

INTRUM CORPORATE

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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2025**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 2 068 933,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	2 068 933,56 euros
Report à nouveau antérieur :	-10 651 993.56 euros
Au compte « Report à nouveau » S'élevant ainsi à -8 583 060.00 euros	2 068 933.56 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Il est précisé que le présent acte est signé sur support électronique, sur la plateforme en ligne DocuSign, conformément à la réglementation en vigueur. Il est établi et conservé conformément aux articles 1366 et suivants du Code civil. Le signataire prend acte (i) que la signature électronique qu'il appose sur le présent acte a la même valeur juridique que sa signature manuscrite et (ii) que les moyens techniques mis en œuvre dans le cadre de cette signature confèrent date certaine au présent acte.

**Certifié conforme
Le Président**

Signé par :
 **Thomas Duvacher**
A49CB31E9148498...

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

CERTIFIE CONFORME

Signé par :
 **Thomas Duvacher**
A49CB31E9148498...



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	660 911	239 483	421 428	
Fonds commercial	42 324 590	11 573 047	30 751 543	30 751 543
Autres immobilisations incorporelles	309 787		309 787	16 150
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 107 790	1 401 628	706 163	763 571
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	97 666		97 666	99 611
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	49 385 644	14 218 517	35 167 127	34 511 415
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	432 114		432 114	498 554
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 803 112	677 915	9 125 197	9 454 177
Fournisseurs débiteurs	1 063 433		1 063 433	1 392 786
Personnel	21 627		21 627	43 696
Etat, Impôts sur les bénéfices				10 068
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	225 173		225 173	736 756
Autres créances	2 348 072		2 348 072	1 232 398
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	255 497		255 497	30 302
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	16 702 847		16 702 847	19 431 394
Charges constatées d'avance	456 435		456 435	250 549
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 465 077	677 915	30 787 162	33 237 448
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	80 850 721	14 896 432	65 954 289	67 748 862

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	-10 651 994	-7 714 913
Résultat de l'exercice	2 068 934	-2 937 080
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	30 569 834	28 500 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 920 041	2 032 928
Provisions pour charges	1 164 422	1 113 921
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 084 463	3 146 850
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	68 261	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	68 261	
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	19 376	120 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	490 378	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 739 779	17 476 864
<i>Personnel</i>	2 825 248	2 690 823
<i>Organismes sociaux</i>	1 504 359	1 515 181
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	171 618	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 994 140	2 219 788
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	260 580	414 829
Dettes fiscales et sociales	6 755 944	6 840 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 223 776	11 544 736
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	32 299 992	36 101 113
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	65 954 289	67 748 862



Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	60 379 662	100,00	62 445 693	100,00	-2 066 031	-3,31
Production stockée	-66 440	-0,11	-89 357	-0,14	22 917	-25,65
Subventions d'exploitation	3 183	0,01	8 469	0,01	-5 285	-62,41
Autres produits	1 771 731	2,93	2 559 240	4,10	-787 509	-30,77
Total	62 088 136	102,83	64 924 044	103,97	-2 835 908	-4,37
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	105 838	0,18	155 029	0,25	-49 191	-31,73
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	30 359 761	50,28	34 234 272	54,82	-3 874 511	-11,32
Total	30 465 599	50,46	34 389 301	55,07	-3 923 702	-11,41
VALEUR AJOUTEE	31 622 537	52,37	30 534 743	48,90	1 087 794	3,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	868 392	1,44	1 074 761	1,72	-206 369	-19,20
Salaires et Traitements	17 536 216	29,04	17 773 656	28,46	-237 439	-1,34
Charges sociales	6 956 035	11,52	7 375 752	11,81	-419 717	-5,69
Amortissements et provisions	1 607 946	2,66	2 208 729	3,54	-600 783	-27,20
Autres charges	4 134 765	6,85	5 479 448	8,77	-1 344 683	-24,54
Total	31 103 354	51,51	33 912 346	54,31	-2 808 992	-8,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	519 183	0,86	-3 377 603	-5,41	3 896 786	-115,37
Produits financiers	54 607	0,09	109 657	0,18	-55 050	-50,20
Charges financières	1 750		15 483	0,02	-13 733	-88,70
Résultat financier	52 857	0,09	94 174	0,15	-41 318	-43,87
Opérations en commun	-703 048	-1,16	-460 335	-0,74	-242 713	52,73
RESULTAT COURANT	-131 009	-0,22	-3 743 764	-6,00	3 612 755	-96,50
Produits exceptionnels	2 487 178	4,12	2 272 658	3,64	214 521	9,44
Charges exceptionnelles	105 550	0,17	1 465 974	2,35	-1 360 424	-92,80
Résultat exceptionnel	2 381 628	3,94	806 683	1,29	1 574 945	195,24
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	181 686	0,30			181 686	
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 068 934	3,43	-2 937 080	-4,70	5 006 014	-170,44

