

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 28/03/2024 sous le numéro de dépôt 10778

Bilan actif

INTRUM CORPORATE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
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	1 321 330	1 091 364	229 966	316 920
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	82 349		82 349	81 971
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 820 976	13 860 429	33 960 547	34 047 124
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	587 911		587 911	705 028
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 382 904	145 495	9 237 409	12 406 977
Fournisseurs débiteurs	664 427		664 427	426 174
Personnel	424 127		424 127	54 020
Etat, Impôts sur les bénéfices	317 341		317 341	317 341
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	175 018		175 018	490 791
Autres créances	2 063 324		2 063 324	7 790 349
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 302		30 302	30 000
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	22 767 495		22 767 495	30 892 030
Charges constatées d'avance	158 705		158 705	224 886
TOTAL ACTIF CIRCULANT	36 728 320	145 495	36 582 825	53 494 362
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	84 549 296	14 005 923	70 543 373	87 541 486

Certifié Exact



Bilan passif

INTRUM CORPORATE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
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	-301 644	-276 492
Résultat de l'exercice	-7 413 269	-25 152
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	31 437 980	38 851 249
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 378 806	1 353 163
Provisions pour charges	1 264 715	1 350 785
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 643 521	2 703 948
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	43 184	71 833
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	43 184	71 833
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	82 025	56 204
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 748 680	25 290 134
<i>Personnel</i>	2 841 094	3 149 071
<i>Organismes sociaux</i>	1 537 341	2 384 410
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 991 031	2 538 487
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	555 219	438 745
Dettes fiscales et sociales	6 924 685	8 510 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 545 022	11 939 130
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	36 461 872	45 986 289
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	70 543 373	87 541 486

COMPTE DE RESULTAT

INTRUM CORPORATE

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	63 973 293	100,00	70 508 276	100,00	-6 534 983	-9,27
Production stockée	-117 117	-0,18	-122 643	-0,17	5 526	4,51
Subventions d'exploitation	8 158	0,01			8 158	
Autres produits	2 330 130	3,64	3 810 185	5,40	-1 480 055	-38,84
Total	66 194 464	103,47	74 195 818	105,23	-8 001 354	-10,78
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	135 130	0,21	42 821	0,06	92 309	215,57
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	37 221 396	58,18	38 782 654	55,00	-1 561 258	-4,03
Total	37 356 526	58,39	38 825 475	55,07	-1 468 948	-3,78
MARGE SUR M/SES & MAT	28 837 938	45,08	35 370 344	50,16	-6 532 406	-18,47
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	956 010	1,49	1 123 489	1,59	-167 479	-14,91
Salaires et Traitements	21 182 232	33,11	20 771 161	29,46	411 071	1,98
Charges sociales	8 588 660	13,43	8 459 148	12,00	129 512	1,53
Amortissements et provisions	1 735 894	2,71	1 453 323	2,06	282 570	19,44
Autres charges	3 647 822	5,70	3 373 889	4,79	273 933	8,12
Total	36 110 618	56,45	35 181 011	49,90	929 608	2,64
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 272 681	-11,37	189 333	0,27	-7 462 013	NS
Produits financiers	52 349	0,08	80 577	0,11	-28 228	-35,03
Charges financières	14 536	0,02	1 361		13 175	968,07
Résultat financier	37 813	0,06	79 216	0,11	-41 403	-52,27
Opérations en commun	-15 000	-0,02	-28 426	-0,04	13 426	47,23
RESULTAT COURANT	-7 249 867	-11,33	240 123	0,34	-7 489 991	NS
Produits exceptionnels	107 469	0,17	14 754	0,02	92 716	628,43
Charges exceptionnelles	270 871	0,42	268 013	0,38	2 858	1,07
Résultat exceptionnel	-163 402	-0,26	-253 260	-0,36	89 858	35,48
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices			12 016	0,02	-12 016	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-7 413 269	-11,59	-25 152	-0,04	-7 388 117	NS

INTRUM CORPORATE SAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Page 2

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 30/06/2023.

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.

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Page 3

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 2022 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 au 31/12/2021 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

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Page 4

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 1 236 K€ contre 1 322 K€ à fin 2021. 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 :	3.20 %

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Page 5

Taux de revalorisation : 2.0 %

Ecarts actuariels non comptabilisés : néant au 31/12/2022

Coûts des services passés non comptabilisés au bilan : néant au 31/12/2022

3 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est intervenu en 2022 si ce n'est un changement de la direction générale de l'entreprise ayant entraîné le départ de deux personnes, mais sans impact significatif sur l'activité commerciale.

