

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 23/08/2019 sous le numéro de dépôt 17382

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

PIMKIE

1 rue John Hadley

59654 Villeneuve-d'Ascq Cedex

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 : 31/12/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 13/08/2019

Sous le numéro : 17382

Délivré à Lille Métropole le 23 août 2019

Le Greffier,

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 2018


**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**

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 2018

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 2018, 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 2018 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.

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, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières tel que décrit à la note « Participations et autres titres » de l'annexe qui exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et la dépréciation des immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Autres informations

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 :

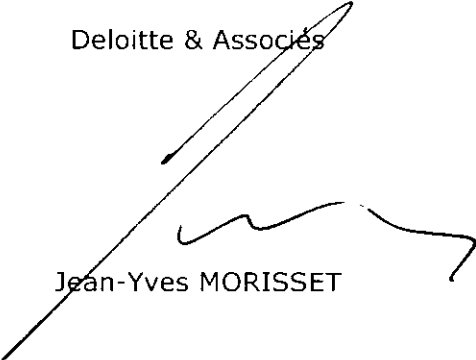
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Lille, le 5 juin 2019

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Yves MORISSET

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 723 933	5 899 751	1 824 182	2 268 053
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	450 340	129 073	321 267	881 931
Constructions	6 026 465	4 769 109	1 257 356	5 392 267
Installations techniques, matériel, outillage	639 198	620 713	18 486	40 914
Autres immobilisations corporelles	3 028 548	2 759 462	269 087	226 608
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	137 462 181		137 462 181	83 440 236
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 662 171	440 564	2 221 607	
Autres immobilisations financières	479 110		479 110	629 924
ACTIF IMMOBILISE	158 471 946	14 618 671	143 853 275	92 879 934
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	898 792	62 319	836 473	1 219 794
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	42 205 005	6 117 739	36 087 266	32 150 825
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 827 147		6 827 147	7 038 676
Autres créances	14 877 886	3 838	14 874 048	28 407 272
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	50 539		50 539	50 303
(dont actions propres :)				
Disponibilités	945 344		945 344	394 698
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 735 857		1 735 857	1 053 427
ACTIF CIRCULANT	67 540 569	6 183 896	61 356 673	70 314 995
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	841		841	13 080
TOTAL GENERAL	226 013 356	20 802 567	205 210 789	163 208 008

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 41 948 636)	41 948 636	752 366
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1	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
Report à nouveau	-1	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 855 495	-60 258 742
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 065 081	1 402 530
CAPITAUX PROPRES	47 958 187	-2 970 193
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 913 652	4 771 595
Provisions pour charges	428 463	9 119 255
PROVISIONS	3 342 115	13 890 850
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 748 588	60 090 329
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	60 718 599	21 687 503
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	138 982	402 334
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 113 342	61 272 007
Dettes fiscales et sociales	8 848 124	7 946 978
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	342 706	267 627
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		620 399
DETTES	153 910 341	152 287 177
Ecart de conversion passif	146	174
TOTAL GENERAL	205 210 789	163 208 008

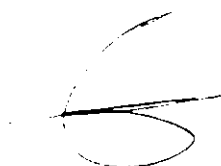
Compte de résultat 1ère partie

Comptes annuels au 31/12/2018

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	79 047 796	160 643 642	239 691 438	275 516 811
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 739 369	2 194 898	6 934 267	6 772 583
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	83 787 165	162 838 540	246 625 705	282 289 393
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 852 784	6 288 505
Autres produits			977 496	1 357 404
PRODUITS D'EXPLOITATION			271 455 986	289 935 303
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			183 638 182	203 030 613
Variation de stock (marchandises)			10 575 198	-10 598 126
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 754 138	14 172 640
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			343 215	-280 370
Autres achats et charges externes			61 026 610	72 207 388
Impôts, taxes et versements assimilés			843 287	801 181
Salaires et traitements			10 023 574	12 891 597
Charges sociales			4 379 250	5 712 340
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 588 357	1 525 713
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 183 896	20 812 607
Dotations aux provisions			1 176 503	2 786 789
Autres charges			12 918 025	16 351 075
CHARGES D'EXPLOITATION			301 450 235	339 413 447
RESULTAT D'EXPLOITATION			-29 994 250	-49 478 145
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			312 476	270 881
Perte supportée ou bénéfice transféré			7 818	2 807
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				5 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			8 650	
Autres intérêts et produits assimilés			90 278	119 561
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			14 577 265	3 199
Différences positives de change			148 003	64 095
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			14 824 196	5 186 855
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			440 564	14 590 345
Intérêts et charges assimilées			686 513	497 571
Différences négatives de change			97 364	121 898
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 224 441	15 209 814
RESULTAT FINANCIER			13 599 755	-10 022 959
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-16 089 836	-59 233 030