ANNEXE

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 13/06/2025.

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 & Ellispère 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'Ellispère à Intrum Corporate pour le fonds d'Ellispère
 - 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.

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024 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.

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 1 132 k€ contre 1 084 k€ à fin 2023. 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 :

Génération antérieures à 1961 : 62 ans

Génération 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

Génération nées après 1968 : 64 ans

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

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Taux d'actualisation : 3.05 %

Taux de revalorisation : 2.0 %

Ecart actuariels non comptabilisés : néant au 31/12/2024

Coûts des services passés non comptabilisés au bilan : néant au 31/12/2024

3 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est intervenu en 2024 à l'exception d'un avoir de 885 k€ provisionné en fin d'exercice en résultat exceptionnel, suite à la régularisation d'un contrat client.

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

- Socogestion : trois opérations commerciales de revente de bien immobilier ont été conclues sur l'exercice, il reste un bien à vendre 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 4124 k€ en 2023 à 4 802 k€ en 2024 (+16%). 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.,

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

4 NOTES SUR LE BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	660 911	239 483	421 428	
Fonds commercial	42 324 590	11 573 047	30 751 543	30 751 543
Autres immobilisations incorporelles	309 787		309 787	16 150
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 107 790	1 401 628	706 163	763 571
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	97 666		97 666	99 611
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	49 385 644	14 218 517	35 167 127	34 511 415
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	432 114		432 114	498 554
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 803 112	677 915	9 125 197	9 454 177
Fournisseurs débiteurs	1 063 433		1 063 433	1 392 786
Personnel	21 627		21 627	43 696
Etat, Impôts sur les bénéfices				10 068
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	225 173		225 173	736 756
Autres créances	2 348 072		2 348 072	1 232 398
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	255 497		255 497	30 302
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	16 702 847		16 702 847	19 431 394
Charges constatées d'avance	456 435		456 435	250 549
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 465 077	677 915	30 787 162	33 237 448
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	80 850 721	14 896 432	65 954 289	67 748 862

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	-10 651 994	-7 714 913
Résultat de l'exercice	2 068 934	-2 937 080
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	30 569 834	28 500 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 920 041	2 032 928
Provisions pour charges	1 164 422	1 113 921
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 084 463	3 146 850
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	68 261	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	68 261	
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	19 376	120 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	490 378	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 739 779	17 476 864
<i>Personnel</i>	2 825 248	2 690 823
<i>Organismes sociaux</i>	1 504 359	1 515 181
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	171 618	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 994 140	2 219 788
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	260 580	414 829
Dettes fiscales et sociales	6 755 944	6 840 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 223 776	11 544 736
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	32 299 992	36 101 113
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	65 954 289	67 748 862

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Frais d'établissement :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 66 k€ (2023 : 66 k€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 0 k€ (2023 : 0 k€).
 3. Dotations aux amortissements : 0 k€ (2023 : 0 k€).
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 0 k€ (2023 : 66 k€).
- Brevets et droits similaires :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 0 k€ (2023 : 192 k€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 469 k€. (2023 : 0 k€)
 3. Dotations aux amortissements : 48 k€ (2023 : 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 : 421 k€ (2023 : 0 k€).
- Fonds commercial :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 30 751 k€
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 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€ (2024 : 0 k€).
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 30 751 k€ (2023 : 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€ (2023 : 16 k€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 294 k€ (2023 : 0 k€).
 3. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 k€ (2023 : 0 k€)
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 310 k€ (2023 : 16 k€).
- Il n'existe pas de frais de recherche et développement immobilisés.

