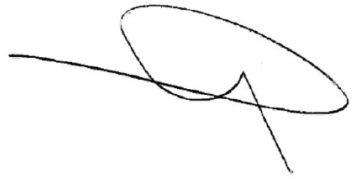
COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Certifié conforme



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
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	2 005 132	1 241 561	763 571	229 966
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	99 611		99 611	82 349
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**48 522 040**	**14 010 626**	**34 511 415**	**33 960 547**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	498 554		498 554	587 911
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 474 172	19 995	9 454 177	9 237 409
Fournisseurs débiteurs	1 392 786		1 392 786	664 427
Personnel	43 696		43 696	424 127
Etat, Impôts sur les bénéfices	10 068		10 068	317 341
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	736 756		736 756	175 018
Autres créances	1 232 398		1 232 398	2 063 324
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 302		30 302	30 302
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	19 431 394		19 431 394	22 767 495
Charges constatées d'avance	250 549		250 549	158 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**33 257 443**	**19 995**	**33 237 448**	**36 582 825**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**81 779 483**	**14 030 621**	**67 748 862**	**70 543 373**

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	26 155 000	26 155 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 437 395	12 437 395
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	560 499	560 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 714 913	-301 644
Résultat de l'exercice	**-2 937 080**	**-7 413 269**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**28 500 900**	**31 437 980**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 032 928	1 378 806
Provisions pour charges	1 113 921	1 264 715
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 146 850**	**2 643 521**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		*43 184*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		43 184
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	120 618	82 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 476 864	15 748 680
Personnel	*2 690 823*	*2 841 094*
Organismes sociaux	*1 515 181*	*1 537 341*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*2 219 788*	*1 991 031*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*414 829*	*555 219*
Dettes fiscales et sociales	6 840 620	6 924 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 544 736	13 545 022
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**36 101 113**	**36 461 872**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**67 748 862**	**70 543 373**

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	62 445 693	100,00	63 973 293	100,00	-1 527 600	-2,39
Production stockée	-89 357	-0,14	-117 117	-0,18	27 760	-23,70
Subventions d'exploitation	8 469	0,01	8 158	0,01	310	3,81
Autres produits	2 559 240	4,10	2 330 130	3,64	229 110	9,83
Total	**64 924 044**	**103,97**	**66 194 464**	**103,47**	**-1 270 420**	**-1,92**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	155 029	0,25	135 130	0,21	19 899	14,73
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	34 234 272	54,82	37 221 396	58,18	-2 987 124	-8,03
Total	**34 389 301**	**55,07**	**37 356 526**	**58,39**	**-2 967 225**	**-7,94**
VALEUR AJOUTEE	**30 534 743**	**48,90**	**28 837 938**	**45,08**	**1 696 805**	**5,88**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 074 761	1,72	956 010	1,49	118 750	12,42
Salaires et Traitements	17 773 656	28,46	21 182 232	33,11	-3 408 577	-16,09
Charges sociales	7 375 752	11,81	8 588 660	13,43	-1 212 908	-14,12
Amortissements et provisions	2 208 729	3,54	1 735 894	2,71	472 835	27,24
Autres charges	5 479 448	8,77	3 647 822	5,70	1 831 626	50,21
Total	**33 912 346**	**54,31**	**36 110 618**	**56,45**	**-2 198 272**	**-6,09**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-3 377 603**	**-5,41**	**-7 272 681**	**-11,37**	**3 895 078**	**-53,56**
Produits financiers	109 657	0,18	52 349	0,08	57 308	109,47
Charges financières	15 483	0,02	14 536	0,02	947	6,51
Résultat financier	**94 174**	**0,15**	**37 813**	**0,06**	**56 361**	**149,05**
Opérations en commun	-460 335	-0,74	-15 000	-0,02	-445 335	NS
RESULTAT COURANT	**-3 743 764**	**-6,00**	**-7 249 867**	**-11,33**	**3 506 104**	**-48,36**
Produits exceptionnels	2 272 658	3,64	107 469	0,17	2 165 188	NS
Charges exceptionnelles	1 465 974	2,35	270 871	0,42	1 195 103	441,21
Résultat exceptionnel	**806 683**	**1,29**	**-163 402**	**-0,26**	**970 085**	**-593,68**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-2 937 080**	**-4,70**	**-7 413 269**	**-11,59**	**4 476 189**	**-60,38**

ANNEXE

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 règlementaires 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 13/06/2024.

