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 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 31326

# DIRAMODE

## 18  Rue DENIS PAPIN

## 59650 VILLENEUVE D ASCQ

*Comptes au 31/12/2021*

# - SOMMAIRE -

## Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat 1ére partie — 5
Compte de résultat 2éme partie — 6

## Annexes

Renseignements divers et faits marquants — 8
Evenements postérieurs à la cloture Diramode v2 — 10
Règles et méthodes comptables — 11
Immobilisations — 14
Amortissements — 15
Créances et dettes — 16
Composition du capital social — 17
Variation des capitaux propres — 18
Provisions et dépréciations — 19
Charges à payer — 20
Charges constatées d'avance — 21
Produits constatés d'avance — 22
Effectif moyen — 23
Produits à recevoir — 24
Engagements de crédit-bail — 25
Engagements financiers donnés et reçus — 26
Dettes garanties par des sûretés réelles — 27
Annexe 1 Intégration et répartition du CA — 28
Annexe 2 Opérations avec les parties liees — 29
Annexe 3 Détail du résultat exceptionnel — 30

# Comptes annuels

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 9 466 791 | 8 405 928 | 1 060 863 | 1 610 238 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 251 292 | 140 738 | 110 554 | 49 527 |
| Installations techniques, matériel, outillage | 28 263 | 22 451 | 5 812 | 9 259 |
| Autres immobilisations corporelles | 992 246 | 667 068 | 325 177 | 294 893 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 107 001 657 | 29 667 099 | 77 334 558 | 116 447 337 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 8 719 017 | 8 719 017 | | 655 010 |
| Autres immobilisations financières | 262 451 | | 262 451 | 268 843 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **126 721 717** | **47 622 301** | **79 099 415** | **119 335 106** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 903 554 | 31 264 | 872 290 | 397 658 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 35 830 880 | 6 301 831 | 29 529 049 | 25 409 234 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 11 153 417 | 31 920 | 11 121 497 | 4 038 194 |
| Autres créances | 6 822 483 | | 6 822 483 | 10 063 904 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 50 775 | | 50 775 | 50 725 |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 20 281 808 | | 20 281 808 | 16 286 127 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 705 457 | | 705 457 | 1 258 050 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **75 748 374** | **6 365 015** | **69 383 359** | **57 503 892** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | 2 727 |
| **TOTAL GENERAL** | **202 470 090** | **53 987 316** | **148 482 774** | **176 841 725** |

| Rubriques | | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : | 86 448 638 ) | 86 448 638 | 67 948 637 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | 1 | 1 |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : | ) | | |
| Réserve légale | | | 331 750 | 331 750 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | | ) | 638 476 | |
| Report à nouveau | | | -89 181 847 | -30 399 492 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | -90 015 058 | -58 782 355 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | 18 076 | 32 879 |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **-91 759 965** | **-20 868 581** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | 6 585 404 | 4 612 974 |
| Provisions pour charges | | | 314 076 | 976 558 |
| **PROVISIONS** | | | **6 899 480** | **5 589 532** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 64 804 736 | 74 658 185 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | ) | 108 640 439 | 78 682 323 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | 353 072 | 386 291 |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 49 848 040 | 30 794 838 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 8 684 354 | 7 572 205 |
| **DETTES DIVERSES** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 40 223 | 26 800 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 972 396 | |
| **DETTES** | | | **233 343 259** | **192 120 640** |
| Ecarts de conversion passif | | | | 134 |
| **TOTAL GENERAL** | | | **148 482 774** | **176 841 725** |

| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 88 245 485 | 51 175 272 | 139 420 756 | 149 304 532 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 3 616 165 | 1 880 347 | 5 496 512 | 4 383 424 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **91 861 650** | **53 055 618** | **144 917 268** | **153 687 956** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 176 485 | 373 413 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 14 557 054 | 7 750 182 |
| Autres produits | | | 156 020 | 887 528 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **159 806 827** | **162 699 080** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 109 437 233 | 123 003 604 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 446 027 | -3 315 953 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 5 196 875 | 3 873 011 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | -454 741 | 199 522 |
| Autres achats et charges externes | | | 64 612 297 | 56 907 490 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 420 958 | 305 473 |
| Salaires et traitements | | | 9 067 439 | 8 705 083 |
| Charges sociales | | | 3 731 241 | 3 503 530 |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 864 500 | 1 262 753 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 6 333 095 | 11 125 200 |
| Dotations aux provisions | | | 5 358 847 | 4 518 783 |
| Autres charges | | | 371 035 | 398 927 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **205 384 806** | **210 487 423** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **-45 577 979** | **-47 788 343** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 15 362 186 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 14 519 | 13 924 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 299 | 8 881 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 16 181 332 | |
| Différences positives de change | | | 73 893 | 13 844 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **16 270 043** | **15 398 835** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 28 722 763 | 25 409 316 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 2 613 407 | 1 041 460 |
| Différences négatives de change | | | | 14 086 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **31 336 171** | **26 464 862** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-15 066 127** | **-11 066 027** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **-60 644 106** | **-58 854 370** |