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont constituées de :

- Autres immobilisations corporelles :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 764 k€ (2023 : 230 k€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 103 k€ (2023 : 684 k€).
 3. Dotations aux amortissements : 160 k€ (2023 : 150 k€)
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 706 k€ (2023 : 764 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 2024 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 2024	Résultat 2024	Dividendes encaissés
SOCOGESTION	38	13	100%	458	350	-196	0
GIPREC	8	25	20%	3	1 549	187	3
INTRACTIV	2 200	1 180	100%	3 357	4 802	436	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 98 k€.

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 98 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 2024

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 2025

Formulaire obligatoire (article 15 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	97 666	UV		UW	97 666		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA							
	Autres créances clients	UX	9 803 112		9 803 112				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * autrement constatée 10)	ZI							
	Personnel et comptes rattachés	UY	21 621		21 621				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	5		5				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	225 172		225 172			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
		Divers	VP						
	Groupe et associés (2)	VC	2 212 120		2 212 120				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 199 385		1 199 385				
	Charges constatées d'avance	VS	456 434		456 434				
	TOTAUX		VT	14 015 518	VU	13 917 852	WV	97 666	
RENOUVOIS	(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									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	68 261		68 261						
	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	13 739 779		13 739 779						
Personnel et comptes rattachés		8C	2 825 247		2 825 247						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 504 358		1 504 358						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	171 618		171 618						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 994 140		1 994 140						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	260 579		260 579						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	19 375		19 375						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	11 223 776		11 223 776						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	31 809 613	VZ	31 809 613						
RENOUVOIS	(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							

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

4.5 Autres créances et autres dettes

La rubrique "autres créances" à hauteur de 3 658 k€ à fin 2024 est en augmentation par rapport à fin 2023 (3 416 k€) ; elle est composée par divers comptes débiteurs, dont un compte de cash pooling pour 2 212 k€ contre 992 k€ en 2023.

La rubrique « autres dettes » à hauteur de 11 224 k€ à fin 2024 est en diminution par rapport à fin 2023 (11 545 k€) ; elle est composée pour 9 594 k€ par des fonds en attente d’affectation -ou qui n’ont pu l’être- sur des dossiers de débiteurs contre 11 092 k€ pour 2023, soit une diminution de 1 498 k€. Les provisions pour avoirs à établir représentent 1 258 k€ contre 52 k€ en 2023, soit une autre augmentation de 1 258 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€	31/12/2023	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres mouvements	31/12/2024
Capital Social	26 155	-	-		26 155
Prime de fusion	12 437		-		12 437
Réserve Légale	560		-	-	560
Report à nouveau	-7 714	-2 937	-	-	-10 651
Résultat de l'exercice	-2 937	2 937	2 069	-	2 069
Total	28 501	0	2 069	0	30 570

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

4.7 Provisions pour risques et charges

En k€	31/12/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2024
PRC Litiges /RH / Restruct.	1 219	620	449	1 390
PRC Dossiers Prod.	814	665	301	1 178
Sous-total prov. pour risques	2 033	1 285	750	2 568
Provision pour impôts	-			-
Indemnités départ à la retraite et médaille du travail	1 116	48		1 164
Total général	3 149	1 333	750	3 732

4.8 Entreprises liées

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

En k€	31/12/2023	31/12/2024
Clients (collectif R)	1 638	169
Autres créances	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Cash pooling	992	2 212
Fournisseurs (collectif S)	(5 676)	(1 930)
Autres dettes	0	0
Créances / (dettes) nettes	(3 046)	451

