

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 03146

Numéro SIREN : 301 571 931

Nom ou dénomination : DIRAMODE

Ce dépôt a été enregistré le 23/07/2018 sous le numéro de dépôt 9739

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

DIRAMODE
1 rue John Hadley
59654 Villeneuve D Ascq

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : DIRAMODE

Numéro RCS : 301 571 931

Numéro Gestion : 2007B03146

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 1 rue John Hadley
59654 Villeneuve-d Ascq

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 04/07/2018

Sous le numéro : 9739

Délivré à Lille Métropole le 23 juillet 2018

Le Greffier,



DIRAMODE

Société par Actions Simplifiée au capital de 9.752.365,50 €

Siège social : 1, rue John Hadley

59654 VILLENEUVE D'ASCQ

301 571 931 RCS LILLE METROPOLE

POUVOIR

Je soussignée, **Christine JUTARD**, agissant en qualité de Président de la **SAS DIRAMODE**, Société par Actions Simplifiée au capital de 9.752.365,50 €, ayant son siège social sis 1 rue John Hadley 59654 VILLENEUVE D'ASCQ

donne par les présentes pouvoir à :

- **Pauline VAN OUTRYVE**, en sa qualité de juriste
- **Aminatou KABOU - WRIGHT**, en sa qualité de juriste
- **Adélaïde TAQUET**, en sa qualité de juriste

à l'effet d'effectuer toutes formalités légales de dépôt et de publicité au Registre du Commerce et des Sociétés ainsi qu'auprès de toutes autorités administratives et de tous tiers, à cet effet, et à tous autres effets signer et certifier tous actes, pièces et déclarations et en général faire ce qui sera nécessaire.

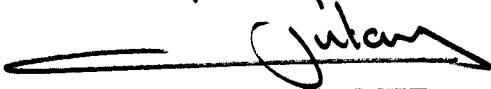
Fait à Villeneuve d'Ascq,

Le 26 juin 2018.

Madame Christine JUTARD
Président

« Bon pour pouvoir »

Bon pour pouvoir



pimkie®

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**

DIRAMODE

**1 Rue JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ**

Comptes au 31/12/2017



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat 1ère partie	5
Compte de résultat 2ème partie	6

Annexes

Renseignements divers et faits marquants	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Créances et dettes	14
Composition du capital social	15
Variation des capitaux propres	16
Provisions et dépréciations	17
DIRAMODE Détail des charges à payer au 31_12_2017 23_04_2018	18
Charges constatées d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Effectif moyen	22
Produits à recevoir	23
Engagements de crédit-bail	24
Engagements financiers donnés et reçus	25
Dettes garanties par des sûretés réelles	26
Annexe 1 Intégration et répartition du CA	27
Annexe 2 Opérations avec les parties liées	28

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 340 324	5 072 271	2 268 053	1 212 855
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 023 552	141 621	881 931	888 192
Constructions	12 829 059	7 436 792	5 392 267	6 000 303
Installations techniques, matériel, outillage	639 198	598 285	40 914	63 425
Autres immobilisations corporelles	2 894 942	2 668 334	226 608	210 433
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	98 017 501	14 577 265	83 440 236	98 003 101
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	629 924		629 924	697 238
ACTIF IMMOBILISE	123 374 501	30 494 567	92 879 934	107 075 547
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 242 007	22 213	1 219 794	922 260
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	52 895 309	20 744 484	32 150 825	38 595 948
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 084 586	45 910	7 038 676	10 295 139
Autres créances	28 407 272		28 407 272	11 843 567
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	50 303		50 303	50 184
(dont actions propres :)				
Disponibilités	394 698		394 698	7 198 895
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 053 427		1 053 427	1 596 298
ACTIF CIRCULANT	91 127 602	20 812 607	70 314 995	70 502 292
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	13 080		13 080	3 199
TOTAL GENERAL	214 515 183	51 307 174	163 208 008	177 581 038

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 752 366)	752 366	752 366
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 049 233	8 049 233
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	88 975	88 975
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	46 995 445	53 703 328
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-60 258 742	-6 707 883
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 402 530	1 158 503
CAPITAUX PROPRES	-2 970 193	57 044 523
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 771 595	2 414 829
Provisions pour charges	9 119 255	9 061 605
PROVISIONS	13 890 850	11 476 434
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 090 329	26 481 716
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	21 687 503	26 039 003
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	402 334	69 145
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 272 007	45 459 407
Dettes fiscales et sociales	7 946 978	10 652 299
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	267 627	357 493
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	620 399	
DETTES	152 287 177	109 059 062
Ecarts de conversion passif	174	1 019
TOTAL GENERAL	163 208 008	177 581 038

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	93 823 446	181 693 364	275 516 811	295 644 460
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 708 768	2 063 815	6 772 583	6 696 919
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	98 532 214	183 757 179	282 289 393	302 341 379
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 288 505	4 148 726
Autres produits			1 357 404	886 234
PRODUITS D'EXPLOITATION			289 935 303	307 376 340
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			203 030 613	214 765 370
Variation de stock (marchandises)			-10 598 126	-4 616 514
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			14 172 640	13 703 177
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-280 370	5 497
Autres achats et charges externes			72 207 388	67 097 541
Impôts, taxes et versements assimilés			801 181	961 536
Salaires et traitements			12 891 597	12 677 945
Charges sociales			5 712 340	5 922 377
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 525 713	1 362 438
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 812 607	942 106
Dotations aux provisions			2 786 789	2 321 965
Autres charges			16 351 075	5 067 366
CHARGES D'EXPLOITATION			339 413 447	320 210 804
RESULTAT D'EXPLOITATION			-49 478 145	-12 834 465
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			270 881	348 180
Perte supportée ou bénéfice transféré			2 807	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 000 000	5 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			119 561	160 971
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			3 199	16 641
Différences positives de change			64 095	643 751
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				41
PRODUITS FINANCIERS			5 186 855	5 821 404
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			14 590 345	3 199
Intérêts et charges assimilées			497 571	407 301
Différences négatives de change			121 898	417 049
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			15 209 814	827 549
RESULTAT FINANCIER			-10 022 959	4 993 855
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-59 233 030	-7 492 430

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	226 423	993 068
PRODUITS EXCEPTIONNELS	226 423	993 068
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 035	3 370
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 534 512	605 697
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 540 547	609 067
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 314 123	384 001
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		-4 902
Impôts sur les bénéfices	-1 288 411	-395 644
TOTAL DES PRODUITS	295 619 462	314 538 992
TOTAL DES CHARGES	355 878 204	321 246 875
BENEFICE OU PERTE	-60 258 742	-6 707 883

Annexes

_ SAS AU CAPITAL DE	752 366	Euros
_ EXERCICE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017	12 MOIS	
_ ACTIVITE : NEGOCE EN GROS D'ARTICLES TEXTILES		
_ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	282 289 393	Euros
_ TOTAL DU BILAN	163 208 008	Euros
_ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	-60 258 742	Euros
_ EFFECTIF MOYEN	285	Personnes

Diramode applique la comptabilité de couverture par l'achat à terme de dollars.