| Rubriques | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 566 502 | 2 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 52 139 | 448 850 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **618 641** | **448 852** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 234 863 | 106 007 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 30 230 718 | 276 795 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 46 540 | 239 324 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **31 512 121** | **622 126** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-30 893 480** | **-173 274** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | -1 522 528 | -245 289 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **176 695 512** | **178 546 766** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **266 710 570** | **237 329 121** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-90 015 058** | **-58 782 355** |

# Annexes

| | | |
|---|---|---|
| _ SAS AU CAPITAL DE | 86 448 637 | Euros |
| _ EXERCICE DU 01/01 AU 31/12 | 12 | MOIS |
| _ ACTIVITE : NEGOCE EN GROS D'ARTICLES TEXTILES | | |
| _ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES | 144 917 268 | Euros |
| _ TOTAL DU BILAN | 148 482 773 | Euros |
| _ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE | -90 015 058 | Euros |
| _ EFFECTIF MOYEN | 206 | Personnes |

Diramode est Société mére du groupe fiscal Diramode sas, Promotion du prêt à porter sas , Ephigea SAS , Leel Lingerie et RougeGorge Lingerie SAS.
La société consolidante est Oosterdam bv N° 33183629 Amsterdam Nederland.

Faits significatifs 2021 :

Les conséquences de la crise sanitaire Covid-19 se poursuivent sur l'exercice 2021 avec des fermetures administratives des magasins des filiales françaises et étrangères impactant fortement le chiffre d'affaires et les résultats de ces entreprises et par conséquent sa maison mère Diramode.

Dans ce contexte, Diramode a poursuivi la restructuration de ses filiales étrangères et son recentrage sur son marché domestique :

- Compte tenu des difficultés financières, trois filiales de Diramode ont été placées en liquidation judiciaire au cours de l'exercice :
  - La société autrichienne PMA, détenue à 100% par Diramode, a été placée en liquidation judiciaire le 2 février 2021 ;
  - La société belge Belsay, détenue à 100% par Diramode, a été déclarée en faillite le 30 mars 2021 ;
  - La société suisse MDS, détenue à 100% par Diramode, a été placée en liquidation judiciaire le 17 décembre 2021.
- La filiale italienne, Modisti, a engagé une fermeture amiable de son activité en Italie. L'exploitation de l'ensemble des magasins détenu en propre sur le territoire a été arrêté au cours du 4ème trimestre 2021. Il demeure 6 affiliés encore en exploitation.
- Diramode a cédé ses trois filiales espagnole (Dimodes), allemande (Framode) et portugaise (Bianca) ainsi que les activités e-commerce à la société YoungFashionGroup en date d'effet au 1er décembre 2021. Un contrat de Master Franchise a été mis en place à effet au 1er décembre entre Diramode et le groupe YoungFashionGroup (projet « Movida ») pour une durée de 7 ans.

La société a également pris des mesures pour préserver sa trésorerie :

- Des commandes ont été annulées afin de limiter les risques de sur-stock ;
- Un passif fiscal et social CCSF a été constitué à compter de novembre 2021 (gel du paiement des charges patronales, TVA, CFE). Au 31 décembre 2021, le montant du passif CCSF s'élevait à 2 506 627,58€.
- Un stand-still sur la dette RCF (60,0m€) et BPI (1,5m€) a été accordé par les partenaires bancaires de l'entreprise en novembre 2021 afin de geler les échéances dues en décembre 2021 (10,0m€ au titre de la RCF et 250 000€ de remboursement en capital de la ligne BPI) et maintenir les lignes de financement jusqu'au 22 février 2022.