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 2023 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

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 1 084 K€ contre 1 236 K€ à fin 2022.
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 2015/2017
Age de départ à la retraite :	
	Générations antérieures à 1961 : 62 ans
	Générations entre janvier et sept 1961 : 62 ans et 3 mois
	Génération 1962 : 62 ans et 6 mois
	Génération 1963 : 62 ans et 9 mois
	Génération 1964 : 63 ans
	Génération 1965 : 63 ans et 3 mois
	Génération 1966 : 63 ans et 6 mois
	Génération 1967 : 63 ans et 9 mois
	Générations nées après 1968 : 64 ans

Taux de rotation : 9 % pour les salariés d'Intrum Corporate

Taux d'actualisation : 3.33 %
Taux de revalorisation : 2.0 %

Ecarts actuariels non comptabilisés : néant au 31/12/2023
Coûts des services passés non comptabilisés au bilan : néant au 31/12/2023

3 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est intervenu en 2023 à l'exception d'un plan de restructuration ayant conduit à des licenciements pour motif économique.

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

- Socogestion : une seule opération commerciale de revente de bien immobilier a été conclue sur l'exercice, plusieurs sont en attente pour 2024 (activité de rachat de créances et de marchand de biens).
- Intractiv : la filiale a enregistré une nouvelle progression de son chiffre d'affaires de 3 712 K€ en 2022 à 4 124 K€ en 2023 (+11%). Le logiciel de services de recouvrement en ligne Actipay développé en interne a été mis en service et permet de drainer la clientèle des petites et moyennes entreprises.

4 - NOTES SUR LE BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
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	2 005 132	1 241 561	763 571	229 966
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	99 611		99 611	82 349
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	48 522 040	14 010 626	34 511 415	33 960 547
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	498 554		498 554	587 911
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 474 172	19 995	9 454 177	9 237 409
Fournisseurs débiteurs	1 392 786		1 392 786	664 427
Personnel	43 696		43 696	424 127
Etat, Impôts sur les bénéfices	10 068		10 068	317 341
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	736 756		736 756	175 018
Autres créances	1 232 398		1 232 398	2 063 324
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 302		30 302	30 302
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	19 431 394		19 431 394	22 767 495
Charges constatées d'avance	250 549		250 549	158 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 257 443	19 995	33 237 448	36 582 825
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**81 779 483**	**14 030 621**	**67 748 862**	**70 543 373**

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	26 155 000	26 155 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 437 395	12 437 395
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	560 499	560 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 714 913	-301 644
Résultat de l'exercice	**-2 937 080**	**-7 413 269**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**28 500 900**	**31 437 980**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 032 928	1 378 806
Provisions pour charges	1 113 921	1 264 715
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 146 850**	**2 643 521**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		*43 184*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		43 184
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	120 618	82 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 476 864	15 748 680
Personnel	*2 690 823*	*2 841 094*
Organismes sociaux	*1 515 181*	*1 537 341*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*2 219 788*	*1 991 031*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*414 829*	*555 219*
Dettes fiscales et sociales	6 840 620	6 924 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 544 736	13 545 022
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**36 101 113**	**36 461 872**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**67 748 862**	**70 543 373**

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Frais d'établissement :
  1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 66 K€ (2022 : 66 K€).
  2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 0 K€ (2022 : 0 K€).

3. Dotations aux amortissements : 0 K€ (2022 : 0 K€).
4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 0 K€ (2022 : 66 K€).

- Brevets et droits similaires :
  1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 192 K€ (2022 : 192 K€).
  2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 0 K€. (2022 : 0 K€)
  3. Dotations aux amortissements : 0 K€ (2022 : 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€ (2022 : 0 K€).