Diramode est Société mère du groupe fiscal Diramode sas, Promotion du prêt à porter sas , Modema sas , Ephigea SAS et RougeGorge Lingerie SAS.

La société consolidante est Oosterdam bv N° 33183629 Amsterdam Nederland.

Faits significatifs :

Diramode a étendu son activité grossiste à l'ensemble du groupe Pimkie en 2012.

Des nouveaux contrats de distribution ont été mis en oeuvre.

Poursuite des accords sur les prix de transfert mis en oeuvre en 2012.

Diramode a absorbé par fusion la SCI Sapimo rétroactivement au 01 01 2015.

En 2017 :

Diramode a bénéficié du CICE à hauteur de 412K€ .

Une prise de participation de 24% dans les Geie Fashion cube pour un montant total de 14.4K€.

EN 2018 :

Les capitaux propres étant devenu négatifs , une augmentation de capital de 9 M€ a eu lieu en Mars 2018.

Diramode a obtenu le remboursement d'impôt à hauteur de 3.5 M€ dans le cadre de l'intégration fiscale horizontale mis en place rétroactivement au 01 01 2011.

Un Plan de départ volontaire a été signé et validé par la Direccte pour 208 postes dans le cadre de l'UES Diramode et PPP.

Un contrôle Urssaff a commencé le 14 Mai 2018.

A partir du premier exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017, en application du règlement ANC n°2015-05 du 2 juillet 2015 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, les pertes et gains de change relatifs aux créances et aux dettes commerciales sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation.

En cohérence avec le principe de symétrie de la comptabilité de couverture, le résultat de couverture suit le même classement que celui de l'élément couvert et est donc également présenté dans le résultat d'exploitation.

L'impact de ce changement de méthode comptable sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017 est le suivant :

·	Résultat d'exploitation	+ 155 milliers d'euros
·	Résultat financier	-155 milliers d'euros

Ce changement de méthode comptable aurait impacté les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2016, comme suit :

·	Résultat d'exploitation	+168 milliers d'euros
·	Résultat financier	-168 milliers d'euros

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce, le règlement 2014-03 de l'ANC et selon les hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les principaux taux d'amortissement pratiqués (durée d'utilité) sont les suivants :

Frais d'achat de marques	10%	(10% en durée d'usage)
Logiciels	25%	(100% en durée d'usage)

La différence d'amortissement entre la durée d'usage et la durée d'utilité est portée au passif du bilan en amortissements dérogatoires .

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	2.5 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 à 20% L	20 % D
Install. générales agencts, aménagts	10 % à 15% L	10 à 15 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	12.5 à 20 % L	12.5 à 25 % D
Mobilier	10 à 12.5% L	10 à 12.5% L

La différence d'amortissement entre la durée d'usage et la durée d'utilité est porté au passif du bilan en amortissements dérogatoires .

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

La valeur d'inventaire est déterminée par référence à la quote-part de la situation nette détenue corrigée des plus-values éventuelles, de la rentabilité, des perspectives d'avenir et de l'utilité de la participation pour l'entreprise. L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net comptable.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût moyen pondéré (prix d'achat majoré des frais accessoires et frais de transport pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.) La valeur nette de réalisation est évaluée en fonction des quantités résiduelles estimées à fin de saison.

CREANCES

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation de créances a été passée selon les risques d'irrecouvrabilité, celle-ci concerne les fournisseurs débiteurs et créances "partenaires".

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement n'ont fait l'objet d'aucune provision.

Les liquidités en caisse et banques ont été évaluées pour leur valeur nominale sauf les comptes en devises appréciés à leur cours du 31/12/2017.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est comptabilisée à la clôture lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'éléments passés, et dont il est probable ou certain qu'elle se traduise par une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les provisions sont estimés selon la nature des hypothèses les plus probables.

Avantages au personnel : Provision indemnité départ en retraite.

Les engagements résultant des plans à prestations définies sont évalués à leur valeur actualisée à la date de clôture selon la méthode dite des unités de crédit projeté. L'actualisation des engagements intègre les paramètres suivant revus annuellement :

Hypothèse d'évolution annuelle des salaires (+1,00%) , taux de turn over spécifique à chaque catégorie, un âge de départ à 60/67 ans, une espérance de vie issue des tables générales de mortalité (Insee 2016), un taux d'actualisation adapté (1,41%), un taux de charges sociales moyen .

La juste valeur des éléments externalisés vient en déduction des calculs.

La provision ressort à 365 640 eur.

Provision pour impôt

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec sa filiale Promotion du Prêt à Porter. La convention n'a pas pour conséquence de faire supporter à ses filiales une charge d'impôt supérieure à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu durant l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Un changement est intervenu relatif au règlement ANC n°2015-05 du 2 juillet 2015 sur les instruments financiers à terme et aux opérations de couverture : voir impact page 8.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 671 060		1 850 222
Terrains	1 023 552		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	11 335 351		6 178
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 421 807		65 723
Install. techniques, matériel et outillage ind.	633 673		5 525
Installations générales, agenc., aménag.	15 071		57 847
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 770 054		51 969
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 199 508		187 242
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	98 003 101		14 400
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	697 238		81 689
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	98 700 340		96 089
TOTAL GENERAL	121 570 908		2 133 554

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		180 958	7 340 324	
Terrains			1 023 552	
Constructions sur sol propre			11 341 529	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			1 487 530	
Installations techn., matériel et outillages ind.			639 198	
Installations générales, agencements divers			72 918	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 822 024	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			17 386 751	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			98 017 501	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		149 003	629 924	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		149 003	98 647 426	
TOTAL GENERAL		329 961	123 374 501	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 458 205	795 024	180 958	5 072 271
Terrains	135 360	6 261		141 621
Constructions sur sol propre	5 939 547	573 773		6 513 320
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	817 308	106 165		923 472
Installations techniques, matériel et outillage industriels	570 249	28 036		598 285
Installations générales, agenc. et aménag. divers	15 071	3 541		18 612
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 559 621	90 100		2 649 722
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 037 156	807 875		10 845 031
TOTAL GENERAL	14 495 361	1 602 900	180 958	15 917 302