Au cours de l'exercice, la société a bénéficié d'un soutien financier de son actionnaire, Oosterdam B.V., via des augmentations de capital et des apports en compte-courant :

- Le 13 avril 2021, la collectivité des Associés a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 15 000 000,00€ par l'émission de 10 000 000 actions nouvelles pour une valeur nominale de 1,50€ ;
- Le 28 mai 2021, la collectivité des associés a décidé d'augmenter le capital social de 3 500 001,00€ par l'émission de 2 333 334 actions nouvelles pour une valeur nominale de 1,50€ ;

- En septembre 2021 et octobre 2021, l'actionnaire de Diramode a procédé à des apports en compte-courant de respectivement 6 500 000 euros et 10 000 000 euros.

Au 31 décembre 2021, le capital social de Diramode s'élève à 86.448.637,50 euros versus 67.948.636,50 euros au 31 décembre 2020. Le montant total des apports actionnaire s'élève ainsi à 35 000 000 euros sur l'exercice 2021.

Le contrat de distribution de marchandises historique datant de 2013 entre Diramode et PPP a été poursuivi jusqu'au 1er mai 2021. Compte tenu de la pandémie Covid-19, un nouveau contrat de distribution de marchandises entre Diramode et PPP a été signé le 28 avril 2021 avec effet au 1er mai 2021. Le contrat prend fin le 31 décembre 2021 avec renouvellement tacite pour des durées d'un an.

A compter du 1er février 2021, l'ensemble des services informatiques a été sous-traité au Groupe CGI via la mise en place d'un contrat de sous-traitance signé par le GEIE Fashion 3 Business puis refacturé à Diramode.

Le Groupe a déménagé son siège social au 18 rue Denis Papin à Villeneuve d'Ascq et un contrat de bail a été signé en mai 2021.

**Evénements postérieurs à la clôture :**

Le 10 janvier 2022, Monsieur Philippe Favre a été nommé Président de la société Diramode par la collectivité des associés.

Le 06 février 2022, une demande d'étalement de dettes sociales, tva et autres impôts dus d'un montant total de 4 963 118,53 euros a été déposée auprès de la CCSF. Un premier plan provisoire de remboursement mensuel de 25 000 euros a été accordé le 18 février 2022 pour une période de 3 mois. Ce plan provisoire a été modifié le 29 mai 2022 pour 3 mois supplémentaires avec un remboursement mensuel de 160 100 euros. Le 23 juin 2022, ce dernier plan provisoire a été prolongé de 6 mensualités supplémentaires.

L'actionnaire, Oosterdam B.V. a poursuivi son soutien financier sur l'exercice 2022 à travers plusieurs apports en compte-courant pour un montant total à date de 50 000 000 euros :

- 7 000 000 euros le 19 janvier 2022 ;
- 15 000 000 euros le 16 mars 2022 ;
- 10 000 000 euros le 30 avril 2022 ;
- 18 000 000 euros le 15 juin 2022.

Le maintien des lignes de financement et engagements par signature s'est poursuivi en 2022 par les partenaires bancaires via des renouvellements successifs du stand still bancaire.

La fermeture de la filiale italienne Modisti se poursuit. La société est entrée en liquidation amiable le 28 janvier 2022.Monsieur Matteo Rossini a été nommé liquidateur.

Le 24 février 2022, la Russie a envahi l'Ukraine provoquant d'importantes conséquences humaines et économiques. Le cout de l'énergie et du transport est en forte progression.

**Continuité d'exploitation**

Le 19 mai 2022, l'actionnaire de Diramode, elle-même actionnaire à 100% de PPP, a exprimé sa volonté de trouver un repreneur au groupe Pimkie compte tenu des investissements nécessaires au redressement de la marque suite à la présentation par le nouveau président du Groupe du Business Plan à 5 ans élaboré début

Les discussions engagées avec d'éventuels repreneurs ont commencé et se poursuivent au cours du second semestre 2022.

Sur la base des estimations dont elle dispose et en lien avec la volonté de l'actionnaire de pérenniser l'activité et de procéder à la cession afin de relancer la marque, le président considère que la société sera en mesure de faire face à ses besoins de financement pour 2022. En conséquence, le président a estimé que la convention comptable de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause pour l'arrêté des comptes au

Dans l'hypothèse où ces opérations n'aboutiraient pas, la société pourrait alors ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité et l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée. En conséquence, cette situation génère une incertitude significative sur la continuité 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 2018-07 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 |

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.
Dans le cas d'une situation nette négative après dépréciation des titres , une dépréciation des créances immobilisées peut être passée en fonction du risque de non recouvrabilité.