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 500 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	11 177 246	226 423
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 677 246	226 423
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 890 279	6 035
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 125 078	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 100 467	2 534 512
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 115 824	2 540 547
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 561 422	-2 314 123
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	467 859	
Impôts sur les bénéfices	-9 851 768	-1 288 411
TOTAL DES PRODUITS	308 269 904	295 619 462
TOTAL DES CHARGES	303 414 409	355 878 204
BENEFICE OU PERTE	4 855 495	-60 258 742

Annexes

A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'S' or 'G', located in the lower right quadrant of the page.

_ SAS AU CAPITAL DE	41 948 635	Euros
_ EXERCICE DU 01/01 2018 AU 31/12/2018	12 MOIS	
_ ACTIVITE : N LGOCE EN GROS D'ARTICLES TEXTILES		
_ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	246 625 704	Euros
_ TOTAL DU BILAN	205 210 789	Euros
_ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	4 855 495 Euros	
_ EFFECTIF MOYEN	234	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 2018 :

Diramode a bénéficié du CICE à hauteur de 290K€ .

Diramode a racheté les titres des sociétés de distribution à hauteur de 39 445 K€.

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 est intervenu et a donné lieu à un redressement de 46 K€ .

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.

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 2018-01 du 20 avril 2018 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs 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 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 31/12/2018.

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 2017), un taux d'actualisation adapté (1,62%), un taux de charges sociales moyen .
La juste valeur des éléments externalisés vient en déduction des calculs.
La provision ressort à 184 707 eur.

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

Pas de changement .

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 340 324		476 688
Terrains	1 023 552		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	11 341 529		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 487 530		8 583
Install. techniques, matériel et outillage ind.	639 198		
Installations générales, agenc., aménag.	72 918		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 822 024		147 448
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 386 751		156 030
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	98 017 501		39 444 756
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	629 924		2 665 573
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	98 647 426		42 110 329
TOTAL GENERAL	123 374 501		42 743 048

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		93 080	7 723 933	
Terrains		573 212	450 340	
Constructions sur sol propre		6 501 833	4 839 696	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		309 343	1 186 769	
Installations techn., matériel et outillages ind.			639 198	
Installations générales, agencements divers		11 224	61 693	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 616	2 966 855	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 398 229	10 144 552	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		77	137 462 181	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		154 217	3 141 280	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		154 294	140 603 461	
TOTAL GENERAL		7 645 603	158 471 946	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 072 271	883 568	56 088	5 899 751
Terrains	141 621	6 005	18 552	129 073
Constructions sur sol propre	6 513 320	464 776	3 043 331	3 934 765
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	923 472	108 376	197 504	834 344
Installations techniques, matériel et outillage industriels	598 285	22 428		620 713
Installations générales, agenc. et aménag. divers	18 612	8 264	11 224	15 651
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 649 722	94 941	853	2 743 810
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 845 031	704 789	3 271 465	8 278 356
TOTAL GENERAL	15 917 302	1 588 357	3 327 553	14 178 107

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.	80 302			426 715			-346 413
Terrains							
Construct.							
- sol propre	13 786			14 838			-1 052
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		434					434
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		10 285		2	700		9 583
Embal récup.							
CORPOREL.	13 786	10 719		14 841	700		8 964
Acquis. titre							
TOTAL	94 088	10 719		441 555	700		-337 449

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation:	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	2 662 171	1 331 086	1 331 085
Autres immobilisations financières	479 110	70 001	409 109
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 827 147	6 827 147	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	86 588	82 243	4 345
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 820	8 820	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 689 953	1 689 953	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	11 224 352		11 224 352
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 533 624	1 533 624	
Débiteurs divers	334 548	334 548	
Charges constatées d'avance	1 735 857	1 735 857	
TOTAL GENERAL	26 582 170	13 613 279	12 968 892

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	6 645 609
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 983 438
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	28 748 588	19 087 438	9 661 150	
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	60 718 599	60 543 136	463	175 000
Fournisseurs et comptes rattachés	55 113 342	55 113 342		
Personnel et comptes rattachés	1 621 285	1 621 285		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 703 886	1 703 886		
Etat : impôt sur les bénéfices	271 154	271 154		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 000 698	5 000 698		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	251 102	251 102		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	342 706	342 706		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	153 771 358	143 934 745	9 661 613	175 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 264 360
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 627 759
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	27 965 757	27 464 180		1,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