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.	452 631			202 646			249 984
Terrains							
Construct.							
- sol propre	13 731			14 603			-871
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		523					523
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		3 565		5	9 170		-5 609
Embal récup.							
CORPOREL.	13 731	4 088		14 607	9 170		-5 958
Acquis. titre							
TOTAL	466 362	4 088		217 253	9 170		244 026

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	629 924	7 273	622 651
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 084 586	7 084 586	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 558	999	4 560
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 604	4 604	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 022 273	852 364	169 909
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 535 818	1 253 901	281 917
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	7 892 698	7 892 698	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	17 625 475	17 625 475	
Débiteurs divers	320 846	320 846	
Charges constatées d'avance	1 053 427	1 053 427	
TOTAL GENERAL	37 175 209	36 096 173	1 079 036

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	60 090 329	44 509 029	15 581 300	
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	21 687 503	21 302 055		385 447
Fournisseurs et comptes rattachés	61 272 007	61 272 007		
Personnel et comptes rattachés	1 535 888	1 535 888		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 128 873	2 128 873		
Etat : impôt sur les bénéfices	171 450	171 450		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 909 651	3 909 651		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	201 116	201 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	267 627	267 627		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	620 399	620 399		
TOTAL GENERAL	151 884 842	135 918 095	15 581 300	385 447

Emprunts souscrits en cours d'exercice 37 056 818

Emprunts remboursés en cours d'exercice 15 319 935

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	501 577			1,5
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	57 044 523
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	57 044 523

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		244 026
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-60 258 742

SOLDE	60 014 716
--------------	-------------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	-2 970 193
------------------------------------	------------

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 158 503	470 450	226 423	1 402 530
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 158 503	470 450	226 423	1 402 530
Provisions pour litiges	290 049	2 379 786	290 049	2 379 786
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	3 199	13 080	3 199	13 080
Provisions pour pensions, obligations similaires	331 990	33 650		365 640
Provisions pour impôts	8 729 615	24 000		8 753 615
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 121 581	2 336 229	2 079 081	2 378 729
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	11 476 434	4 786 745	2 372 329	13 890 850
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		14 577 265		14 577 265
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 667 416	20 766 697	3 667 416	20 766 697
Dépréciations comptes clients	148 442	45 910	148 442	45 910
Autres dépréciations	2 850		2 850	
DEPRECIATIONS	3 818 708	35 389 872	3 818 708	35 389 872
TOTAL GENERAL	16 453 646	40 647 067	6 417 460	50 683 252

Dotations et reprises d'exploitation	23 599 396	6 187 838
Dotations et reprises financières	14 590 345	3 199
Dotations et reprises exceptionnelles	2 457 326	226 423

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DIRAMODE Détail des charges à payer au 31_12_2017 23_04_2018

Comptes annuels au 31/12/2017

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

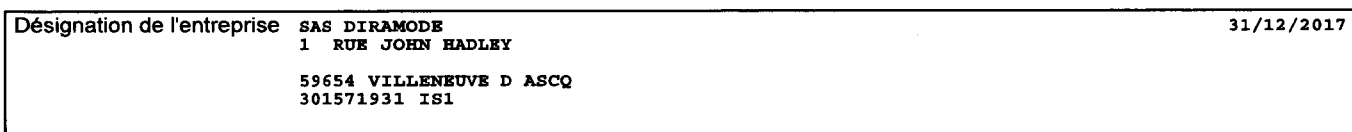


Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2017
-----------------------------	---	------------

Charges à payer	Montant
Intérêts sur CCB bloqués	13
cap fournisseurs marchandises	15 582 802
C.A.P Fourn fact non parvenues MM	1 828 814
C.A.P transport fact non parvenues	448
C.A.P ElectricitU-Gaz	15 335
C.A.P Eau + Gestion de l'eau	2 800
C.A.P Honoraires	211 268
C.A.P Assurances	
C.A.P TULUphone	13 760
C.A.P Frais Bancaires	36 139
C.A.P TULex fax transpac machine O	3 794
C.A.P Sogeplan	2 686
C.A.P Contrat de maintenance	32 624
CAP Intragroupe	358 854
C.A.P Honoraires comptables	42 642
C.A.P Honoraires sur litiges	22 500
C.A.P Location matUriel divers	15 248
C.A.P Frais sur achats	1 290 683
C.A.P Frais de Transport Achats	908 182
C.A.P Transport sur ventes	1 393 733
Interets bancaires à payer	22 155
Provision Salaire	525 239
C.A.P Prime de prospUritU	
C.A.P congUs payUs	979 551
C.A.P mUdecine dutravail	3 035
C.A.P participation aux bUnUfices	
C.A.P comitU d'entreprise	20 221
C.A.P Frais de dUplacement	5 629
C.A.P abondement	
Provision Charges Sociales	237 637
C.A.P charges sociales/congUs payUs	445 696
C.A.P organic	201 228
C.A.P Taxe d'Apprentissage	93 895
C.A.P taxe logement (CIL)	57 876
Cap tnmm	97 980
Provision Taxe pour HandicapU	68 200
CAP FORMATION	240 087
C.A.P Taxe professionnelle	109 239
C.A.P Taxe fonci#re	
C.A.P taxe vUhicule de sociUtU	9 115
Cap redevance assitance de gestion	98
Cap provision diverses	230 049
Cap taxe sur les salaires	
cap fournisseurs immobilisations	
travaux reparations et entretien	920
Cap location materiel divers	4 311
CAP frais de recrutement	13 740
taxe eco dechets textile	192 000

2018

lundi 23 avril 2018 à 11h55

CA18CHAPAY[illegible]

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CA20CHAAVA

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2017
-----------------------------	---	------------

[illegible]

CA21PROAVA

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2017
-----------------------------	---	------------

[illegible]

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	200	
AGENTS DE MAITRISE	60	
EMPLOYES	25	
TOTAL		285

CA17PROREC

[illegible]

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				872 534	872 534
A plus d'un an et moins de 5 ans				803 375	803 375
A plus de cinq ans					
TOTAL				1 675 909	1 675 909
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS DONNEES	2 921 094					2 921 094
ACHATS DE DOLLARS	116 993 079					116 993 079
LOYERS VEHICULES	157 527					157 527
LOYERS BATIMENTS	54 682					54 682
LETTRES DE CREDIT	13 780 921					13 780 921