***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 31/12/2021.

***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 (+1,0%) , 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 2021 ), un taux d'actualisation adapté ( 0,87% ), un taux de charges sociales moyen .
La juste valeur des éléments externalisés vient en déduction des calculs.
La nouvelle méthode de linéarisation des engagements a été appliquée cette année.
La provision ressort à 170 203 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***

Conformément aux conclusions de l'IFRS IC de décembre 2020 et la décision de l'ANC du 5 novembre 2021, la linéarisation de l'acquisition des droits se fait désormais seulement sur la période précédant
l'âge de retraite et permettant d'obtenir les droits plafonnés, et non plus à partir de la date d'entrée dans le régime.
L'impact de ce changement de méthode est de 638 476 eur et se traduit , au 1er janvier 2021, par une baisse des provisions pour indemnité de fin de carrière de 638 476 eur , en contrepartie des capitaux propres.
Aucun autre 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** | 9 543 987 | | 161 009 |
| Terrains | | | |
| **Dont composants** | | | |
| Constructions sur sol propre | 22 194 | | 24 700 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | 378 132 | | 91 967 |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 51 376 | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 57 847 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 100 415 | | 192 381 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | 439 874 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **3 609 964** | | **748 923** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 137 193 037 | | 8 350 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 6 022 838 | | 5 401 172 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **143 215 875** | | **5 409 522** |
| **TOTAL GENERAL** | **156 369 826** | | **6 319 454** |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT** | | | | |
| **AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES** | | 238 205 | 9 466 791 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | 22 194 | 24 700 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | 243 508 | 226 592 | |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. | | 23 113 | 28 263 | |
| Installations générales, agencements divers | | 18 832 | 39 015 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 2 339 565 | 953 231 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | 439 874 | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **3 087 087** | **1 271 800** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | 30 199 730 | 107 001 657 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 2 442 541 | 8 981 468 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | **32 642 271** | **115 983 126** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **35 967 563** | **126 721 717** | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissements et développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 7 933 749 | 688 645 | 216 466 | 8 405 928 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **7 933 749** | **688 645** | **216 466** | **8 405 928** |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 22 194 | 1 380 | 22 194 | 1 380 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales,agenc.,aménag. | 328 606 | 20 372 | 209 620 | 139 357 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 42 117 | 2 851 | 22 517 | 22 451 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 28 333 | 8 028 | 10 784 | 25 577 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 2 835 037 | 143 224 | 2 336 769 | 641 491 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **3 256 286** | **175 855** | **2 601 884** | **830 257** |
| **TOTAL GENERAL** | **11 190 035** | **864 500** | **2 818 350** | **9 236 185** |

**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 établis. | | | | | | | |
| Fonds Cial | | | | | | | |
| Autres. INC. | | | | 18 741 | | | -18 741 |
| **INCORPOREL.** | | | | **18 741** | | | **-18 741** |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | 481 | | -481 |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | 1 846 | 8 614 | | 175 | 5 866 | | 4 419 |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | **1 846** | **8 614** | | **175** | **6 347** | | **3 938** |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | **1 846** | **8 614** | | **18 916** | **6 347** | | **-14 803** |

| 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 | 8 719 017 | | 8 719 017 |
| Autres immobilisations financières | 262 451 | | 262 451 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 11 153 417 | 11 153 417 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 878 | 1 520 | 2 358 |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 10 661 | 10 661 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | 706 840 | | 706 840 |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 772 320 | 772 320 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | 3 440 893 | 3 440 893 | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | 1 470 061 | 1 470 061 | |
| Débiteurs divers | 417 830 | 417 830 | |
| Charges constatées d'avance | 705 457 | 705 457 | |
| **TOTAL GENERAL** | **27 662 825** | **17 972 159** | **9 690 666** |
| 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 | 64 804 736 | 64 804 736 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 108 640 439 | 108 486 226 | 24 212 | 130 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 49 848 040 | 49 848 040 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 839 281 | 839 281 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 263 169 | 1 263 169 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | 2 857 078 | 2 857 078 | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 3 208 181 | 3 208 181 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 516 645 | 516 645 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 40 223 | 40 223 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 972 396 | 972 396 | | |
| **TOTAL GENERAL** | **232 990 188** | **232 835 975** | **24 212** | **130 000** |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 60 000 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 69 579 850 | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