- Fonds commercial :
  1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 30 751 K€
  2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 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€ (2022 : 0 K€).
  5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 30 751 K€ (2022 : 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€ (2022 : 16 K€).
  2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 0 K€ (2022 : 0 K€).
  3. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2022 : 0 K€)
  4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 16 K€ (2022 : 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 : 230 K€ (2022 : 317 K€).
2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 684 K€ (2022 : 12 K€).
3. Dotations aux amortissements : 150 K€ (2022 : 99 K€)
4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 764 K€ (2022 : 230 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 1er 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 2023 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 2023	Résultat 2023	Dividendes encaissés
SOCOGESTION	38	90	100%	458	61	-77	0
GIPREC	8	294	20%	3	1 284	30	0
INTRACTIV	2 200	716	100 %	3 357	4 124	465	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 100 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 100 K€.

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

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 ***

DGFiP N° 2057 2024

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	99 611	UV		UW	99 611
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	9 474 172		9 474 172		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	40 820		40 820		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 875		2 875		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	10 068		10 068		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	736 756		736 756		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	133 381		133 381		
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	991 668		991 668		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 500 134		1 500 134		
Charges constatées d'avance		VS	250 549		250 549		
TOTAUX		VT	13 240 037	VU	13 140 426	VV	99 611
RENVOIS (1) Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

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)		7V				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	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	17 476 863	17 476 863		
Personnel et comptes rattachés		8C	2 690 822	2 690 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 515 180	1 515 180		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 219 787	2 219 787		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	414 828	414 828		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	120 618	120 618		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	11 544 735	11 544 735		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	35 985 314	VZ 35 985 314		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés 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 3 416 K€ à fin 2023 est en diminution par rapport à fin 2022 (3 643 K€) ; elle est composée par divers comptes débiteurs, dont un compte de cash pooling pour 992 K€ contre 1 993 K€ en 2022.

La rubrique « autres dettes » à hauteur de 11 545 K€ à fin 2023 est en diminution par rapport à fin 2022 (13 545 K€); elle est composée pour 11 092 K€ par des fonds en attente d'affectation -ou qui n'ont pu l'être- sur des dossiers de débiteurs contre 12 409 K€ pour 2022, soit une diminution de 1 317 K€. Les provisions pour avoirs à établir représentent 52 K€ contre 537 K€ en 2022, soit une autre diminution de 485 K€.

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€	31/12/2022	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres mouvements	31/12/2023
Capital Social	26 155	-	-		26 155
Prime de fusion	12 437	-	-		12 437
Réserve Légale	560		-	-	560
Report à nouveau	-301	-7 413	-	-	-7 714
Résultat de l'exercice	-7 413	7 413	- 2 937	-	-2 937
Total	**31 438**	**0**	**-2 937**	**0**	**28 501**

4.7 Provisions pour risques et charges

En K€	31/12/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2023
PRC Litiges /RH / Restruct.	929	1 702	1 412	1 219
PRC Dossiers Prod.	450	425	61	814
Sous-total prov. pour risques	**1 379**	**2 127**	**1 473**	**2 033**
Provision pour impôts	0	0	0	0
Indemnités départ à la retraite et médaille du travail	1 265	1	152	1 114
Total général	**2 644**	**2 128**	**1 625**	**3 147**

4.8 Entreprises liées

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

En K€	31/12/2022	31/12/2023
Clients (collectif R)	886	1 638
Autres créances	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Cash pooling	1 993	992
Fournisseurs (collectif S)	(5 813)	(5 676)
Autres dettes	0	0
Créances / (dettes) nettes	**(3 734)**	**(3 046)**

4.9 Produits et charges constatés d'avance

Au 31 décembre 2023, les charges constatées d'avance sont par nature les suivantes :

En K€	**31/12/2022**	**31/12/2023**
Locations	69	46
Contrats informatiques	49	2
Autres	41	203
Charges constatées d'avance	**159**	**251**

