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 13/11/2020 sous le numéro de dépôt 14379

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 2019

CERTIFIÉ CONFORME

Deloitte.

Deloitte & Associés
67 rue de Luxembourg
59777 Euralille
France
Téléphone : + 33 (0) 3 20 14 95 40
Télécopieur : + 33 (0) 3 20 14 95 49
www.deloitte.fr

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 2019

Aux associés de la société DIRAMODE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DIRAMODE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 21 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Deloitte.

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 1er janvier 2019 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 arrêté, dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Deloitte.

Vérifications spécifiques

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

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 aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

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.

Deloitte.

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 ;

Deloitte.

- 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 24 avril 2020

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

Edouard LHOMME

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 086 760	6 840 713	2 246 046	1 824 182
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				321 267
Constructions	400 326	325 027	75 300	1 257 356
Installations techniques, matériel, outillage	81 314	75 174	6 140	18 486
Autres immobilisations corporelles	3 056 696	2 782 103	274 593	269 087
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	137 469 833	88 695	137 381 138	137 462 181
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 381 979	345 116	1 036 863	2 221 607
Autres immobilisations financières	284 760	1 558	283 202	479 110
ACTIF IMMOBILISE	**151 761 667**	**10 458 385**	**141 303 282**	**143 853 275**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	648 335	113 044	535 291	836 473
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	33 171 495	5 781 765	27 389 730	36 087 266
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 674 779	72 678	7 602 101	6 827 147
Autres créances	13 898 314	4 936	13 893 378	14 874 048
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	50 665		50 665	50 539
(dont actions propres :)				
Disponibilités	9 631 549		9 631 549	945 344
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	995 067		995 067	1 735 857
ACTIF CIRCULANT	**66 070 204**	**5 972 423**	**60 097 781**	**61 356 673**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 160		1 160	841
TOTAL GENERAL	**217 833 031**	**16 430 808**	**201 402 223**	**205 210 789**



Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	47 948 636)	47 948 636	41 948 636
Primes d'émission, de fusion, d'apport			1	1
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			331 750	88 975
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			4 612 720	-1
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-35 012 212	4 855 495
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			172 291	1 065 081
CAPITAUX PROPRES			**18 053 186**	**47 958 187**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 918 457	2 913 652
Provisions pour charges			918 356	428 463
PROVISIONS			**2 836 813**	**3 342 115**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			40 375 263	28 748 588
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	86 844 525	60 718 599
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			180 802	138 982
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			45 717 052	55 113 342
Dettes fiscales et sociales			7 196 138	8 848 124
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			85 056	342 706
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			113 388	
DETTES			**180 512 224**	**153 910 341**
Ecarts de conversion passif				146
TOTAL GENERAL			**201 402 223**	**205 210 789**

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Compte de résultat 1ére partie

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	73 314 786	142 466 395	215 781 181	239 691 438
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 873 981	1 685 274	4 559 254	6 934 267
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**76 188 767**	**144 151 668**	**220 340 435**	**246 625 705**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 499 686	23 852 784
Autres produits			3 486 594	977 496
PRODUITS D'EXPLOITATION			**231 326 715**	**271 455 986**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			166 121 394	183 638 182
Variation de stock (marchandises)			9 127 154	10 575 198
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 523 309	8 754 138
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			250 457	343 215
Autres achats et charges externes			57 867 784	61 026 610
Impôts, taxes et versements assimilés			653 481	843 287
Salaires et traitements			9 380 128	10 023 574
Charges sociales			3 965 988	4 379 250
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 244 961	1 588 357
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 972 423	6 183 896
Dotations aux provisions			2 322 243	1 176 503
Autres charges			11 852 260	12 918 025
CHARGES D'EXPLOITATION			**273 281 582**	**301 450 235**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-41 954 867**	**-29 994 250**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			21 977	312 476
Perte supportée ou bénéfice transféré			9 559	7 818
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 629 750	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			15 983	8 650
Autres intérêts et produits assimilés			11 066	90 278
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			95 448	14 577 265
Différences positives de change			70 990	148 003
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 823 237**	**14 824 196**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			90 253	440 564
Intérêts et charges assimilées			534 121	686 513
Différences négatives de change			16 807	97 364
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**641 181**	**1 224 441**
RESULTAT FINANCIER			**1 182 056**	**13 599 755**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-40 760 394**	**-16 089 836**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 003 848	10 500 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 560 494	11 177 246
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**5 564 342**	**21 677 246**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 021 286	3 890 279
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 358 273	4 125 078
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	16 662	2 100 467
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 396 221**	**10 115 824**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 168 121**	**11 561 422**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-58 660	467 859
Impôts sur les bénéfices	-2 521 402	-9 851 768
TOTAL DES PRODUITS	**238 736 271**	**308 269 904**
TOTAL DES CHARGES	**273 748 483**	**303 414 409**
BENEFICE OU PERTE	**-35 012 212**	**4 855 495**