# 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 | 57 632 425 | 12 333 334 | | 1,5 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |

# Variation des capitaux propres



| Situation à l'ouverture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | -20 868 581 |
| Distributions sur résultats antérieurs | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | -20 868 581 |

| Variations en cours d'exercice | En moins | En plus |
|---|---|---|
| Variations du capital | | 18 500 001 |
| Variations des primes liées au capital | | |
| Variations des réserves | | |
| Variations des subventions d'investissement | | |
| Variations des provisions réglementées | 14 803 | |
| Autres variations | | 638 476 |
| Résultat de l'exercice | 90 015 058 | |
| **SOLDE** | **70 891 384** | |

| Situation à la clôture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant répartition | -91 759 965 |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 32 879 | 10 460 | 25 263 | 18 076 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **32 879** | **10 460** | **25 263** | **18 076** |
| Provisions pour litiges | 2 450 032 | 603 938 | 1 457 875 | 1 596 095 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 2 727 | | 2 727 | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 808 685 | | 638 482 | 170 203 |
| Provisions pour impôts | 48 000 | | 24 000 | 24 000 |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | 119 873 | | | 119 873 |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 2 160 215 | 4 754 909 | 1 925 815 | 4 989 309 |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **5 589 532** | **5 358 847** | **4 048 899** | **6 899 480** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | 20 745 700 | 23 154 353 | 14 232 954 | 29 667 099 |
| Dépréciations autres immobilis. financières | 5 098 985 | 5 568 410 | 1 948 378 | 8 719 017 |
| Dépréciations stocks et en cours | 11 073 822 | 6 333 095 | 11 073 822 | 6 333 095 |
| Dépréciations comptes clients | 38 019 | | 6 099 | 31 920 |
| Autres dépréciations | 13 359 | | 13 359 | |
| **DEPRECIATIONS** | **36 969 885** | **35 055 858** | **27 274 612** | **44 751 131** |
| **TOTAL GENERAL** | **42 592 296** | **40 425 165** | **31 348 774** | **51 668 687** |

| | | |
|---|---|---|
| Dotations et reprises d'exploitation | 11 691 942 | 14 476 827 |
| Dotations et reprises financières | 28 722 763 | 16 181 332 |
| Dotations et reprises exceptionnelles | 10 460 | 52 139 |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | |

## DÉTAIL DES CHARGES À PAYER CA18CHA

1

Désignation de l'entreprise **SAS DIRAMODE** **31/12/**
**18 RUE DENIS PAPIN**

**59650 VILLENEUVE D ASCQ**
**301571931 IS1**

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Intérets sur CCB bloqués | |
| cap fournisseurs marchandises | 1 819 |
| C.A.P Fourn fact non parvenues MM | 1 557 |
| C.A.P transport fact non parvenues | 3 |
| C.A.P ElectricitU-Gaz | 1 |
| C.A.P Eau + Gestion de l'eau | 1 |
| C.A.P Honoraires | 933 |
| C.A.P TUlUphone | |
| C.A.P Frais Bancaires | 87 |
| C.A.P TUlex fax transpac machine O | 1 |
| C.A.P Sogeplan | 4 |
| C.A.P Contrat de maintenance | 288 |
| CAP Intragroupe | 5 158 |
| C.A.P Honoraires comptables | 97 |
| C.A.P Honoraires sur litiges | 50 |
| C.A.P Frais sur achats | 3 038 |
| C.A.P Frais de Transport Achats | 294 |
| C.A.P Transport sur ventes | 266 |
| Interets emprunt et bancaires à payer | 35 |
| Provision Salaire | 203 |
| C.A.P congUs payUs | 620 |
| C.A.P mUdecine dutravail | |
| C.A.P comitU d'entreprise | 15 |
| C.A.P Frais de dUplacement | |
| CAP perso PAGA | |
| Provision Charges Sociales | 87 |
| C.A.P charges sociales/congUs payUs | 282 |
| C.A.P organic | 186 |
| C.A.P Taxe d'Apprentissage | 11 |
| C.A.P taxe logement (CIL) | 39 |
| Provision Taxe pour HandicapU | 38 |
| CAP FORMATION | 15 |
| cap cvae | |
| C.A.P Taxe fonci#re | 77 |
| C.A.P taxe vUhicule de sociUtU | 5 |
| Cap provision diverses | 494 |
| travaux reparations et entretien | 1 |
| Cap location materiel divers | |
| CAp frais de recrutement | |
| taxe eco dechets textile | 311 |
| Cap commission marketplace | 292 |
| Cap Publicité | 1 482 |
| CAp charges locatives | 13 |