TOTAL	133 907 303					133 907 303
--------------	--------------------	--	--	--	--	--------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS	3 065 000					3 065 000

TOTAL	3 065 000					3 065 000
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

[illegible]

59654 VILLENEUVE D ASCQ

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

DIRAMODE SAS

REPARTITION DE L IMPOT ENTRE LES DIFFERENTES SOCIETES DU GROUPE FISCAL

	DIRAMODE SEULE	PPP	MODEMA	EPHIGEA	RG LINGERIE	<u>Groupe</u> <u>Diramode</u>
IMPOT COMPTABILISE	-343 497	-3 091	15 905	-27 636	358 319	0
IMPOT SANS INTEGRATION	0	0	15 905	0	358 319	374 224
DIFFERENCE	-343 497	-3 091	0	-27 636	0	-374 224

DEFICITS REPORTABLES

	au niveau du groupe	au niveau de Diramode seule
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	109 771 802	61 204 854
Déficits imputés		
Déficits reportables	109 771 802	61 204 854
Déficits nés au titre de l'exercice	55 706 873	52 163 425
Total des déficits restant à reporter	165 478 675	113 368 279

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	PPP	SOPRIMO
% DE POSSESSION DE	100%	95%

TABLEAU DE VENTILATION DES VENTES PAR ACTIVITE

	France	EXPORTATIONS	TOTAUX
VENTES GROSSISTE	79 638 955	158 759 545	238 398 499
VENTES PARTENAIRES	0	16 295 256	16 295 256
VENTES WEB	14 184 491	6 638 563	20 823 055
PRESTATIONS ET REFACTORATIONS	4 708 768	2 063 815	6 772 583
TOTAUX	98 532 214	183 757 179	282 289 393

PIMKIE

**1 RUE JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ**

OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

PARTICIPATIONS	98 017 385
CLIENTS	12 720
CC CASHPOOLING ACTIF	17 255 446
AUTRES CREANCES	0
CC INTEGRATION FISCALE	4 864 355
FOURNISSEURS	5 656 641
CC CASHPOOLING PASSIF	356 720
VENTES DE MARCHANDISES	130 677 117
PRODUITS REDEVANCES DE GESTION ADMINISTRATIVE	97 596
REFACTURATION FRAIS DE CREATION PLV	2 593 458
PRODUITS DE LOCATION	587 480
REVENUS DE COMPTES COURANTS (PPP)	113 495
CHARGES INTERETS DE COMPTES COURANTS (Soprino)	414
CHARGES REDEVANCE LOGISTIQUE	5 397 656
CHARGE DISTRIBUTION GARANTIE WEB	190 069
CHARGE MARGE GARANTIE	4 992 400
CHARGES PRESTATIONS DE SERVICES	529 629

PIMKIE

DIRAMODE
Société par actions simplifiée au capital de 9 752 365,50 euros
Siège : 1, rue John Hadley 59 654 VILLENEUVE D'ASCQ
301 571 931 RCS LILLE METROPOLE

PROCES VERBAL DE L ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2018
--

Le Vingt Six Juin deux mille dix huit,
A dix heures,

L'Associé unique de la société a participé à l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle dans les locaux du siège social sis au 1, rue John Hadley à Villeneuve d'Ascq, (59650), sur convocation adressée par lettre recommandée le 8 juin, soit plus de 15 jours avant la tenue de l'assemblée, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Présentation du rapport de gestion du Président et lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice social clos le 31 décembre 2017 ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Examen de la situation des capitaux propres au regard du capital social ;
- Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 et suivants du code de commerce ;
- Quitus aux Dirigeants et aux Commissaires aux comptes ;
- Pouvoirs pour les formalités.

Madame Christine JUTARD, Président de la Société, préside la séance.

Monsieur Jean Yves MORISSET, représentant de le Cabinet DELOITTE, Commissaire aux comptes, dûment invité est présent.

Madame Frédérique DUPONT, membre du comité d'entreprise, dûment invitée est présente.
Madame Hélène VANLERBERGHE, membre du comité d'entreprise, dûment invitée est présente.

Il a été dressé une feuille de présence, qui a été signée par l'Associé unique, au moment de son entrée en séance, représenté par Monsieur Alain SALLE ainsi que par les membres du Comité d'Entreprise et le commissaire aux comptes.

Monsieur Alain SALLE, appelé comme scrutateur en sa qualité de représentant de l'Associé, accepte ses fonctions.

Madame Pauline VAN OUTRYVE est désignée comme Secrétaire de la séance.

Monsieur Pierre-Yves GUISLAIN, Directeur Général, assiste également à l'Assemblée.

Le Président constate que la feuille de présence, certifiée exacte par le secrétaire de séance, fait ressortir que l'associé représente 6 501 577 actions sur 6 501 577 actions ayant le droit de vote.

L'Assemblée Générale réunissant le quorum requis par la loi et les statuts tant pour les décisions à prendre à titre ordinaire que pour les décisions à prendre à titre extraordinaire, peut valablement délibérer.

Le Président, après avoir adressé ses souhaits de bienvenue aux membres de l'Assemblée Générale ouvre la séance.

Les documents suivants ont été mis à disposition de l'assemblée :

- Les statuts de la Société
- La feuille de présence
- Un exemplaire des lettres de convocation
- Les comptes de l'exercice écoulé
- Le rapport de gestion
- Les rapports du commissaire aux comptes
- Le texte des résolutions soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les renseignements et documents énumérés par la loi ont été tenus à la disposition de l'Associé pendant les délais légaux.

Le Président donne lecture du rapport de gestion, des rapports du Commissaire aux comptes et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

La lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Le Président, constatant que personne ne demande plus la parole, met aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve lesdits rapports et les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2017, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports, faisant apparaître une perte de 60 258 741,72 €.

Résultat du vote : Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui s'élève à - 60 258 741,72 € en totalité au compte « Autres réserves », dont le solde créditeur de 46 995 445,37 € devient ainsi débiteur de -13 263 296,35 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Résultat du vote : Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé unique constate, compte tenu du résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2017, tel qu'il vient de l'affecter et de l'approuver, que le montant des capitaux propres de la Société est devenu inférieur à la moitié du capital social.

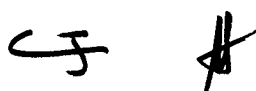
L'Associé unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, du fait qu'il devrait être amené à se prononcer, dans un délai de 4 mois à compter de la présente décision, sur l'éventuelle dissolution anticipée de la Société.