Renseignements divers et faits marquants

_ SAS AU CAPITAL DE	47 948 635	Euros
_ EXERCICE DU 01/01 AU 31/12	12	MOIS
_ ACTIVITE : NEGOCE EN GROS D'ARTICLES TEXTILES		
_ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	220 340 435	Euros
_ TOTAL DU BILAN	201 402 223	Euros
_ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	-35 012 212	Euros
_ EFFECTIF MOYEN	193	Personnes

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

Diramode est Société mére 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 :

En 2019 :
Une augmentation de capital de 6 M€ a eu lieu en Avril 2019.
Diramode a poursuivi le plan de départ volontaire signé .
Diramode a cédé son batiment de Neuville en Ferrain et engagé une réorganisation logistique.

Depuis l'exercice clos le 31 Décembre 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.

CERTIFIÉ CONFORME

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 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le réglement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général 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

pimkie® férence 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'irrécouvrabilité, celle-ci concerne les fournisseurs débiteurs et créances "partenaires".

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobiliéres 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 31/12/2019.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est comptabilisée à la clôture lorqu'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 paramétres suivant revus annuellement :
Hypothèse d'évolution annuelle des salaires (+0,8%) , taux de turn over spécifique à chaque catégorie, un âge de départ à 60/67 ans,une espèrance de vie issue des tables générales de mortalité (Insee 2018), un taux d'actualisation adapté (0,62%), un taux de charges sociales moyen .
La juste valeur des éléments externalisés vient en déduction des calculs.
La provision ressort à 674 600 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 .

DIRAMODE
EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

PHASE ACTUELLE

A compter du 16/03/2020 les magasins de nos filiales à l'international ont tous été contraint de fermer en raison de la crise sanitaire.
Il en résulte pour notre société une baisse complète et soudaine de notre chiffre d'affaire (par l'absence de réassort des magasins).
Cette activité principale 82%) ne sera pas compensée par l'activité non arrêtée de vente à distance.
La société a décidé aussi de fermer notre siège social afin de préserver la santé des salariés.
Elle a donc mis en place le télétravail lorsque cela s'avère possible et nécessaire.
Et le chômage partiel dans le cas contraire.
Il a été décidé de retarder le paiement des cotisations sociales dans le respect des dispositions.
La société a demandé le remboursement anticipé de certains crédits d'impôts.
Certains frais d'exploitation se sont arrêtés par l'inactivité; la société travaille pour alléger également les autres frais .
Il a été décidé également de réorganiser nos achats par l'annulation de commandes pour éviter au maximum le surstock occasionné par cette baisse d'activité.
Une demande pour bénéficier de prêts garantis par l'état a été faite car l'attention sur notre trésorerie est quotidienne.
Nos activités de succursalistes à l'international sont fortement impactées par des loyers élevés, des demandes pour obtenir des annulations de loyers sont en cours.
Aujourd'hui un travail sur une procédure de réouverture progressive est en cours en fonction des décisions gouvernementales des différents pays.
La société est attentive aux régles de sécurité et d'hygiène afin de préserver la santé de nos salariés et de nos clientes.
Compte tenu des incertitudes décrites ci-dessus, la société n'est pas en mesure d'estimer, à la date d'arrêté des comptes, l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur la performance de la société en 2020.