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE CA20CHA



Désignation de l'entreprise **SAS DIRAMODE** **31/12**
**18 RUE DENIS PAPIN**

**59650 VILLENEUVE D ASCQ**
**301571931 IS1**

| Charges constatées d'avance, libellé | Date Période | | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptior |
| cca frais bancaires | | | 36 055 | | |
| cca charges locatives | | | 8 | | |
| cca primes assurances | | | 17 319 | | |
| cca telephone | | | 189 000 | | |
| cca contrat de maintenance | | | 12 772 | | |
| cca location materiels divers | | | | | |
| cca honoraires | | | 76 317 | | |
| cca contrat entretien informatique | | | 371 364 | | |
| cotisations centres commerciaux | | | 1 500 | | |
| cca transport | | | | | |
| cca formation | | | 70 | | |
| cca Loyers | | | 1 050 | | |
| cca charges locatives | | | | | |

## DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE CA21PRO

1

Désignation de l'entreprise **SAS DIRAMODE** **31/12/**
**18 RUE DENIS PAPIN**

**59650 VILLENEUVE D ASCQ**
**301571931 IS1**

| Produits constatés d'avance, libellé | Date Période | | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptior |
| Avoirs Fashion cube à étaler | | | 972 395 | | |

# Effectif moyen



| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| CADRES | 136 | |
| AGENTS DE MAITRISE | 52 | |
| EMPLOYES | 18 | |
| **TOTAL** | **206** | |

## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR CA17PRO

1

Désignation de l'entreprise **SAS DIRAMODE** **31/12/**
**18 RUE DENIS PAPIN**

**59650 VILLENEUVE D ASCQ**
**301571931 IS1**

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Cice à recevoir | 3 440 |
| Fournisseurs avoirs à recevoir | |
| Divers | |
| Clients factures à établir | 134 |

# 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 | | | | | |
| A plus d'un an et moins de 5 ans | | | | | |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **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 | 979 056 | | | | | 979 056 |
| LOYERS BATIMENTS | 1 998 386 | | | | | 1 998 386 |
| LOYERS VEHICULES | 78 360 | | | | | 78 360 |
| NANTISSEMENT TITRES PPP | 98 001 537 | | | | | 98 001 537 |
| NANTISSEMENT MARQUE PIMKIE | | | | | | |
| **TOTAL** | **101 057 339** | | | | | **101 057 339** |

| Engagements reçus | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |
| CAUTIONS PARTENAIRES | 1 225 000 | | | | | 1 225 000 |
| **TOTAL** | **1 225 000** | | | | | **1 225 000** |

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

# 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** | |

**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 | EPHIGEA | RG LINGERIE | LEEL LINGERIE | **Groupe Diramode** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| IMPOT COMPTABILISE | **-1 467 217** | **-340 920** | **518 659** | **1 300 545** | **-11 067** | **0** |
| IMPOT SANS INTEGRATION | 0 | 0 | 518 659 | 1 300 545 | 0 | 1 819 204 |
| DIFFERENCE | -1 467 217 | -340 920 | 0 | 0 | -11 067 | -1 819 204 |

DEFICITS REPORTABLES

| | au niveau du groupe | au niveau de Diramode seule |
|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent | 241 654 978 | 225 773 057 |
| Déficits imputés | 0 | 0 |
| Déficits reportables | 241 654 978 | 225 773 057 |
| Déficits nés au titre de l'exercice | 51 344 735 | 49 279 776 |
| Total des déficits restant à reporter | 292 999 713 | 275 052 833 |

| TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS | % DE POSSESSION DE |
|---|---|
| PPP | 100% |
| MODISTI | 100% |
| MDS | 100% |
| PMA | 100% |
| BELSAY | 100% |
| 3S TUNISIE | 99,99% |
| 3S MAROC | 100% |
| PIMKIE ASIA LIMITED | 100% |
| GEIE FASHION DATA | 23% |
| FASHION LAB | 17% |
| GEIE FASHION CUBE BUSINESS | 24% |