4.9 Produits et charges constatés d'avance

Au 31 décembre 2024, les charges constatées d'avance sont par nature les suivantes :

En k€	31/12/2023	31/12/2024
Locations	46	248
Assurances	2	2
Autres	203	206
Charges constatées d'avance	251	456

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

5 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	60 379 662	100,00	62 445 693	100,00	-2 066 031	-3,31
Production stockée	-66 440	-0,11	-89 357	-0,14	22 917	-25,65
Subventions d'exploitation	3 183	0,01	8 469	0,01	-5 285	-62,41
Autres produits	1 771 731	2,93	2 559 240	4,10	-787 509	-30,77
Total	62 088 136	102,83	64 924 044	103,97	-2 835 908	-4,37
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.	105 838	0,18	155 029	0,25	-49 191	-31,73
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	30 359 761	50,28	34 234 272	54,82	-3 874 511	-11,32
Total	30 465 599	50,46	34 389 301	55,07	-3 923 702	-11,41
VALEUR AJOUTEE	31 622 537	52,37	30 534 743	48,90	1 087 794	3,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	868 392	1,44	1 074 761	1,72	-206 369	-19,20
Salaires et Traitements	17 536 216	29,04	17 773 656	28,46	-237 439	-1,34
Charges sociales	6 956 035	11,52	7 375 752	11,81	-419 717	-5,69
Amortissements et provisions	1 607 946	2,66	2 208 729	3,54	-600 783	-27,20
Autres charges	4 134 765	6,85	5 479 448	8,77	-1 344 683	-24,54
Total	31 103 354	51,51	33 912 346	54,31	-2 808 992	-8,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	519 183	0,86	-3 377 603	-5,41	3 896 786	-115,37
Produits financiers	54 607	0,09	109 657	0,18	-55 050	-50,20
Charges financières	1 750		15 483	0,02	-13 733	-88,70
Résultat financier	52 857	0,09	94 174	0,15	-41 318	-43,87
Opérations en commun	-703 048	-1,16	-460 335	-0,74	-242 713	52,73
RESULTAT COURANT	-131 009	-0,22	-3 743 764	-6,00	3 612 755	-96,50
Produits exceptionnels	2 487 178	4,12	2 272 658	3,64	214 521	9,44
Charges exceptionnelles	105 550	0,17	1 465 974	2,35	-1 360 424	-92,80
Résultat exceptionnel	2 381 628	3,94	806 683	1,29	1 574 945	195,24
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	181 686	0,30			181 686	
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 068 934	3,43	-2 937 080	-4,70	5 006 014	-170,44

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'est élevé au cours de l'exercice à 60 380 k€, dont 10 010 k€ à l'export (CA 2023 : 62 445 k€).

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

5.2 Produits et charges financiers :

Le résultat financier est bénéficiaire de 53 k€. Les produits financiers sont composés majoritairement d'intérêts sur le cash-pooling.

5.3 Résultat exceptionnel

En k€	31/12/2023	31/12/2024
Restructuration	(1 444)	(3)
P&P sur créances amorties	2 140	2 216
Divers	111	168
Dotation provision pour risques		
Autres charges (indemnités clients et salariés)		
Profit / (perte) nette	807	2 382

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 451 personnes (476 en 2023).

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 1 132 k€ au 31/12/2024 contre 1 084 k€ en 2023.

6.4 Intégration fiscale

Pas d'intégration fiscale en 2024 pour Intrum Corporate S.A.S ou pour ses filiales.

Le compte de résultat fait ressortir sur l'exercice une charge d'impôt de 181 k€.

6.5 Situation fiscale différée et latente

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

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	186	47
<i>PIDR</i>	48	
<i>C3S</i>	65	
<i>Effort construction</i>	73	

6.6 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant des honoraires facturés par les Commissaires aux Comptes s’élève à 117 k€ hors taxes et ne concernent que la mission de contrôle légal.

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

Il n’y a aucun événement important survenu depuis le commencement de l’exercice en cours jusqu’au jour du présent rapport.