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	62 445 693	100,00	63 973 293	100,00	-1 527 600	-2,39
Production stockée	-89 357	-0,14	-117 117	-0,18	27 760	-23,70
Subventions d'exploitation	8 469	0,01	8 158	0,01	310	3,81
Autres produits	2 559 240	4,10	2 330 130	3,64	229 110	9,83
Total	**64 924 044**	**103,97**	**66 194 464**	**103,47**	**-1 270 420**	**-1,92**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	155 029	0,25	135 130	0,21	19 899	14,73
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	34 234 272	54,82	37 221 396	58,18	-2 987 124	-8,03
Total	**34 389 301**	**55,07**	**37 356 526**	**58,39**	**-2 967 225**	**-7,94**
VALEUR AJOUTEE	**30 534 743**	**48,90**	**28 837 938**	**45,08**	**1 696 805**	**5,88**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 074 761	1,72	956 010	1,49	118 750	12,42
Salaires et Traitements	17 773 656	28,46	21 182 232	33,11	-3 408 577	-16,09
Charges sociales	7 375 752	11,81	8 588 660	13,43	-1 212 908	-14,12
Amortissements et provisions	2 208 729	3,54	1 735 894	2,71	472 835	27,24
Autres charges	5 479 448	8,77	3 647 822	5,70	1 831 626	50,21
Total	**33 912 346**	**54,31**	**36 110 618**	**56,45**	**-2 198 272**	**-6,09**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-3 377 603**	**-5,41**	**-7 272 681**	**-11,37**	**3 895 078**	**-53,56**
Produits financiers	109 657	0,18	52 349	0,08	57 308	109,47
Charges financières	15 483	0,02	14 536	0,02	947	6,51
Résultat financier	**94 174**	**0,15**	**37 813**	**0,06**	**56 361**	**149,05**
Opérations en commun	-460 335	-0,74	-15 000	-0,02	-445 335	NS
RESULTAT COURANT	**-3 743 764**	**-6,00**	**-7 249 867**	**-11,33**	**3 506 104**	**-48,36**
Produits exceptionnels	2 272 658	3,64	107 469	0,17	2 165 188	NS
Charges exceptionnelles	1 465 974	2,35	270 871	0,42	1 195 103	441,21
Résultat exceptionnel	**806 683**	**1,29**	**-163 402**	**-0,26**	**970 085**	**-593,68**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-2 937 080**	**-4,70**	**-7 413 269**	**-11,59**	**4 476 189**	**-60,38**

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'est élevé au cours de l'exercice à 62 445 K€, dont 14 534 K€ à l'export (CA 2022 : 63 973 K€).

5.2 Produits et charges financiers :

Le résultat financier est bénéficiaire de 94 K€ Les produits financiers sont composés majoritairement d'intérêts sur le cash-pooling.

5.3 Résultat exceptionnel

En K€	31/12/2022	31/12/2023
Restructuration	0	(1 444)
P&P sur créances amorties	107	2 140
Divers	(11)	111
Dotation provision pour risques		
Autres charges (indemnités clients et salariés)	(260)	
Profit / (perte) nette	**(163)**	**807**

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 476 personnes (539 en 2022).

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 1 084 K€ au 31/12/2023 contre 1 236 K€ en 2022.

6.4 Intégration fiscale

Pas d'intégration fiscale en 2023 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

Allégement 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	154	39
PIDR		
C3S	74	
Effort construction	79	

6.7 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant des honoraires facturés par les Commissaires aux Comptes s'élève à 111 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 mère Intrum AB (publ) a annoncé le 24 janvier 2024 la cession d'une part importante de ses portefeuilles d'investissement au fonds Cerberus Capital Management L.P rétroactivement au 30 septembre 2023.
Cette décision ne devrait pas affecter l'activité de la société à court terme, un accord de continuité de services étant prévu pour 5 ans en exclusivité.