L'Associé unique rappelle qu'une augmentation du capital social d'un montant de 9 000 000 € a été réalisée en date du 15 mars 2018 et a ainsi permis de reconstituer les capitaux propres de la Société à un niveau supérieur à la moitié du capital social.

L'Associé unique, après avoir fait ces rappels, décide qu'il n'y a donc pas lieu à prononcer la dissolution anticipée de la Société au vu des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

L'Associé unique, après avoir fait ces rappels, constate la reconstitution des capitaux propres à un niveau supérieur à la moitié du capital social du fait de la réalisation d'une augmentation du capital d'un montant de 9 000 000 € en date du 15 mars 2018.

Résultat du vote : Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.



QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, en approuve les termes. L'Associé Unique précise que le commissaire aux comptes a été dûment informé desdites conventions.

L'Associé unique indique par ailleurs que la liste des conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales (article L. 227-11 du Code de commerce) a été communiquée au Commissaire aux comptes.

Résultat du vote : Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé unique donne, pour l'exercice clos le 31 décembre 2017, aux Dirigeants de la Société, quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

L'Associé unique donne, pour le même exercice, décharge au Commissaire aux comptes pour l'accomplissement de sa mission.

Résultat du vote : Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

SIXIEME RESOLUTION

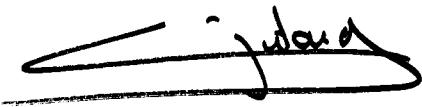
L'Associé unique, confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité légales ou autres afférentes aux décisions prises ci-dessus.

Résultat du vote : Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 10h35.

De tout ce que dessus il a été établi le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par les membres du bureau.

Le Président de séance
Christine JUTARD



Pour l'Associé Unique
Alain SALLE



Exemplaire Greffe

DIRAMODE

Société par actions simplifiée

1, rue John Hadley
59654 VILLENEUVE D'ASCQ CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

DIRAMODE

Société par actions simplifiée
1, rue John Hadley
59654 VILLENEUVE D'ASCQ CEDEX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'associé unique de la société DIRAMODE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DIRAMODE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur le changement de méthode relatif aux instruments financiers à terme et opérations de couverture décrit en page « Renseignements divers et faits marquants » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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

Nous attirons votre attention sur la note « Participations et autres titres » de l'annexe qui expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et la dépréciation des immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

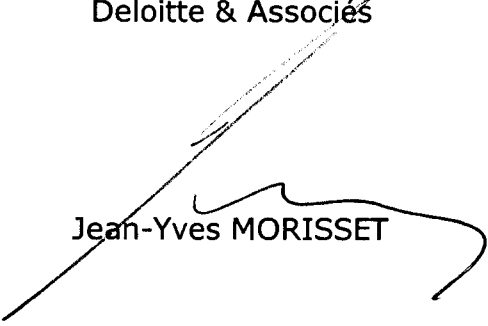
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère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

A Lille, le 8 juin 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Yves MORISSET



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 340 324	5 072 271	2 268 053	1 212 855
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 023 552	141 621	881 931	888 192
Constructions	12 829 059	7 436 792	5 392 267	6 000 303
Installations techniques, matériel, outillage	639 198	598 285	40 914	63 425
Autres immobilisations corporelles	2 894 942	2 668 334	226 608	210 433
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	98 017 501	14 577 265	83 440 236	98 003 101
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	629 924		629 924	697 238
ACTIF IMMOBILISE	123 374 501	30 494 567	92 879 934	107 075 547
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 242 007	22 213	1 219 794	922 260
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	52 895 309	20 744 484	32 150 825	38 595 948
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 084 586	45 910	7 038 676	10 295 139
Autres créances	28 407 272		28 407 272	11 843 567
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	50 303		50 303	50 184
(dont actions propres :)				
Disponibilités	394 698		394 698	7 198 895
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 053 427		1 053 427	1 596 298
ACTIF CIRCULANT	91 127 602	20 812 607	70 314 995	70 502 292
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	13 080		13 080	3 199
TOTAL GENERAL	214 515 183	51 307 174	163 208 008	177 581 038

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 752 366)	752 366	752 366
Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 049 233	8 049 233
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	88 975	88 975
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	46 995 445	53 703 328
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-60 258 742	-6 707 883
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 402 530	1 158 503
CAPITAUX PROPRES	-2 970 193	57 044 523
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 771 595	2 414 829
Provisions pour charges	9 119 255	9 061 605
PROVISIONS	13 890 850	11 476 434
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 090 329	26 481 716
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	21 687 503	26 039 003
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	402 334	69 145
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 272 007	45 459 407
Dettes fiscales et sociales	7 946 978	10 652 299
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	267 627	357 493
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	620 399	
DETTES	152 287 177	109 059 062
Ecart de conversion passif	174	1 019
TOTAL GENERAL	163 208 008	177 581 038

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	93 823 446	181 693 364	275 516 811	295 644 460
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 708 768	2 063 815	6 772 583	6 696 919
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	98 532 214	183 757 179	282 289 393	302 341 379
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 288 505	4 148 726
Autres produits			1 357 404	886 234
PRODUITS D'EXPLOITATION			289 935 303	307 376 340
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			203 030 613	214 765 370
Variation de stock (marchandises)			-10 598 126	-4 616 514
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			14 172 640	13 703 177
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-280 370	5 497
Autres achats et charges externes			72 207 388	67 097 541
Impôts, taxes et versements assimilés			801 181	961 536
Salaires et traitements			12 891 597	12 677 945
Charges sociales			5 712 340	5 922 377
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 525 713	1 362 438
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 812 607	942 106
Dotations aux provisions			2 786 789	2 321 965
Autres charges			16 351 075	5 067 366
CHARGES D'EXPLOITATION			339 413 447	320 210 804
RESULTAT D'EXPLOITATION			-49 478 145	-12 834 465
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			270 881	348 180
Perte supportée ou bénéfice transféré			2 807	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 000 000	5 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			119 561	160 971
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			3 199	16 641
Différences positives de change			64 095	643 751
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				41
PRODUITS FINANCIERS			5 186 855	5 821 404
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			14 590 345	3 199
Intérêts et charges assimilées			497 571	407 301
Différences négatives de change			121 898	417 049
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			15 209 814	827 549
RESULTAT FINANCIER			-10 022 959	4 993 855
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-59 233 030	-7 492 430

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	226 423	993 068
PRODUITS EXCEPTIONNELS	226 423	993 068
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 035	3 370
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 534 512	605 697
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 540 547	609 067
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 314 123	384 001
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		-4 902
Impôts sur les bénéfices	-1 288 411	-395 644
TOTAL DES PRODUITS	295 619 462	314 538 992
TOTAL DES CHARGES	355 878 204	321 246 875
BENEFICE OU PERTE	-60 258 742	-6 707 883

Annexes

_ SAS AU CAPITAL DE	752 366	Euros
_ EXERCICE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017	12 MOIS	
_ ACTIVITE : NEGOCE EN GROS D'ARTICLES TEXTILES		
_ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	282 289 393	Euros
_ TOTAL DU BILAN	163 208 008	Euros
_ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	-60 258 742	Euros
_ EFFECTIF MOYEN	285	Personnes

Diramode applique la comptabilité de couverture par l'achat à terme de dollars.