Intrum Corporate

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

DELOITTE & ASSOCIES
51, boulevard Marius Vivier Merle
69449 Lyon cedex 03
S.A.S. au capital de € 2 201 424
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 2024

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 2024, 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 2024 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 émises non réglées à la date de clôture 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 2025

Les Commissaires aux Comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A blue ink signature consisting of a stylized 'V' and 'G' intertwined.

Vanessa Girardet

ERNST & YOUNG et Autres

A blue ink signature consisting of a stylized 'L' and 'V' intertwined.

Luc Valverde

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	660 911	239 483	421 428	
Fonds commercial	42 324 590	11 573 047	30 751 543	30 751 543
Autres immobilisations incorporelles	309 787		309 787	16 150
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 107 790	1 401 628	706 163	763 571
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	97 666		97 666	99 611
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	49 385 644	14 218 517	35 167 127	34 511 415
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	432 114		432 114	498 554
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 803 112	677 915	9 125 197	9 454 177
Fournisseurs débiteurs	1 063 433		1 063 433	1 392 786
Personnel	21 627		21 627	43 696
Etat, Impôts sur les bénéfices				10 068
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	225 173		225 173	736 756
Autres créances	2 348 072		2 348 072	1 232 398
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	255 497		255 497	30 302
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	16 702 847		16 702 847	19 431 394
Charges constatées d'avance	456 435		456 435	250 549
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 465 077	677 915	30 787 162	33 237 448
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	80 850 721	14 896 432	65 954 289	67 748 862

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	-10 651 994	-7 714 913
Résultat de l'exercice	2 068 934	-2 937 080
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	30 569 834	28 500 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 920 041	2 032 928
Provisions pour charges	1 164 422	1 113 921
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 084 463	3 146 850
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	68 261	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	68 261	
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	19 376	120 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	490 378	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 739 779	17 476 864
<i>Personnel</i>	2 825 248	2 690 823
<i>Organismes sociaux</i>	1 504 359	1 515 181
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	171 618	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 994 140	2 219 788
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	260 580	414 829
Dettes fiscales et sociales	6 755 944	6 840 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 223 776	11 544 736
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	32 299 992	36 101 113
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	65 954 289	67 748 862

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	60 379 662	100,00	62 445 693	100,00	-2 066 031	-3,31
Production stockée	-66 440	-0,11	-89 357	-0,14	22 917	-25,65
Subventions d'exploitation	3 183	0,01	8 469	0,01	-5 285	-62,41
Autres produits	1 771 731	2,93	2 559 240	4,10	-787 509	-30,77
Total	62 088 136	102,83	64 924 044	103,97	-2 835 908	-4,37
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	105 838	0,18	155 029	0,25	-49 191	-31,73
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	30 359 761	50,28	34 234 272	54,82	-3 874 511	-11,32
Total	30 465 599	50,46	34 389 301	55,07	-3 923 702	-11,41
VALEUR AJOUTEE	31 622 537	52,37	30 534 743	48,90	1 087 794	3,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	868 392	1,44	1 074 761	1,72	-206 369	-19,20
Salaires et Traitements	17 536 216	29,04	17 773 656	28,46	-237 439	-1,34
Charges sociales	6 956 035	11,52	7 375 752	11,81	-419 717	-5,69
Amortissements et provisions	1 607 946	2,66	2 208 729	3,54	-600 783	-27,20
Autres charges	4 134 765	6,85	5 479 448	8,77	-1 344 683	-24,54
Total	31 103 354	51,51	33 912 346	54,31	-2 808 992	-8,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	519 183	0,86	-3 377 603	-5,41	3 896 786	-115,37
Produits financiers	54 607	0,09	109 657	0,18	-55 050	-50,20
Charges financières	1 750		15 483	0,02	-13 733	-88,70
Résultat financier	52 857	0,09	94 174	0,15	-41 318	-43,87
Opérations en commun	-703 048	-1,16	-460 335	-0,74	-242 713	52,73
RESULTAT COURANT	-131 009	-0,22	-3 743 764	-6,00	3 612 755	-96,50
Produits exceptionnels	2 487 178	4,12	2 272 658	3,64	214 521	9,44
Charges exceptionnelles	105 550	0,17	1 465 974	2,35	-1 360 424	-92,80
Résultat exceptionnel	2 381 628	3,94	806 683	1,29	1 574 945	195,24
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	181 686	0,30			181 686	
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 068 934	3,43	-2 937 080	-4,70	5 006 014	-170,44

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 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 13/06/2025.