TABLEAU DE VENTILATION DES VENTES PAR ACTIVITE

| | France | EXPORTATIONS | TOTAUX |
|---|---|---|---|
| VENTES GROSSISTE | 72 174 366 | 24 712 229 | 96 886 595 |
| VENTES PARTENAIRES ET COMMISSIONS AFF | 36 460 | 13 586 353 | 13 622 813 |
| VENTES WEB ET MARKETPLACES | 14 941 609 | 12 327 158 | 27 268 767 |
| VENTES MATERIELS | 1 093 049 | 549 532 | 1 642 581 |
| PRESTATIONS ET REFACTURATIONS | 3 616 165 | 1 880 347 | 5 496 512 |
| TOTAUX | 91 861 649 | 53 055 619 | 144 917 268 |

**DIRAMODE** **COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021**

**18 RUE DEIS PAPIN**

**59654 VILLENEUVE D ASCQ**

OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

| | |
|---|---|
| PARTICIPATIONS | 107 001 657 |
| AUTRES PRETS | 8 719 017 |
| CLIENTS | 3 714 410 |
| CC CASHPOOLING ACTIF | 61 500 |
| CC INTEGRATION FISCALE | 1 373 754 |
| FOURNISSEURS | 1 900 744 |
| CC CASHPOOLING PASSIF | 108 098 847 |
| CC INTEGRATION FISCALE | 387 380 |
| VENTES DE MARCHANDISES | 94 674 642 |
| PRODUITS REDEVANCES DE GESTION ADMINISTRATIVE ET PERSONNEL | 1 616 205 |
| REFACTURATION FRAIS DE CREATION PLV | 599 470 |
| PRODUITS DE LOCATION | 68 353 |
| PRODUIT DE REDEVANCE ENSEIGNE | 0 |
| REVENUS DE COMPTES COURANTS ET DES PRETS | 17 457 |
| CHARGES INTERETS DE COMPTES COURANTS | 104 756 |
| CHARGES REDEVANCE LOGISTIQUE | 150 033 |
| CHARGES REDEVANCES KNOW HOW | 0 |
| CHARGE DISTRIBUTION GARANTIE WEB | 261 473 |
| CHARGE MARGE GARANTIE | 0 |
| CHARGES PRESTATIONS DE SERVICES | 443 513 |

**DIRAMODE**
**18 RUE DENIS PAPIN**
**59654 VILLENEUVE D ASCQ**

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021**

| DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL | CHARGES | PRODUITS |
|---|---|---|
| PLAN DE DEPART VOLONTAIRE | 25 750 | 2 876 |
| HONORAIRES EXCEPTIONNELS | 1 079 113 | 0 |
| SORTIES DE TITRES | 30 230 717 | 566 501 |
| AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 10 459 | 25 262 |
| PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS | 0 | 0 |
| AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS | 36 081 | 0 |
| PROVISION EXCEPTIONNELLES | 0 | 24 000 |
| AMENDES ET PENALITES | 130 000 | |
| | 31 512 120 | 618 639 |

DocuSign Envelope ID: 793D1333-44F4-4F80-B420-85400E43164A

**DIRAMODE**
Société par Actions Simplifiée au capital de 86 448 637,50 €
Siège social : 18, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

301 571 931 RCS LILLE MÉTROPOLE

(ci-après la « Société »)

---

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 23 AOÛT 2022**

---

**DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE**

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui s'élève à (90 015 058,12) € en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de (89 181 847,30) € au 31 décembre 2021 est ainsi porté à un solde débiteur de (179 196 905,42) €.

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.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

***« Pour extrait certifié conforme »***

**Le Président de la Société**
Monsieur Philippe Favre

DocuSigned by:
Philippe FAVRE
3093D5DFA9CF41F...

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

**DIRAMODE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 86 448 637,50 €
Siège social : 18, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

301 571 931 RCS LILLE MÉTROPOLE

(ci-après la « Société »)

---

**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT**
**SUR LES COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

---

Chers Associés,

Vous allez statuer, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de notre Société, sur l'activité et les résultats de notre Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et approuver les comptes annuels de cet exercice.