Diramode est Société mère du groupe fiscal Diramode sas, Promotion du prêt à porter sas , Modema sas , Ephigea SAS et RougeGorge Lingerie SAS.

La société consolidante est Oosterdam bv N° 33183629 Amsterdam Nederland.

Faits significatifs :

Diramode a étendu son activité grossiste à l'ensemble du groupe Pimkie en 2012.

Des nouveaux contrats de distribution ont été mis en oeuvre.

Poursuite des accords sur les prix de transfert mis en oeuvre en 2012.

Diramode a absorbé par fusion la SCI Sapimo rétroactivement au 01 01 2015.

En 2017 :

Diramode a bénéficié du CICE à hauteur de 412K€ .

Une prise de participation de 24% dans les Geie Fashion cube pour un montant total de 14.4K€.

EN 2018 :

Les capitaux propres étant devenu négatifs , une augmentation de capital de 9 M€ a eu lieu en Mars 2018.

Diramode a obtenu le remboursement d'impôt à hauteur de 3.5 M€ dans le cadre de l'intégration fiscale horizontale mis en place rétroactivement au 01 01 2011.

Un Plan de départ volontaire a été signé et validé par la Direccte pour 208 postes dans le cadre de l'UES Diramode et PPP.

Un contrôle Urssaf a commencé le 14 Mai 2018.

A partir du premier exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017, en application du règlement ANC n°2015-05 du 2 juillet 2015 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, les pertes et gains de change relatifs aux créances et aux dettes commerciales sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation.

En cohérence avec le principe de symétrie de la comptabilité de couverture, le résultat de couverture suit le même classement que celui de l'élément couvert et est donc également présenté dans le résultat d'exploitation.

L'impact de ce changement de méthode comptable sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017 est le suivant :

· Résultat d'exploitation	+ 155 milliers d'euros
· Résultat financier	-155 milliers d'euros

Ce changement de méthode comptable aurait impacté les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2016, comme suit :

· Résultat d'exploitation	+168 milliers d'euros
· Résultat financier	-168 milliers d'euros

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce, le règlement 2014-03 de l'ANC et selon les hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les principaux taux d'amortissement pratiqués (durée d'utilité) sont les suivants :

Frais d'achat de marques	10%	(10% en durée d'usage)
Logiciels	25%	(100% en durée d'usage)

La différence d'amortissement entre la durée d'usage et la durée d'utilité est portée au passif du bilan en amortissements dérogatoires .

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	2.5 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 à 20% L	20 % D
Install. générales agencets, aménagts	10 % à 15% L	10 à 15 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	12.5 à 20 % L	12.5 à 25 % D
Mobilier	10 à 12.5% L	10 à 12.5% L

La différence d'amortissement entre la durée d'usage et la durée d'utilité est portée au passif du bilan en amortissements dérogatoires .

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

La valeur d'inventaire est déterminée par référence à la quote-part de la situation nette détenue corrigée des plus-values éventuelles, de la rentabilité, des perspectives d'avenir et de l'utilité de la participation pour l'entreprise. L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net comptable.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût moyen pondéré (prix d'achat majoré des frais accessoires et frais de transport pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.)

La valeur nette de réalisation est évaluée en fonction des quantités résiduelles estimées à fin de saison.

CREANCES

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation de créances a été passée selon les risques d'irrecouvrabilité, celle-ci concerne les fournisseurs débiteurs et créances "partenaires".

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement n'ont fait l'objet d'aucune provision.

Les liquidités en caisse et banques ont été évaluées pour leur valeur nominale sauf les comptes en devises appréciés à leur cours du 31/12/2017.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est comptabilisée à la clôture lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'éléments passés, et dont il est probable ou certain qu'elle se traduise par une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les provisions sont estimées selon la nature des hypothèses les plus probables.

Avantages au personnel : Provision indemnité départ en retraite.

Les engagements résultant des plans à prestations définies sont évalués à leur valeur actualisée à la date de clôture selon la méthode dite des unités de crédit projeté. L'actualisation des engagements intègre les paramètres suivant revus annuellement :

Hypothèse d'évolution annuelle des salaires (+1,00%) , taux de turn over spécifique à chaque catégorie, un âge de départ à 60/67 ans, une espérance de vie issue des tables générales de mortalité (Insee 2016) , un taux d'actualisation adapté (1,41%), un taux de charges sociales moyen .

La juste valeur des éléments externalisés vient en déduction des calculs.

La provision ressort à 365 640 eur.

Provision pour impôt

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec sa filiale Promotion du Prêt à Porter. La convention n'a pas pour conséquence de faire supporter à ses filiales une charge d'impôt supérieure à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu durant l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Un changement est intervenu relatif au règlement ANC n°2015-05 du 2 juillet 2015 sur les instruments financiers à terme et aux opérations de couverture

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 671 060		1 850 222
Terrains	1 023 552		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	11 335 351		6 178
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 421 807		65 723
Install. techniques, matériel et outillage ind.	633 673		5 525
Installations générales, agenc., aménag.	15 071		57 847
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 770 054		51 969
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 199 508		187 242
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	98 003 101		14 400
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	697 238		81 689
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	98 700 340		96 089
TOTAL GENERAL	121 570 908		2 133 554

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		180 958	7 340 324	
Terrains			1 023 552	
Constructions sur sol propre			11 341 529	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			1 487 530	
Installations techn., matériel et outillages ind.			639 198	
Installations générales, agencements divers			72 918	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 822 024	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			17 386 751	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			98 017 501	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		149 003	629 924	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		149 003	98 647 426	
TOTAL GENERAL		329 961	123 374 501	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 458 205	795 024	180 958	5 072 271
Terrains	135 360	6 261		141 621
Constructions sur sol propre	5 939 547	573 773		6 513 320
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	817 308	106 165		923 472
Installations techniques, matériel et outillage industriels	570 249	28 036		598 285
Installations générales, agenc. et aménag. divers	15 071	3 541		18 612
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 559 621	90 100		2 649 722
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 037 156	807 875		10 845 031
TOTAL GENERAL	14 495 361	1 602 900	180 958	15 917 302