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 & Ellispère 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'Ellispère à Intrum Corporate pour le fonds d'Ellispère
 - 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.

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024 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 1 132 k€ contre 1 084 k€ à fin 2023. 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 :

Génération 1961 :	62 ans
Génération 1962 :	62 ans et 3 mois
Génération 1963 :	62 ans et 6 mois
Génération 1964 :	62 ans et 9 mois
Génération 1965 :	63 ans
Génération 1966 :	63 ans et 3 mois
Génération 1967 :	63 ans et 6 mois
Génération 1968 :	63 ans et 9 mois
Génération 1969 :	64 ans

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

INTRUM CORPORATE SAS

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Taux d'actualisation : 3.05 %

Taux de revalorisation : 2.0 %

Ecart actuariels non comptabilisés : néant au 31/12/2024

Coûts des services passés non comptabilisés au bilan : néant au 31/12/2024

3 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est intervenu en 2024 à l'exception d'un avoir de 885 k€ provisionné en fin d'exercice en résultat exceptionnel, suite à la régularisation d'un contrat client.

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

- Socogestion : trois opérations commerciales de revente de bien immobilier ont été conclues sur l'exercice, il reste un bien à vendre 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 4124 k€ en 2023 à 4 802 k€ en 2024 (+16%). 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.,

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

4 NOTES SUR LE BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	66 486	66 486		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	660 911	239 483	421 428	
Fonds commercial	42 324 590	11 573 047	30 751 543	30 751 543
Autres immobilisations incorporelles	309 787		309 787	16 150
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 107 790	1 401 628	706 163	763 571
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	97 666		97 666	99 611
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	49 385 644	14 218 517	35 167 127	34 511 415
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	432 114		432 114	498 554
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 803 112	677 915	9 125 197	9 454 177
Fournisseurs débiteurs	1 063 433		1 063 433	1 392 786
Personnel	21 627		21 627	43 696
Etat, Impôts sur les bénéfices				10 068
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	225 173		225 173	736 756
Autres créances	2 348 072		2 348 072	1 232 398
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	255 497		255 497	30 302
Valeurs mobilières de placement	156 767		156 767	156 767
Disponibilités	16 702 847		16 702 847	19 431 394
Charges constatées d'avance	456 435		456 435	250 549
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 465 077	677 915	30 787 162	33 237 448
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	80 850 721	14 896 432	65 954 289	67 748 862

INTRUM CORPORATE SAS
Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	-10 651 994	-7 714 913
Résultat de l'exercice	2 068 934	-2 937 080
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	30 569 834	28 500 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 920 041	2 032 928
Provisions pour charges	1 164 422	1 113 921
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 084 463	3 146 850
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	68 261	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	68 261	
Emprunts et dettes financières diverses	2 477	2 477
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	19 376	120 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	490 378	115 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 739 779	17 476 864
<i>Personnel</i>	2 825 248	2 690 823
<i>Organismes sociaux</i>	1 504 359	1 515 181
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	171 618	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 994 140	2 219 788
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	260 580	414 829
Dettes fiscales et sociales	6 755 944	6 840 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 223 776	11 544 736
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	32 299 992	36 101 113
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	65 954 289	67 748 862