CONTINUITE D EXPLOITATION

Les conséquences de cette pandémie sont importantes mais notre actionnaire Oosterdam apporte son soutien à notre société au cours des 12 prochains mois.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 723 933		1 362 827
Terrains	450 340		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 839 696		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 186 769		33 680
Install. techniques, matériel et outillage ind.	639 198		3 214
Installations générales, agenc., aménag.	61 693		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 966 855		114 649
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 144 552**		**151 543**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	137 462 181		11 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 141 280		4 554
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**140 603 461**		**16 054**
TOTAL GENERAL	**158 471 946**		**1 530 424**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 086 760	
Terrains		450 340		
Constructions sur sol propre		4 817 502	22 194	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	3 282	839 035	378 132	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		561 099	81 314	
Installations générales, agencements divers			61 693	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		86 501	2 995 003	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 282**	**6 754 477**	**3 538 336**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 848	137 469 833	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 479 096	1 666 739	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 482 944**	**139 136 572**	
TOTAL GENERAL	**3 282**	**8 237 421**	**151 761 667**	

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 899 751	940 962		6 840 713
Terrains	129 073	1 769	130 842	
Constructions sur sol propre	3 934 765	110 921	4 023 491	22 194
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	834 344	74 296	605 808	302 832
Installations techniques, matériel et outillage industriels	620 713	9 517	555 056	75 174
Installations générales, agenc. et aménag. divers	15 651	8 264		23 915
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 743 810	99 232	84 854	2 758 188
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 278 356**	**303 999**	**5 400 052**	**3 182 303**
TOTAL GENERAL	**14 178 107**	**1 244 961**	**5 400 052**	**10 023 016**

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.				520 095			-520 095
Terrains							
Construct.							
- sol propre	11 818			377 014			-365 195
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		617			105		512
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		4 227		1 821	10 417		-8 011
Embal récup.							
CORPOREL.	**11 818**	**4 844**		**378 835**	**10 521**		**-372 694**
Acquis. titre							
TOTAL	**11 818**	**4 844**		**898 930**	**10 521**		**-892 789**

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				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 381 979		1 381 979
Autres immobilisations financières	284 760	7 223	277 537
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 674 779	7 674 779	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 827	1 039	2 788
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10 413	10 413	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	346 296	12 075	334 221
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 846 364	1 846 364	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	11 224 352	3 577 428	7 646 924
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	219 822	219 822	
Débiteurs divers	247 240	247 240	
Charges constatées d'avance	995 067	995 067	
TOTAL GENERAL	**24 234 898**	**14 591 449**	**9 643 449**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 280 192		
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	40 375 263	34 545 412	5 829 850	
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	86 844 525	86 718 958	25 567	100 000
Fournisseurs et comptes rattachés	45 717 052	45 717 052		
Personnel et comptes rattachés	891 215	891 215		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 127 157	1 127 157		
Etat : impôt sur les bénéfices	171 450	171 450		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 670 856	4 670 856		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	335 460	335 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	85 056	85 056		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	113 388	113 388		
TOTAL GENERAL	**180 331 422**	**174 376 005**	**5 855 417**	**100 000**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 011 442			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 013 673			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	31 965 757	4 000 000		1,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	47 958 187
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	47 958 187

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		6 000 000
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		-892 789
Autres variations		
Résultat de l'exercice		-35 012 212
SOLDE	**29 905 001**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	18 053 186

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 065 081	16 662	909 452	172 291
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**1 065 081**	**16 662**	**909 452**	**172 291**
Provisions pour litiges	500 282	257 605	500 282	257 605
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	841	1 160	841	1 160
Provisions pour pensions, obligations similaires	184 707	489 893		674 600
Provisions pour impôts	48 000			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	2 412 529	1 573 585	2 326 422	1 659 692
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**3 342 115**	**2 322 243**	**2 827 545**	**2 836 813**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		88 695		88 695
Dépréciations autres immobilis. financières	440 564	1 558	95 448	346 674
Dépréciations stocks et en cours	6 180 058	5 894 809	6 180 058	5 894 809
Dépréciations comptes clients		72 678		72 678
Autres dépréciations	3 838	4 936	3 838	4 936
DEPRECIATIONS	**6 624 460**	**6 062 676**	**6 279 344**	**6 407 792**
TOTAL GENERAL	**11 031 656**	**8 401 580**	**10 016 341**	**9 416 896**
Dotations et reprises d'exploitation		8 294 665	7 360 399	
Dotations et reprises financières		90 253	95 448	
Dotations et reprises exceptionnelles		16 662	2 560 494	

