4,09	2 802 658	-107,24
Produits financiers	80 577	0,11	66 200	0,11	12 377	18,15
Charges financières	1 361		1 159 017	1,81	-1 157 656	-99,88
Résultat financier	79 216	0,11	-1 090 818	-1,71	1 170 034	-107,26
Opérations en commun	-28 426	-0,04	-26 170	-0,04	-2 255	8,62
RESULTAT COURANT	240 123	0,34	-3 730 313	-5,83	3 970 437	-106,44
Produits exceptionnels	14 754	0,02	2 255 855	3,53	-2 241 101	-99,35
Charges exceptionnelles	268 013	0,38	1 509 842	2,36	-1 241 829	-82,25
Résultat exceptionnel	-253 260	-0,36	746 013	1,17	-999 273	-133,95
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	12 016	0,02	-47 128	-0,07	59 144	-125,50
RESULTAT DE L'EXERCICE	-25 152	-0,04	-2 937 173	-4,59	2 912 020	-99,14

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'est élevé au cours de l'exercice à 70 508 K€, dont 16 837 K€ à l'export (CA 2020 : 63 943 K€).

5.2 Produits et charges financiers :

Le résultat financier est bénéficiaire de 79 K€. Les produits financiers sont composés majoritairement d'intérêts sur le cash-pooling.

5.3 Résultat exceptionnel

En K€	31/12/2020	31/12/2021
Reprise provision pour risque	1 081	15
Autres produits	1 175	0
Dotation provision pour risque	(102)	(84)
Autres charges	(1 407)	(184)
Profit / (perte) nette	746	(253)

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 Identité de la société consolidante

Les comptes individuels de la société Intrum Corporate SAS sont inclus dans le périmètre de consolidation de la société Intrum AB (Stockholm – Suède).

6.2 Effectif moyen

L'effectif moyen de la société au cours de l'exercice s'élève à 593 personnes.

6.3 Engagements financiers

Cautions et avals reçus pour un montant total de 0 K€.

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés depuis l'exercice clos le 31 décembre 2013. Ils s'élèvent à 1 322 K€ au 31/12/2021 contre 1 244 K€ en 2020.

6.4 Intégration fiscale

Pas d'intégration fiscale en 2021 pour Intrum Corporate S.A.S ou pour ses filiales.

La charge d'impôt sur les bénéfices de - 12 K€ figure au compte de résultat.

6.6 Situation fiscale différée et latente

Allègement de la dette future d'impôt :

En K€	Base	Crédit d'Impôt théorique (Taxe à 26.5%)
Déficits ordinaires	0	0
Amortissements réputés différés	0	0
Prov/charges non déductibles fiscalement	256	68
PIDR	78	
C3S	86	
Effort construction	91	

6.7 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant des honoraires facturés par les Commissaires aux Comptes s'élève à 89 k€ hors taxes et ne concernent que la mission de contrôle légal.

6.8 Evénements importants survenus depuis le commencement de l'exercice en cours jusqu'au jour du présent rapport

- la Société a complété l'organisation de la gouvernance. Par décision en date du 09 février 2022 de l'Associé Unique, il a été créé un Conseil Stratégique, organe collégial dont la mission est d'assister le Président de la Société dans le cadre de la détermination des stratégies en matière de rachat de créances.
- Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats auront une incidence sur l'économie mondiale.

A ce stade, il est difficile d'évaluer les conséquences de cet événement pour le Groupe et pour la société, notamment en ce qui concerne le prix des matières premières (papier) et de l'énergie.

Le Groupe a stoppé la prise de tout dossier de recouvrement en Russie ou Ukraine mais cela est plus que limité en France.

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Il n'y a donc pas dans l'immédiat d'impact direct de la situation sur l'activité de la société française compte tenu de son absence d'activité en Ukraine.