4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Frais d'établissement :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 66 k€ (2023 : 66 k€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 0 k€ (2023 : 0 k€).
 3. Dotations aux amortissements : 0 k€ (2023 : 0 k€).
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 0 k€ (2023 : 66 k€).
- Brevets et droits similaires :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 0 k€ (2023 : 192 k€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 469 k€. (2023 : 0 k€)
 3. Dotations aux amortissements : 48 k€ (2023 : 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 : 421 k€ (2023 : 0 k€).
- Fonds commercial :
 1. Valeur nette comptable en début d'exercice : 30 751 k€
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 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€ (2024 : 0 k€).
 5. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 30 751 k€ (2023 : 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€ (2023 : 16 k€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 294 k€ (2023 : 0 k€).
 3. Les dotations aux amortissements se sont élevées à 0 k€ (2023 : 0 k€)
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice est de 310 k€ (2023 : 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 : 764 k€ (2023 : 230 k€).
 2. Acquisitions sur l'exercice 2024 : 103 k€ (2023 : 684 k€).
 3. Dotations aux amortissements : 160 k€ (2023 : 150 k€)
 4. Valeur nette comptable en fin d'exercice : 706 k€ (2023 : 764 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 2024 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 2024	Résultat 2024	Dividendes encaissés
SOCOGESTION	38	13	100%	458	350	-196	0
GIPREC	8	25	20%	3	1 549	187	3
INTRACTIV	2 200	1 180	100%	3 357	4 802	436	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 98 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 98 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 2025

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	97 666	UV		UW	97 666		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA							
	Autres créances clients	UX	9 803 112		9 803 112				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * autrement constatée) 10	ZI							
	Personnel et comptes rattachés	UY	21 621		21 621				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	5		5				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	225 172		225 172			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
		Divers	VP						
	Groupe et associés (2)	VC	2 212 120		2 212 120				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 199 385		1 199 385				
	Charges constatées d'avance	VS	456 434		456 434				
	TOTAUX			VT	14 015 518	VU	13 917 852	VV	97 666
	RENVOS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	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									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	68 261		68 261						
	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	13 739 779		13 739 779						
Personnel et comptes rattachés		8C	2 825 247		2 825 247						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 504 358		1 504 358						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	171 618		171 618						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 994 140		1 994 140						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	260 579		260 579						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	19 375		19 375						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	11 223 776		11 223 776						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	31 809 613	VZ	31 809 613					
RENVOS	(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 3 658 k€ à fin 2024 est en augmentation par rapport à fin 2023 (3 416 k€) ; elle est composée par divers comptes débiteurs, dont un compte de cash pooling pour 2 212 k€ contre 992 k€ en 2023.

La rubrique « autres dettes » à hauteur de 11 224 k€ à fin 2024 est en diminution par rapport à fin 2023 (11 545 k€) ; elle est composée pour 9 594 k€ par des fonds en attente d'affectation -ou qui n'ont pu l'être- sur des dossiers de débiteurs contre 11 092 k€ pour 2023, soit une diminution de 1 498 k€. Les provisions pour avoirs à établir représentent 1 258 k€ contre 52 k€ en 2023, soit une autre augmentation de 1 258 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€	31/12/2023	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Autres mouvements	31/12/2024
Capital Social	26 155	-	-		26 155
Prime de fusion	12 437		-		12 437
Réserve Légale	560		-	-	560
Report à nouveau	-7 714	-2 937	-	-	-10 651
Résultat de l'exercice	-2 937	2 937	2 069	-	2 069
Total	28 501	0	2 069	0	30 570

4.7 Provisions pour risques et charges

En k€	31/12/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2024
PRC Litiges /RH / Restruct.	1 219	620	449	1 390
PRC Dossiers Prod.	814	665	301	1 178
Sous-total prov. pour risques	2 033	1 285	750	2 568
Provision pour impôts	-			-
Indemnités départ à la retraite et médaille du travail	1 116	48		1 164
Total général	3 149	1 333	750	3 732

4.8 Entreprises liées

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

En k€	31/12/2023	31/12/2024
Clients (collectif R)	1 638	169
Autres créances	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0
Cash pooling	992	2 212
Fournisseurs (collectif S)	(5 676)	(1 930)
Autres dettes	0	0
Créances / (dettes) nettes	(3 046)	451