Intrum Corporate

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

DELOITTE & ASSOCIES
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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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, à l'exception du point mentionné ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures reçues et non réglées à la date de clôture dont le terme et échu, et le nombre de factures émises et non réglées à la date de clôture et dont le terme est échu, prévues par cet article.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Lyon et Paris-La Défense, le 27 juin 2024

Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES	ERNST & YOUNG et Autres
	
Vanessa Girardet	Luc Valverde

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
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	2 005 132	1 241 561	763 571	229 966
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	99 611		99 611	82 349
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**48 522 040**	**14 010 626**	**34 511 415**	**33 960 547**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	498 554		498 554	587 911
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 474 172	19 995	9 454 177	9 237 409
Fournisseurs débiteurs	1 392 786		1 392 786	664 427
Personnel	43 696		43 696	424 127
Etat, Impôts sur les bénéfices	10 068		10 068	317 341
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	736 756		736 756	175 018
Autres créances	1 232 398		1 232 398	2 063 324
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 302		30 302	30 302
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	19 431 394		19 431 394	22 767 495
Charges constatées d'avance	250 549		250 549	158 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**33 257 443**	**19 995**	**33 237 448**	**36 582 825**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**81 779 483**	**14 030 621**	**67 748 862**	**70 543 373**

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	26 155 000	26 155 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 437 395	12 437 395
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	560 499	560 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 714 913	-301 644
Résultat de l'exercice	**-2 937 080**	**-7 413 269**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**28 500 900**	**31 437 980**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 032 928	1 378 806
Provisions pour charges	1 113 921	1 264 715
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 146 850**	**2 643 521**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		*43 184*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		43 184
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	120 618	82 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 476 864	15 748 680
Personnel	*2 690 823*	*2 841 094*
Organismes sociaux	*1 515 181*	*1 537 341*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*2 219 788*	*1 991 031*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*414 829*	*555 219*
Dettes fiscales et sociales	6 840 620	6 924 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 544 736	13 545 022
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**36 101 113**	**36 461 872**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**67 748 862**	**70 543 373**

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	62 445 693	100,00	63 973 293	100,00	-1 527 600	-2,39
Production stockée	-89 357	-0,14	-117 117	-0,18	27 760	-23,70
Subventions d'exploitation	8 469	0,01	8 158	0,01	310	3,81
Autres produits	2 559 240	4,10	2 330 130	3,64	229 110	9,83
Total	**64 924 044**	**103,97**	**66 194 464**	**103,47**	**-1 270 420**	**-1,92**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	155 029	0,25	135 130	0,21	19 899	14,73
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	34 234 272	54,82	37 221 396	58,18	-2 987 124	-8,03
Total	**34 389 301**	**55,07**	**37 356 526**	**58,39**	**-2 967 225**	**-7,94**
VALEUR AJOUTEE	**30 534 743**	**48,90**	**28 837 938**	**45,08**	**1 696 805**	**5,88**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 074 761	1,72	956 010	1,49	118 750	12,42
Salaires et Traitements	17 773 656	28,46	21 182 232	33,11	-3 408 577	-16,09
Charges sociales	7 375 752	11,81	8 588 660	13,43	-1 212 908	-14,12
Amortissements et provisions	2 208 729	3,54	1 735 894	2,71	472 835	27,24
Autres charges	5 479 448	8,77	3 647 822	5,70	1 831 626	50,21
Total	**33 912 346**	**54,31**	**36 110 618**	**56,45**	**-2 198 272**	**-6,09**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-3 377 603**	**-5,41**	**-7 272 681**	**-11,37**	**3 895 078**	**-53,56**
Produits financiers	109 657	0,18	52 349	0,08	57 308	109,47
Charges financières	15 483	0,02	14 536	0,02	947	6,51
Résultat financier	**94 174**	**0,15**	**37 813**	**0,06**	**56 361**	**149,05**
Opérations en commun	-460 335	-0,74	-15 000	-0,02	-445 335	NS
RESULTAT COURANT	**-3 743 764**	**-6,00**	**-7 249 867**	**-11,33**	**3 506 104**	**-48,36**
Produits exceptionnels	2 272 658	3,64	107 469	0,17	2 165 188	NS
Charges exceptionnelles	1 465 974	2,35	270 871	0,42	1 195 103	441,21
Résultat exceptionnel	**806 683**	**1,29**	**-163 402**	**-0,26**	**970 085**	**-593,68**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-2 937 080**	**-4,70**	**-7 413 269**	**-11,59**	**4 476 189**	**-60,38**

ANNEXE

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 règlementaires 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 13/06/2024.