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

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2019

Charges à payer	Montant
Intérets sur CCB bloqués	119
cap fournisseurs marchandises	1 721 739
C.A.P Fourn fact non parvenues MM	1 346 325
C.A.P transport fact non parvenues	422
C.A.P ElectricitU-Gaz	8 247
C.A.P Eau + Gestion de l'eau	900
C.A.P Honoraires	262 298
Cap loyers	
C.A.P TUlUphone	900
C.A.P Frais Bancaires	41 678
C.A.P TUlex fax transpac machine O	2 377
C.A.P Sogeplan	3 893
C.A.P Contrat de maintenance	23 547
CAP Intragroupe	4 229 774
C.A.P Honoraires comptables	33 954
C.A.P Honoraires sur litiges	2 000
Cap	
C.A.P Frais sur achats	781 617
C.A.P Frais de Transport Achats	702 626
C.A.P Transport sur ventes	513 561
Interets bancaires à payer	12 627
Provision Salaire	201 439
C.A.P Prime de prospUritU	
C.A.P congUs payUs	562 421
C.A.P mUdecine dutravail	
C.A.P participation aux bUnUfices	
C.A.P comitU d'entreprise	18 654
C.A.P Frais de dUplacement	1 291
CAP perso PAGA	103 883
Provision Charges Sociales	97 548
C.A.P charges sociales/congUs payUs	255 901
C.A.P organic	163 553
C.A.P Taxe d'Apprentissage	
C.A.P taxe logement (CIL)	42 474
CAP Marque	
Provision Taxe pour HandicapU	49 200
CAP FORMATION	39 411
C.A.P Taxe professionnelle	261
C.A.P Taxe fonci#re	75 105
C.A.P taxe vUhicule de sociUtU	6 503
Cap redevance assitance de gestion	
Cap provision diverses	958 390
Cap taxe sur les salaires	
cap fournisseurs immobilisations	
travaux reparations et entretien	690
Cap location materiel divers	
CAp frais de recrutement	40 000
taxe eco dechets textile	253 591

Cegid Group

pimkie®

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2019

Charges à payer	Montant
cap interets d'emprunt	11 441

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CA20CHAAVA

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2019

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
cca frais bancaires			15 715		
frais de déplacements			14 693		
cca écart de change comptabilité de cou					
cca primes assurances			16 346		
cca telephone			11 419		
cca contrat de maintenance					
cca location materiels divers			69 689		
cca honoraires			82 678		
cca contrat entretien informatique			552 046		
cotisations centres commerciaux			2 540		
cca transport					
cca achats			7 639		
cca Loyers			201 866		
cca charges locatives			20 431		

Cegid Group

pimkie®

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 1 RUE JOHN HADLEY 59654 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2019

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Contrepartie asymétrique des dettes			113 388		

Cegid Group

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	141	
AGENTS DE MAITRISE	42	
EMPLOYES	10	
TOTAL	**193**	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

Désignation de l'entreprise SAS DIRAMODE
1 RUE JOHN HADLEY

59654 VILLENEUVE D ASCQ
301571931 IS1

31/12/2019

Produits à recevoir	Montant
Cice à recevoir	11 224 352
Fournisseurs avoirs à recevoir	6 595
Interets à recevoir	
Divers	16 681
Clients factures à établir	2 335