4.9 Produits et charges constatés d'avance

Au 31 décembre 2024, les charges constatées d'avance sont par nature les suivantes :

En k€	31/12/2023	31/12/2024
Locations	46	248
Assurances	2	2
Autres	203	206
Charges constatées d'avance	251	456

5 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	60 379 662	100,00	62 445 693	100,00	-2 066 031	-3,31
Production stockée	-66 440	-0,11	-89 357	-0,14	22 917	-25,65
Subventions d'exploitation	3 183	0,01	8 469	0,01	-5 285	-62,41
Autres produits	1 771 731	2,93	2 559 240	4,10	-787 509	-30,77
Total	62 088 136	102,83	64 924 044	103,97	-2 835 908	-4,37
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.	105 838	0,18	155 029	0,25	-49 191	-31,73
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	30 359 761	50,28	34 234 272	54,82	-3 874 511	-11,32
Total	30 465 599	50,46	34 389 301	55,07	-3 923 702	-11,41
VALEUR AJOUTEE	31 622 537	52,37	30 534 743	48,90	1 087 794	3,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	868 392	1,44	1 074 761	1,72	-206 369	-19,20
Salaires et Traitements	17 536 216	29,04	17 773 656	28,46	-237 439	-1,34
Charges sociales	6 956 035	11,52	7 375 752	11,81	-419 717	-5,69
Amortissements et provisions	1 607 946	2,66	2 208 729	3,54	-600 783	-27,20
Autres charges	4 134 765	6,85	5 479 448	8,77	-1 344 683	-24,54
Total	31 103 354	51,51	33 912 346	54,31	-2 808 992	-8,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	519 183	0,86	-3 377 603	-5,41	3 896 786	-115,37
Produits financiers	54 607	0,09	109 657	0,18	-55 050	-50,20
Charges financières	1 750	0,00	15 483	0,02	-13 733	-88,70
Résultat financier	52 857	0,09	94 174	0,15	-41 318	-43,87
Opérations en commun	-703 048	-1,16	-460 335	-0,74	-242 713	52,73
RESULTAT COURANT	-131 009	-0,22	-3 743 764	-6,00	3 612 755	-96,50
Produits exceptionnels	2 487 178	4,12	2 272 658	3,64	214 521	9,44
Charges exceptionnelles	105 550	0,17	1 465 974	2,35	-1 360 424	-92,80
Résultat exceptionnel	2 381 628	3,94	806 683	1,29	1 574 945	195,24
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	181 686	0,30			181 686	
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 068 934	3,43	-2 937 080	-4,70	5 006 014	-170,44

5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'est élevé au cours de l'exercice à 60 380 k€, dont 10 010 k€ à l'export (CA 2023 : 62 445 k€).

5.2 Produits et charges financiers :

Le résultat financier est bénéficiaire de 53 k€. Les produits financiers sont composés majoritairement d'intérêts sur le cash-pooling.

5.3 Résultat exceptionnel

En k€	31/12/2023	31/12/2024
Restructuration	(1 444)	(3)
P&P sur créances amorties	2 140	2 216
Divers	111	168
Dotation provision pour risques		
Autres charges (indemnités clients et salariés)		
Profit / (perte) nette	807	2 382

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 451 personnes (476 en 2023).

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 1 132 k€ au 31/12/2024 contre 1 084 k€ en 2023.

6.4 Intégration fiscale

Pas d'intégration fiscale en 2024 pour Intrum Corporate S.A.S ou pour ses filiales.

Le compte de résultat fait ressortir sur l'exercice une charge d'impôt de 181 k€.

6.5 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	186	47
<i>PIDR</i>	48	
<i>C3S</i>	65	
<i>Effort construction</i>	73	

6.6 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant des honoraires facturés par les Commissaires aux Comptes s'élève à 117 k€ hors taxes et ne concernent que la mission de contrôle légal.

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

Il n'y a aucun événement important survenu depuis le commencement de l'exercice en cours jusqu'au jour du présent rapport.