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.	452 631			202 646			249 984
Terrains							
Construct.							
- sol propre	13 731			14 603			-871
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		523					523
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		3 565		5	9 170		-5 609
Embal récup.							
CORPOREL.	13 731	4 088		14 607	9 170		-5 958
Acquis. titre							
TOTAL	466 362	4 088		217 253	9 170		244 026

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	629 924	7 273	622 651
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 084 586	7 084 586	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 558	999	4 560
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 604	4 604	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 022 273	852 364	169 909
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 535 818	1 253 901	281 917
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	7 892 698	7 892 698	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	17 625 475	17 625 475	
Débiteurs divers	320 846	320 846	
Charges constatées d'avance	1 053 427	1 053 427	
TOTAL GENERAL	37 175 209	36 096 173	1 079 036

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	60 090 329	44 509 029	15 581 300	
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	21 687 503	21 302 055		385 447
Fournisseurs et comptes rattachés	61 272 007	61 272 007		
Personnel et comptes rattachés	1 535 888	1 535 888		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 128 873	2 128 873		
Etat : impôt sur les bénéfices	171 450	171 450		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 909 651	3 909 651		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	201 116	201 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	267 627	267 627		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	620 399	620 399		
TOTAL GENERAL	151 884 842	135 918 095	15 581 300	385 447

Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 056 818
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 319 935
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	501 577			1,5
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		57 044 523
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		57 044 523
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		244 026
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-60 258 742
SOLDE		60 014 716
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-2 970 193

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 158 503	470 450	226 423	1 402 530
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 158 503	470 450	226 423	1 402 530
Provisions pour litiges	290 049	2 379 786	290 049	2 379 786
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	3 199	13 080	3 199	13 080
Provisions pour pensions, obligations similaires	331 990	33 650		365 640
Provisions pour impôts	8 729 615	24 000		8 753 615
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 121 581	2 336 229	2 079 081	2 378 729
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	11 476 434	4 786 745	2 372 329	13 890 850
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		14 577 265		14 577 265
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 667 416	20 766 697	3 667 416	20 766 697
Dépréciations comptes clients	148 442	45 910	148 442	45 910
Autres dépréciations	2 850		2 850	
DEPRECIATIONS	3 818 708	35 389 872	3 818 708	35 389 872
TOTAL GENERAL	16 453 646	40 647 067	6 417 460	50 683 252

Dotations et reprises d'exploitation	23 599 396	6 187 838
Dotations et reprises financières	14 590 345	3 199
Dotations et reprises exceptionnelles	2 457 326	226 423

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DIRAMODE Détail des charges à payer au 31_12_2017 23_04_2018

Comptes annuels au 31/12/2017

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

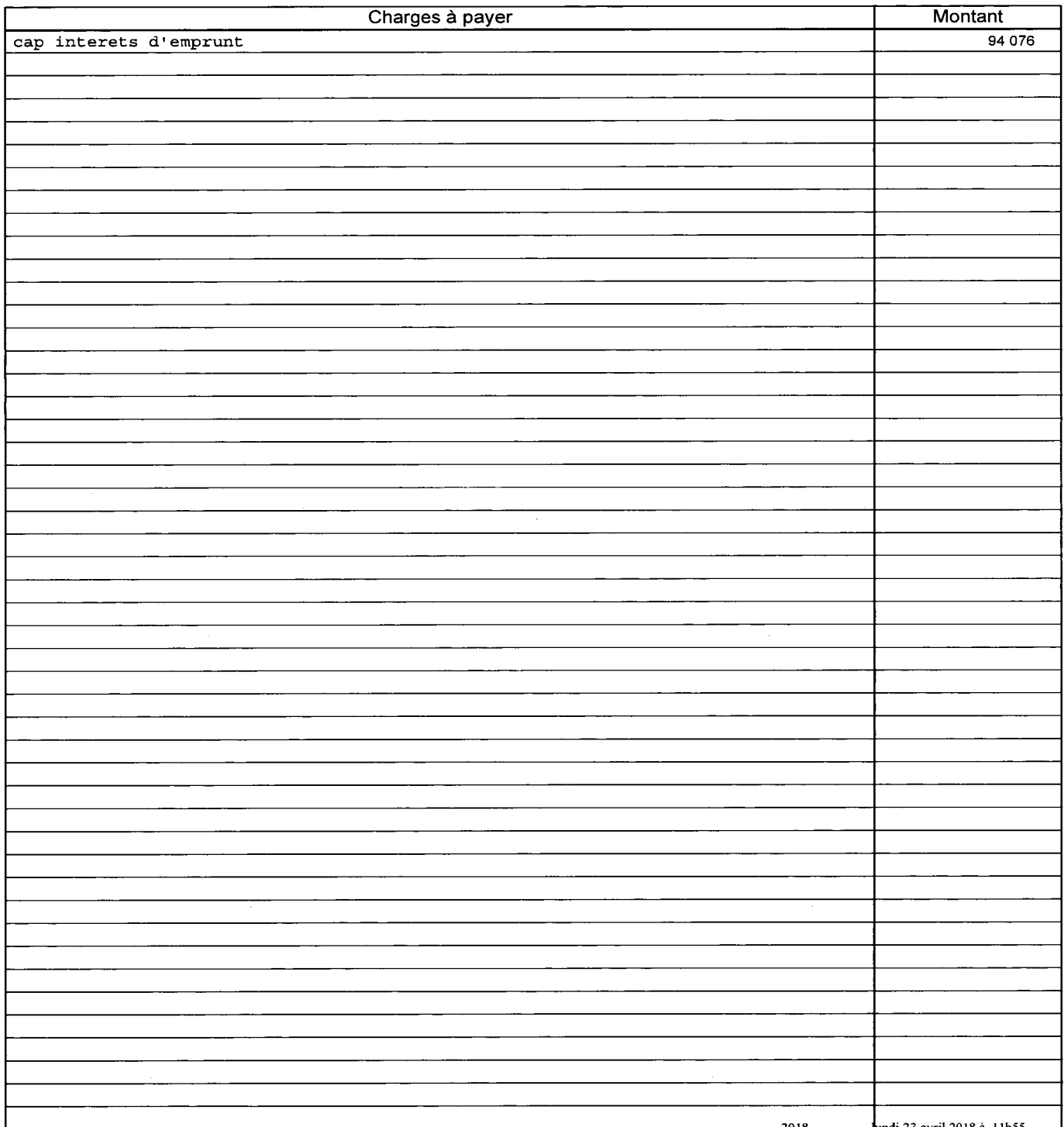


Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 ISI	31/12/2017
-----------------------------	---	------------