Le projet Scale de changement des systèmes d'information a été quant à lui provisoirement suspendu.

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

- Socogestion : la stabilisation de l'activité de la société (activité de rachat de créances et de marchand de biens)
- Intractiv : la filiale a enregistré une nouvelle progression de son chiffre d'affaires de 3 631 K€ en 2021 à 3 712 K€ en 2022 (+2.2%). Elle a continué la mise au point d'un nouveau logiciel en interne pour le développement de services en ligne pour partie gratuits, spécifiquement à l'attention des petites et moyennes entreprises.

4 - NOTES SUR LE BILAN

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Page 6

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Frais d'établissement :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 66 K€ (2021 : 66 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2022 : 0 K€ (2021 : 0 K€).
 3. Dotations aux amortissements : 0 K€ (2021 : 0 K€).
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 66 K€ (2021 : 66 K€).
- Brevets et droits similaires :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 192 K€ (2021 : 192 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2022 : 0 K€. (2021 : 0 K€)
 3. Dotations aux amortissements : 0 K€ (2021 : 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 : 0 K€ (2021 : 0 K€).
- Fonds commercial :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 30 751 K€
 2. Acquisitions sur l'exercice 2022 : 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€ (2021 : 0 K€).
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 30 751 K€ (2021 : 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€ (2021 : 16 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2022 : 0 K€ (2021 : 0 K€).
 3. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2021 : 0 K€)
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 16 K€ (2021 : 16 K€).
- Il n'existe pas de frais de recherche et développement immobilisés.

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont constituées de :

- Autres immobilisations corporelles :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 317 K€ (2021 : 368 K€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2022 : 12 K€ (2021 : 111 K€).
 3. Dotations aux amortissements : 99 K€ (2021 : 162 K€)
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 230 K€ (2021 : 317 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 344 K€.
- Intractiv pour un montant de 594 K€.

La valeur nette du poste autres participations à fin 2022 est donc de 2 881 K€.

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

En K€	Capital	Réserves + RAN	% Détenu	Valeur brute des titres	CA 2022	Résultat 2022	Dividendes encaissés
SOCOGESTION	38	143	100%	458	444	-53	0
GIPREC	8	261	20%	3	926	34	0
INTRACTIV	2 200	455	100 %	3 357	3 712	261	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 de divers dépôts et cautionnements sur les baux immobiliers (Nantes, Tours, Rueil-Malmaison) pour un montant de 82 K€.

4.4 Echéance des créances et des dettes

Les créances clients sont toutes à moins d'un an, les autres créances également, 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 2022
Page 9

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

8 **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *** **DCFIP N° 2057 2023**

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

Désignation de l'entreprise : **SAS INTRUM CORPORATE** Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT 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	82 348	UV		UW	82 348			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA								
	Autres créances clients	UX	9 382 903		9 382 903					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (entièrement constaté) UO)	ZI								
	Personnel et comptes rattachés	UY	40 313		40 313					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	383 813		383 813					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	317 341		317 341				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	175 018		175 018				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	33 934		33 934				
		Divers	VP							
	Groupe et associés (2)	VC	1 993 449		1 993 449					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	700 367		700 367					
	Charges constatées d'avance	VS	158 704		158 704					
	TOTAUX			VT	13 268 193	VU	13 185 844	VV	82 348	
	RENVOS	(1) Montant des	VD							
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VE								

CADRE B		ÉTAT 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)	7Y										
	7Z										
Autres emprunts obligataires (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	43 183		43 183						
	à 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	15 748 679		15 748 679							
Personnel et comptes rattachés	8C	2 841 093		2 841 093							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	1 537 341		1 537 341							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 991 031		1 991 031						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	555 219		555 219						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8I										
Groupe et associés (2)	VI	82 025		82 025							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	13 545 022		13 545 022							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *	ZI										
Produits constatés d'avance	8L										
TOTAUX			VY	36 346 073	VZ	36 346 073					
RENVOS	(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 notice n° 2032						

4.5 Autres créances et autres dettes

La rubrique "autres créances" à hauteur de 3 643 K€ à fin 2022 est en diminution par rapport à fin 2021 (9 079 K€) ; elle est composée par divers comptes débiteurs, dont un compte de cash pooling pour 1993K€ contre 7 729K€ en 2021.