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

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-2 970 193
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-2 970 193

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

Variations du capital		41 196 270
Variations des primes liées au capital	8 049 233	
Variations des réserves		13 263 296
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	337 449	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		4 855 495

SOLDE	50 928 380
-------	------------

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

Capitaux propres avant répartition	47 958 187
------------------------------------	------------

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 402 530	104 807	442 255	1 065 081
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 402 530	104 807	442 255	1 065 081
Provisions pour litiges	2 379 786	500 282	2 379 786	500 282
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	13 080	841	13 080	841
Provisions pour pensions, obligations similaires	365 640		180 933	184 707
Provisions pour impôts	8 753 615	24 000	8 729 615	48 000
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.		195 756		195 756
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 378 729	2 412 529	2 378 729	2 412 529
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	13 890 850	3 133 408	13 682 143	3 342 115
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		440 564		440 564
Dépréciations stocks et en cours	20 766 697	6 180 058	20 766 697	6 180 058
Dépréciations comptes clients	45 910		45 910	
Autres dépréciations		3 838		3 838
DEPRECIATIONS	35 389 872	6 624 460	35 389 872	6 624 460
TOTAL GENERAL	50 683 252	9 862 675	49 514 271	11 031 656

Dotations et reprises d'exploitation	7 360 399	23 759 759
Dotations et reprises financières	440 564	14 577 265
Dotations et reprises exceptionnelles	2 061 712	11 177 246

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

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

1

2

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2018
-----------------------------	---	------------

Charges à payer	Montant
Intérêts sur CCB bloqués	12
cap fournisseurs marchandises	9 945 520
C.A.P Fourn fact non parvenues MM	1 764 657
C.A.P transport fact non parvenues	448
C.A.P ElectricitéU-Gaz	11 484
C.A.P Eau + Gestion de l'eau	900
C.A.P Honoraires	187 533
CAP Loyers	32 709
C.A.P TULUphone	27
C.A.P Frais Bancaires	34 927
C.A.P TULex fax transpac machine O	3 805
C.A.P Sogeplan	4 744
C.A.P Contrat de maintenance	16 604
CAP Intragroupe	2 049 843
C.A.P Honoraires comptables	54 420
C.A.P Honoraires sur litiges	13 500
C.A.P Location matUriel divers	
C.A.P Frais sur achats	1 537 268
C.A.P Frais de Transport Achats	1 065 612
C.A.P Transport sur ventes	772 307
Interets bancaires à payer	27 813
Provision Salaire	478 939
C.A.P Prime de prospUritU	
C.A.P congUs payUs	650 417
C.A.P mUdecine dutravail	
C.A.P participation aux bUnUices	467 859
C.A.P comitU d'entreprise	16 372
C.A.P Frais de dUplacement	4 845
C.A.P abondement	
Provision Charges Sociales	331 899
C.A.P charges sociales/congUs payUs	295 939
C.A.P organic	175 399
C.A.P Taxe d'Apprentissage	76 992
C.A.P taxe logement (CIL)	50 952
CAP Marque	104 786
Provision Taxe pour HandicapU	73 440
CAP FORMATION	121 517
C.A.P Taxe professionnelle	261
C.A.P Taxe fonci#re	
C.A.P taxe vUhicule de sociUtU	7 000
Cap redevance assistance de gestion	
Cap provision diverses	117 340
Cap taxe sur les salaires	
cap fournisseurs immobilisations	
travaux reparations et entretien	690
Cap location materiel divers	
Cap frais de recrutement	80 000
taxe eco dechets textile	243 840

CA18CHAPAY

$$\begin{array}{c} 2 \\ | \\ 2 \end{array}$$
[illegible]

CA20CHAAVA

$$\begin{array}{c} | \quad \overline{\quad} \\ 1 \quad \diagup \\ \quad \quad 1 \end{array}$$

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2018
-----------------------------	---	------------

[illegible]

CA21PROAVA[illegible]

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	163	
AGENTS DE MAITRISE	53	
EMPLOYES	18	
TOTAL		234

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				560 619	560 619
A plus d'un an et moins de 5 ans				242 757	242 757
A plus de cinq ans					
TOTAL				803 376	803 376
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Comptes annuels au 31/12/2018