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 2023 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

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 1 084 K€ contre 1 236 K€ à fin 2022.
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 2015/2017
Age de départ à la retraite :	
	Générations antérieures à 1961 : 62 ans
	Générations entre janvier et sept 1961 : 62 ans et 3 mois
	Génération 1962 : 62 ans et 6 mois
	Génération 1963 : 62 ans et 9 mois
	Génération 1964 : 63 ans
	Génération 1965 : 63 ans et 3 mois
	Génération 1966 : 63 ans et 6 mois
	Génération 1967 : 63 ans et 9 mois
	Générations nées après 1968 : 64 ans

Taux de rotation : 9 % pour les salariés d'Intrum Corporate

Taux d'actualisation : 3.33 %
Taux de revalorisation : 2.0 %

Ecarts actuariels non comptabilisés : néant au 31/12/2023
Coûts des services passés non comptabilisés au bilan : néant au 31/12/2023

3 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est intervenu en 2023 à l'exception d'un plan de restructuration ayant conduit à des licenciements pour motif économique.

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

- Socogestion : une seule opération commerciale de revente de bien immobilier a été conclue sur l'exercice, plusieurs sont en attente pour 2024 (activité de rachat de créances et de marchand de biens).
- Intractiv : la filiale a enregistré une nouvelle progression de son chiffre d'affaires de 3 712 K€ en 2022 à 4 124 K€ en 2023 (+11%). Le logiciel de services de recouvrement en ligne Actipay développé en interne a été mis en service et permet de drainer la clientèle des petites et moyennes entreprises.

4 - NOTES SUR LE BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
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	2 005 132	1 241 561	763 571	229 966
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	99 611		99 611	82 349
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	48 522 040	14 010 626	34 511 415	33 960 547
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	498 554		498 554	587 911
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 474 172	19 995	9 454 177	9 237 409
Fournisseurs débiteurs	1 392 786		1 392 786	664 427
Personnel	43 696		43 696	424 127
Etat, Impôts sur les bénéfices	10 068		10 068	317 341
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	736 756		736 756	175 018
Autres créances	1 232 398		1 232 398	2 063 324
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 302		30 302	30 302
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	19 431 394		19 431 394	22 767 495
Charges constatées d'avance	250 549		250 549	158 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 257 443	19 995	33 237 448	36 582 825
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**81 779 483**	**14 030 621**	**67 748 862**	**70 543 373**

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	26 155 000	26 155 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 437 395	12 437 395
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	560 499	560 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 714 913	-301 644
Résultat de l'exercice	**-2 937 080**	**-7 413 269**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**28 500 900**	**31 437 980**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 032 928	1 378 806
Provisions pour charges	1 113 921	1 264 715
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 146 850**	**2 643 521**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		*43 184*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		43 184
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	120 618	82 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	115 798	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 476 864	15 748 680
Personnel	*2 690 823*	*2 841 094*
Organismes sociaux	*1 515 181*	*1 537 341*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*2 219 788*	*1 991 031*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*414 829*	*555 219*
Dettes fiscales et sociales	6 840 620	6 924 685
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 544 736	13 545 022
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**36 101 113**	**36 461 872**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**67 748 862**	**70 543 373**

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Frais d'établissement :
  1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 66 K€ (2022 : 66 K€).
  2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 0 K€ (2022 : 0 K€).

3. Dotations aux amortissements : 0 K€ (2022 : 0 K€).
4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 0 K€ (2022 : 66 K€).