Cegid Group

pimkie®

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Engagements de crédit-bail

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				189 462	189 462
A plus d'un an et moins de 5 ans				54 931	54 931
A plus de cinq ans					
TOTAL				**244 393**	**244 393**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS DONNEES	1 000 520					1 000 520
ACHATS DE DOLLARS	8 414 425					8 414 425
LOYERS VEHICULES	69 935					69 935
LOYERS BATIMENTS	3 922 022					3 922 022
TOTAL	**13 406 902**					**13 406 902**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS PARTENAIRES	1 725 000					1 725 000
TOTAL	**1 725 000**					**1 725 000**

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

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

DIRAMODE
1 r. JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

Annexe 1 Intégration et répartition du CA

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	**Groupe Diramode**
IMPOT COMPTABILISE	**-2 317 089**	**1 033 774**	**20 106**	**166 626**	**1 096 583**	**0**
IMPOT SANS INTEGRATION	0	1 033 774	20 106	166 626	1 096 583	2 317 089
DIFFERENCE	-2 317 089	0	0	0	0	-2 317 089

DEFICITS REPORTABLES

	au niveau du groupe	au niveau de Diramode seule
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	163 135 230	140 658 423
Déficits imputés	0	0
Déficits reportables	163 135 230	140 658 423
Déficits nés au titre de l'exercice	25 766 060	39 271 496
Total des déficits restant à reporter	188 901 290	179 929 919

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	% DE POSSESSION DE
PPP	100%
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 DATA	23%
GEIE FASHION CUBE BUSINESS	24%

TABLEAU DE VENTILATION DES VENTES PAR ACTIVITE

	France	EXPORTATIONS	TOTAUX
VENTES GROSSISTE	59 572 379	117 870 441	177 442 820
VENTES PARTENAIRES ET COMMISSIONS AFF	0	15 317 846	15 317 846
VENTES WEB	12 911 355	6 765 437	19 676 792
VENTES MATERIELS	831 052	2 512 671	3 343 723
PRESTATIONS ET REFACTURATIONS	2 873 981	1 685 274	4 559 254
TOTAUX	76 188 767	144 151 668	220 340 435

1 RUE JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

PARTICIPATIONS	137 469 832
AUTRES PRETS	1 381 979
CLIENTS	4 997 670
CC CASHPOOLING ACTIF	5 259
CC INTEGRATION FISCALE	214 563
FOURNISSEURS	6 285 929
CC CASHPOOLING PASSIF	84 886 330
CC INTEGRATION FISCALE	1 823 378
VENTES DE MARCHANDISES	176 660 103
PRODUITS REDEVANCES DE GESTION ADMINISTRATIVE	31 813
REFACTURATION FRAIS DE CREATION PLV	1 435 175
PRODUITS DE LOCATION	487 907
PRODUIT DE MARGE GARANTIE	2 985 400
REVENUS DE COMPTES COURANTS ET DES PRETS	19 675
CHARGES INTERETS DE COMPTES COURANTS	83 690
CHARGES REDEVANCE LOGISTIQUE	15 096 513
CHARGES REDEVANCES KNOW HOW	33 532
CHARGE DISTRIBUTION GARANTIE WEB	266 544
CHARGE MARGE GARANTIE	10 944 153
CHARGES PRESTATIONS DE SERVICES	913 717

Annexe 3 Détail du résultat exceptionnel

1 RUE JOHN HADLEY
59654 VILLENEUVE D ASCQ

DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL	CHARGES	PRODUITS
PLAN DE DEPART VOLONTAIRE	1 021 286	1 150 760
VENTE BATIMENT NEUVILLE	1 358 273	3 003 848
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	16 662	909 452
PROVISION POUR IMPOT	0	0
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	0	0
PROVISION EXCEPTIONNELLES	0	500 282

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 DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 29 JUIN 2020

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice, qui s'élève à 35 012 211,93 €, en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde créditeur de 4.855.494,15 € au 31 décembre 2019 est ainsi ramené à un solde débiteur de 30 399 492,10 €.

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'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice, qui s'élève à 35 012 211,93 €, en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde créditeur de 4.855.494,15 € au 31 décembre 2019 est ainsi ramené à un solde débiteur de 30 399 492,10 €.

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 Président
Monsieur Yann HINSINGER