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS DONNEES	2 812 000					2 812 000
ACHATS DE DOLLARS	138 426 140					138 426 140
LOYERS VEHICULES	67 330					67 330
LOYERS BATIMENTS	4 716 776					4 716 776
LETTRES DE CREDIT	17 559 419					17 559 419

TOTAL	163 581 665					163 581 665
--------------	--------------------	--	--	--	--	--------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS	1 955 000					1 955 000

TOTAL	1 955 000					1 955 000
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

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

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

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

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	-4 932 564	5 555 598	28 882	-942 310	711 542	421 148
IMPOT SANS INTEGRATION	0	5 555 598	28 882	0	711 542	6 296 022
DIFFERENCE	-4 932 564	0	0	-942 310	0	-5 874 874

DEFICITS REPORTABLES

	au niveau du groupe	au niveau de Diramode seule
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	165 478 675	113 618 279
Déficits imputés	2 343 445	0
Déficits reportables	163 135 230	113 618 279
Déficits nés au titre de l'exercice	0	27 040 144
Total des déficits restant à reporter	163 135 230	140 658 423

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

% DE POSSESSION DE

PPP	100%
SOPRIMO	95%
DIMODES	100%
MODISTI	100%
SOLUTEX	100%
MDS	100%
PMA	100%
BELSAY	100%
FRAMODE	100%
BIANCA	100%
3S TUNISIE	99,99%
3S MAROC	100%
PIMKIE ASIA LIMITED	100%
GEIE FASHION CUBE	24%
GEIE FASHION CUBE BUSINESS	24%

TABEAU DE VENTILATION DES VENTES PAR ACTIVITE

	France	EXPORTATIONS	TOTAUX
VENTES GROSSISTE	64 061 211	134 453 803	198 515 014
VENTES PARTENAIRES	0	16 430 780	16 430 780
VENTES WEB	13 813 612	6 838 201	20 651 813
VENTES MATERIELS	1 172 973	2 920 858	4 093 831
PRESTATIONS ET REFACTORATIONS	4 739 369	2 194 898	6 934 267
TOTAUX	83 787 165	162 838 540	246 625 705

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

OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

PARTICIPATIONS	137 462 181
CLIENTS	2 393 340
CC CASHPOOLING ACTIF	1 522 122
AUTRES CREANCES	0
CC INTEGRATION FISCALE	678 949
FOURNISSEURS	7 574 704
CC CASHPOOLING PASSIF	56 486 587
VENTES DE MARCHANDISES	193 652 452
PRODUITS REDEVANCES DE GESTION ADMINISTRATIVE	64 720
REFACTURATION FRAIS DE CREATION PLV	2 767 940
PRODUITS DE LOCATION	609 016
REVENUS DE COMPTES COURANTS (PPP)	86 389
CHARGES INTERETS DE COMPTES COURANTS (Soprino)	31 188
CHARGES REDEVANCE LOGISTIQUE	15 507 522
CHARGE DISTRIBUTION GARANTIE WEB	277 921
CHARGE MARGE GARANTIE	11 548 235
CHARGES PRESTATIONS DE SERVICES	2 355 222

1 RUE JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

	CHARGES	PRODUITS
PLAN DE DEPART VOLONTAIRE	5 627 428	2 005 376
VENTE BATIMENT VILLENEUVE D ASCQ	4 125 078	10 500 000
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	104 806	442 255
PROVISION POUR IMPOT	24 000	8 729 615
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	38 755	0
PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS	195 756	0

DIRAMODE
Société par Actions Simplifiée au capital de 47 948 635,50 €
Siège social : 1 rue John Hadley 59654 - Villeneuve d'Ascq
301 571 931 RCS Lille Métropole
(ci-après la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 24 JUIN 2019

RESOLUTION PROPOSEE

L'Associé unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 4.855.495,45 €, comme suit :

- 242.774,77 € au compte réserve légale;
- 4.612.720,68 € au compte Report à nouveau, dont le solde débiteur de 0,85 € est ainsi porté un solde créditeur de 4.612.719,83 €.

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.

RESOLUTION VOTEE

L'Associé unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 4.855.495,45 €, comme suit :

- 242.774,77 € au compte réserve légale;
- 4.612.720,68 € au compte Report à nouveau, dont le solde débiteur de 0,85 € est ainsi porté un solde créditeur de 4.612.719,83 €.

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.

« Pour extrait certifié conforme »

Le Directeur Général
Monsieur Pierre-Yves Guislain



Pierre-Yves Guislain