- Brevets et droits similaires :
  1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 192 K€ (2022 : 192 K€).
  2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 0 K€. (2022 : 0 K€)
  3. Dotations aux amortissements : 0 K€ (2022 : 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€ (2022 : 0 K€).

- Fonds commercial :
  1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 30 751 K€
  2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 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€ (2022 : 0 K€).
  5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 30 751 K€ (2022 : 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€ (2022 : 16 K€).
  2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 0 K€ (2022 : 0 K€).
  3. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 K€ (2022 : 0 K€)
  4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 16 K€ (2022 : 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 : 230 K€ (2022 : 317 K€).
2. Acquisitions sur l'exercice 2023 : 684 K€ (2022 : 12 K€).
3. Dotations aux amortissements : 150 K€ (2022 : 99 K€)
4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 764 K€ (2022 : 230 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 1er 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 2023 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 2023	Résultat 2023	Dividendes encaissés
SOCOGESTION	38	90	100%	458	61	-77	0
GIPREC	8	294	20%	3	1 284	30	0
INTRACTIV	2 200	716	100 %	3 357	4 124	465	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 100 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 100 K€.

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

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 ***

DGFiP N° 2057 2024

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	99 611	UV		UW	99 611
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	9 474 172		9 474 172		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constatée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	40 820		40 820		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 875		2 875		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	10 068		10 068		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	736 756		736 756		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	133 381		133 381		
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	991 668		991 668		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 500 134		1 500 134		
Charges constatées d'avance		VS	250 549		250 549		
TOTAUX		VT	13 240 037	VU	13 140 426	VV	99 611
RENVOIS (1) Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

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)		7V				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	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	17 476 863	17 476 863		
Personnel et comptes rattachés		8C	2 690 822	2 690 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 515 180	1 515 180		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 219 787	2 219 787		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	414 828	414 828		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	120 618	120 618		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	11 544 735	11 544 735		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	35 985 314	VZ 35 985 314		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés 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 3 416 K€ à fin 2023 est en diminution par rapport à fin 2022 (3 643 K€) ; elle est composée par divers comptes débiteurs, dont un compte de cash pooling pour 992 K€ contre 1 993 K€ en 2022.

La rubrique « autres dettes » à hauteur de 11 545 K€ à fin 2023 est en diminution par rapport à fin 2022 (13 545 K€) ; elle est composée pour 11 092 K€ par des fonds en attente d'affectation -ou qui n'ont pu l'être- sur des dossiers de débiteurs contre 12 409 K€ pour 2022, soit une diminution de 1 317 K€. Les provisions pour avoirs à établir représentent 52 K€ contre 537 K€ en 2022, soit une autre diminution de 485 K€.

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€	31/12/2022	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres mouvements	31/12/2023
Capital Social	26 155	-	-		26 155
Prime de fusion	12 437	-	-		12 437
Réserve Légale	560		-	-	560
Report à nouveau	-301	-7 413	-	-	-7 714
Résultat de l'exercice	-7 413	7 413	- 2 937	-	-2 937
Total	**31 438**	**0**	**-2 937**	**0**	**28 501**

4.7 Provisions pour risques et charges

En K€	31/12/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2023
PRC Litiges /RH / Restruct.	929	1 702	1 412	1 219
PRC Dossiers Prod.	450	425	61	814
Sous-total prov. pour risques	**1 379**	**2 127**	**1 473**	**2 033**
Provision pour impôts	0	0	0	0
Indemnités départ à la retraite et médaille du travail	1 265	1	152	1 114
Total général	**2 644**	**2 128**	**1 625**	**3 147**

4.8 Entreprises liées

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

En K€	31/12/2022	31/12/2023
Clients (collectif R)	886	1 638
Autres créances	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Cash pooling	1 993	992
Fournisseurs (collectif S)	(5 813)	(5 676)
Autres dettes	0	0
Créances / (dettes) nettes	**(3 734)**	**(3 046)**

4.9 Produits et charges constatés d'avance

Au 31 décembre 2023, les charges constatées d'avance sont par nature les suivantes :