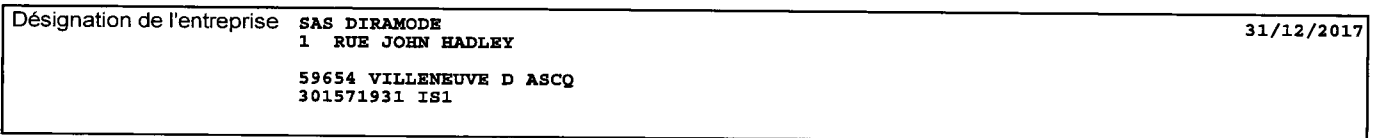
Charges à payer	Montant
Intérêts sur CCB bloqués	13
cap fournisseurs marchandises	15 582 802
C.A.P Fourn fact non parvenues MM	1 828 814
C.A.P transport fact non parvenues	448
C.A.P ElectricitU-Gaz	15 335
C.A.P Eau + Gestion de l'eau	2 800
C.A.P Honoraires	211 268
C.A.P Assurances	
C.A.P TULUphone	13 760
C.A.P Frais Bancaires	36 139
C.A.P TULex fax transpac machine O	3 794
C.A.P Sogeplan	2 686
C.A.P Contrat de maintenance	32 624
CAP Intragroupe	358 854
C.A.P Honoraires comptables	42 642
C.A.P Honoraires sur litiges	22 500
C.A.P Location matUriel divers	15 248
C.A.P Frais sur achats	1 290 683
C.A.P Frais de Transport Achats	908 182
C.A.P Transport sur ventes	1 393 733
Interets bancaires à payer	22 155
Provision Salaire	525 239
C.A.P Prime de prospUritU	
C.A.P congUs payUs	979 551
C.A.P mUdecine dutravail	3 035
C.A.P participation aux bUnUfices	
C.A.P comitU d'entreprise	20 221
C.A.P Frais de dUplacement	5 629
C.A.P abondement	
Provision Charges Sociales	237 637
C.A.P charges sociales/congUs payUs	445 696
C.A.P organic	201 228
C.A.P Taxe d'Apprentissage	93 895
C.A.P taxe logement (CIL)	57 876
Cap tnmm	97 980
Provision Taxe pour HandicapU	68 200
CAP FORMATION	240 087
C.A.P Taxe professionnelle	109 239
C.A.P Taxe fonci#re	
C.A.P taxe vUhicule de sociUtU	9 115
Cap redevance assitance de gestion	98
Cap provision diverses	230 049
Cap taxe sur les salaires	
cap fournisseurs immobilisations	
travaux reparations et entretien	920
Cap location materiel divers	4 311
CAP frais de recrutement	13 740
taxe eco dechets textile	192 000

2018 - Lundi 23 avril 2018 à 11h55

CA18CHAPAY



CA20CHAAVA



Cegid Group

CA21PROAVA

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2017
-----------------------------	---	------------

[illegible]

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	200	
AGENTS DE MAITRISE	60	
EMPLOYES	25	
TOTAL		285

CA17PROREC



Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2017
-----------------------------	---	------------

[illegible]

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				872 534	872 534
A plus d'un an et moins de 5 ans				803 375	803 375
A plus de cinq ans					
TOTAL				1 675 909	1 675 909
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Comptes annuels au 31/12/2017

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS DONNEES	2 921 094					2 921 094
ACHATS DE DOLLARS	116 993 079					116 993 079
LOYERS VEHICULES	157 527					157 527
LOYERS BATIMENTS	54 682					54 682
LETTRES DE CREDIT	13 780 921					13 780 921

TOTAL	133 907 303					133 907 303
--------------	--------------------	--	--	--	--	--------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS	3 065 000					3 065 000

TOTAL	3 065 000					3 065 000
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

[illegible]

59654 VILLENEUVE D ASCQ

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

DIRAMODE SAS

REPARTITION DE L IMPOT ENTRE LES DIFFERENTES SOCIETES DU GROUPE FISCAL

	DIRAMODE SEULE	PPP	MODEMA	EPHIGEA	RG LINGERIE	<u>Groupe</u> <u>Diramode</u>
IMPOT COMPTABILISE	-343 497	-3 091	15 905	-27 636	358 319	0
IMPOT SANS INTEGRATION	0	0	15 905	0	358 319	374 224
DIFFERENCE	-343 497	-3 091	0	-27 636	0	-374 224

DEFICITS REPORTABLES

	au niveau du groupe	au niveau de Diramode seule
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	109 771 802	61 204 854
Déficits imputés		
Déficits reportables	109 771 802	61 204 854
Déficits nés au titre de l'exercice	55 706 873	52 163 425
Total des déficits restant à reporter	165 478 675	113 368 279

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	PPP	SOPRIMO
% DE POSSESSION DE	100%	95%

TABLEAU DE VENTILATION DES VENTES PAR ACTIVITE

	France	EXPORTATIONS	TOTAUX
VENTES GROSSISTE	79 638 955	158 759 545	238 398 499
VENTES PARTENAIRES	0	16 295 256	16 295 256
VENTES WEB	14 184 491	6 638 563	20 823 055
PRESTATIONS ET REFACTORATIONS	4 708 768	2 063 815	6 772 583
TOTAUX	98 532 214	183 757 179	282 289 393

PIMKIE

1 RUE JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

PARTICIPATIONS	98 017 385
CLIENTS	12 720
CC CASHPOOLING ACTIF	17 255 446
AUTRES CREANCES	0
CC INTEGRATION FISCALE	4 864 355
FOURNISSEURS	5 656 641
CC CASHPOOLING PASSIF	356 720
VENTES DE MARCHANDISES	130 677 117
PRODUITS REDEVANCES DE GESTION ADMINISTRATIVE	97 596
REFACTURATION FRAIS DE CREATION PLV	2 593 458
PRODUITS DE LOCATION	587 480
REVENUS DE COMPTES COURANTS (PPP)	113 495
CHARGES INTERETS DE COMPTES COURANTS (Soprino)	414
CHARGES REDEVANCE LOGISTIQUE	5 397 656
CHARGE DISTRIBUTION GARANTIE WEB	190 069
CHARGE MARGE GARANTIE	4 992 400
CHARGES PRESTATIONS DE SERVICES	529 629

PIMKIE