La rubrique « autres dettes » à hauteur de 13 545 K€ à fin 2022 est en augmentation par rapport à fin 2021 (11 939 K€) ; elle est composée pour 12 409 K€ par des fonds en attente d'affectation -ou qui n'ont pu l'être- sur des dossiers de débiteurs contre 11 652 K€ pour 2021

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 AB.

Détail Capitaux Propres (en K€)

En K€	31/12/2021	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres mouvements	31/12/2022
Capital Social	26 155	-	-		26 155
Prime de fusion	12 437	-	-		12 437
Réserve Légale	560		-	-	560
Report à nouveau	-276	-25	-	-	-301
Résultat de l'exercice	-25	25	- 7 413	-	-7 413
Total	38 851	0	-7 413	0	31 438

4.7 Provisions pour risques et charges

En K€	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
PRC Litiges /RH	878	440	388	929
PRC Dossiers Prod.	475	219	245	450
Sous-total prov. pour risques	1 353	659	633	1 379
Provision pour impôts	0	0	0	0
Indemnités départ à la retraite et médaille du travail	1 351		86	1 265
Total général	2 704	659	719	2 644

4.8 Entreprises liées

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

En K€	31/12/2021	31/12/2022
Clients (collectif R)	1 525	886
Autres créances	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Cash pooling	7 729	1 993
Fournisseurs (collectif S)	(5 461)	(5 813)
Autres dettes	0	0
Créances / (dettes) nettes	3 793	(3 734)

4.9 Produits et charges constatés d'avance

Au 31 décembre 2022, les charges constatées d'avance sont par nature les suivantes :

En K€	31/12/2021	31/12/2022
Locations	67	69
Contrats informatiques	0	49
Autres	158	41
Charges constatées d'avance	225	159

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'est élevé au cours de l'exercice à 63 973 K€, dont 12 872 K€ à l'export (CA 2021 : 70 508 K€).

5.2 Produits et charges financiers :

Le résultat financier est bénéficiaire de 38 K€. Les produits financiers sont composés majoritairement d'intérêts sur le cash-pooling.

5.3 Résultat exceptionnel

En K€	31/12/2021	31/12/2022
Reprise provision pour risques	15	
P&P sur créances amorties	0	107
Divers		(11)
Dotation provision pour risques	(84)	
Autres charges (ind client et salariés)	(184)	(260)
Profit / (perte) nette	(253)	(163)

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 539 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 1 236 K€ au 31/12/2022 contre 1 322 K€ en 2021.

6.4 Intégration fiscale

Pas d'intégration fiscale en 2022 pour Intrum Corporate S.A.S ou pour ses filiales.

Il n'y a pas de charge d'impôt sur les bénéfices 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 25%)
Déficits ordinaires	0	0
Amortissements réputés différés	0	0
Prov/charges non déductibles fiscalement	170	43
PIDR		
C3S	76	
Effort construction	94	

6.7 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant des honoraires facturés par les Commissaires aux Comptes s'élève à 104 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

- Afin de sauvegarder sa compétitivité, la société INTRUM CORPORATE envisage de réorganiser son activité. A cette fin, la Société a engagé une procédure d'information-consultation du Comité Social et Economique sur un projet de réorganisation prévoyant notamment la suppression de vingt-sept postes de travail, pouvant conduire à des licenciements pour motif économique. »
- la Société a mis fin aux activités du Conseil Stratégique créé en 2022.

Il n'y a pas 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'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 25 SEPTEMBRE 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -7 413 269,13 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -7 413 269,13 euros

En totalité au compte qui s'élève ainsi à -7 714 913,19 euros

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a long horizontal stroke.

DELOITTE & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

Intrum Corporate

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

DELOITTE & ASSOCIES
Immeuble Higashi
106, cours Charlemagne
CS 40207
69286 Lyon cedex 02
S.A.S. au capital de 2 188 160€
572 028 041 R.C.S. Nanterre

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 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Intrum Corporate,

Opinion

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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 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 25 septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Vanessa Girardet

ERNST & YOUNG et Autres



Luc Valverde