En K€	**31/12/2022**	**31/12/2023**
Locations	69	46
Contrats informatiques	49	2
Autres	41	203
Charges constatées d'avance	**159**	**251**

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	62 445 693	100,00	63 973 293	100,00	-1 527 600	-2,39
Production stockée	-89 357	-0,14	-117 117	-0,18	27 760	-23,70
Subventions d'exploitation	8 469	0,01	8 158	0,01	310	3,81
Autres produits	2 559 240	4,10	2 330 130	3,64	229 110	9,83
Total	**64 924 044**	**103,97**	**66 194 464**	**103,47**	**-1 270 420**	**-1,92**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	155 029	0,25	135 130	0,21	19 899	14,73
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	34 234 272	54,82	37 221 396	58,18	-2 987 124	-8,03
Total	**34 389 301**	**55,07**	**37 356 526**	**58,39**	**-2 967 225**	**-7,94**
VALEUR AJOUTEE	**30 534 743**	**48,90**	**28 837 938**	**45,08**	**1 696 805**	**5,88**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	1 074 761	1,72	956 010	1,49	118 750	12,42
Salaires et Traitements	17 773 656	28,46	21 182 232	33,11	-3 408 577	-16,09
Charges sociales	7 375 752	11,81	8 588 660	13,43	-1 212 908	-14,12
Amortissements et provisions	2 208 729	3,54	1 735 894	2,71	472 835	27,24
Autres charges	5 479 448	8,77	3 647 822	5,70	1 831 626	50,21
Total	**33 912 346**	**54,31**	**36 110 618**	**56,45**	**-2 198 272**	**-6,09**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-3 377 603**	**-5,41**	**-7 272 681**	**-11,37**	**3 895 078**	**-53,56**
Produits financiers	109 657	0,18	52 349	0,08	57 308	109,47
Charges financières	15 483	0,02	14 536	0,02	947	6,51
Résultat financier	**94 174**	**0,15**	**37 813**	**0,06**	**56 361**	**149,05**
Opérations en commun	-460 335	-0,74	-15 000	-0,02	-445 335	NS
RESULTAT COURANT	**-3 743 764**	**-6,00**	**-7 249 867**	**-11,33**	**3 506 104**	**-48,36**
Produits exceptionnels	2 272 658	3,64	107 469	0,17	2 165 188	NS
Charges exceptionnelles	1 465 974	2,35	270 871	0,42	1 195 103	441,21
Résultat exceptionnel	**806 683**	**1,29**	**-163 402**	**-0,26**	**970 085**	**-593,68**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-2 937 080**	**-4,70**	**-7 413 269**	**-11,59**	**4 476 189**	**-60,38**

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'est élevé au cours de l'exercice à 62 445 K€, dont 14 534 K€ à l'export (CA 2022 : 63 973 K€).

5.2 Produits et charges financiers :

Le résultat financier est bénéficiaire de 94 K€. Les produits financiers sont composés majoritairement d'intérêts sur le cash-pooling.

5.3 Résultat exceptionnel

En K€	31/12/2022	31/12/2023
Restructuration	0	(1 444)
P&P sur créances amorties	107	2 140
Divers	(11)	111
Dotation provision pour risques		
Autres charges (indemnités clients et salariés)	(260)	
Profit / (perte) nette	**(163)**	**807**

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 476 personnes (539 en 2022).

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 1 084 K€ au 31/12/2023 contre 1 236 K€ en 2022.

6.4 Intégration fiscale

Pas d'intégration fiscale en 2023 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

Allégement 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	154	39
PIDR		
C3S	74	
Effort construction	79	

6.7 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant des honoraires facturés par les Commissaires aux Comptes s'élève à 111 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 mère Intrum AB (publ) a annoncé le 24 janvier 2024 la cession d'une part importante de ses portefeuilles d'investissement au fonds Cerberus Capital Management L.P rétroactivement au 30 septembre 2023.
Cette décision ne devrait pas affecter l'activité de la société à court terme, un accord de continuité de services étant prévu pour 5 ans en exclusivité.