Nous vous proposerons également de statuer sur les points suivants :

- point sur les capitaux propres au 31 décembre 2021,
- point sur les conventions réglementées,
- point sur les mandats au sein de la Société,
- point sur l'enveloppe de rémunération des Membres du Conseil de Surveillance,
- projet de modification de l'article 10.1 des statuts,
- projet de modification de l'article 17 des statuts.

Les comptes annuels qui vous sont présentés comprennent le bilan, le compte de résultat ainsi que l'annexe qui comporte les informations d'importance significative sur la situation et le résultat de notre Société.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces comptes sont conformes à la règlementation en vigueur.

Lors de l'analyse qui sera faite de ces comptes, nous vous donnerons toutes les explications nécessaires sur les principales variations enregistrées au cours de l'exercice par les différents postes du bilan et du compte de résultat ainsi que toutes les informations complémentaires que vous désireriez connaître.

Pour sa part, le Commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport, toutes les informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés et rendra compte de l'exécution de la mission qui lui a été confiée.

Ses rapports et les comptes annuels ainsi que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives, réglementaires et statutaires ont été déposés, aux fins de consultation, au siège social, dans les conditions et délais prévus par ces dispositions.

DS
PLF

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

## I- ACTIVITE DE LA SOCIETE

### SITUATION DE LA SOCIETE ET ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Au regard de la situation sanitaire survenue en 2021 et de la fermeture des filiales à l'étranger, l'exercice a été marqué par une baisse du chiffre d'affaires par rapport à 2020. En cumul à fin décembre 2021, la régression de chiffres d'affaires est de -6%.

La réduction des charges d'exploitation n'a pas permis d'améliorer le résultat d'exploitation qui reste fortement négatif.

Le parc des magasins de nos filiales et partenaires s'établit à 452 magasins, soit 156 fermetures nettes :

- succursales (232/484) :
  - en France : 232 /240 (n-1)
  - à l'international : 0/244 (n-1)

- franchise/affiliation / consignation : (220/124) :
  - en France métropolitaine : 81/70
  - à l'international : 139/54.

L'activité e-commerce est déclinée via 6 sites web présents en France, Belgique, Allemagne, Autriche, Espagne et Italie. Les produits Pimkie sont vendus également chez 8 Wholesalers et 1 Marketplace.

### RESULTATS DE L'ACTIVITE (COMPTES ANNUELS)

L'exercice écoulé fait apparaître les données chiffrées suivantes :

- le chiffre d'affaires de l'exercice s'est élevé à 144 917 268 € contre 153 687 956 € au titre de l'exercice précédent ;

- les produits d'exploitation forment un total de 159 806 827€ contre 162 699 079 € au titre de l'exercice précédent ;

- par rapport à ces produits, les charges d'exploitation s'établissaient à 205 384 806 € contre 210 487 422 € au titre de l'exercice précédent ;

- le résultat d'exploitation ressort ainsi négatif de 45 577 978 € contre (47 788 343) € au titre de l'exercice précédent ;

- les produits financiers forment un total de 16 270 043 € contre 15 398 834 € au titre de l'exercice précédent ;

- par rapport à ces produits, les charges financières s'établissent à 31 336 170 € contre 26 464 861 € au titre de l'exercice précédent ;

- le résultat financier ressort ainsi négatif de 15 066 127 € contre (11 066 027) € au titre de l'exercice précédent ;

DS
PLF

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

- le résultat courant avant impôts ressort ainsi négatif de 60 644 105 € contre (58 854 370) € au titre de l'exercice précédent ;

- les produits exceptionnels forment un total de 618 640 € contre 448 851 € au titre de l'exercice précédent ;

- par rapport à ces produits, les charges exceptionnelles s'établissent à 31 512 121 € contre 622 125 € au titre de l'exercice précédent ;

- le résultat exceptionnel ressort ainsi négatif de 30 893 480 € contre (173 274) € au titre de l'exercice précédent ;

- un produit d'impôt sur les sociétés de 1 522 527 € contre 245 288 € au titre de l'exercice précédent ;

L'exercice 2021 se solde par une perte de 90 015 058,12 € contre une perte de (58 782 355,20) € au titre de l'exercice précédent.

**APPROBATION DES COMPTES – QUITUS / DECHARGE**

Nous vous proposons d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui font apparaître une perte de 90 015 058,12 €, de donner quitus de l'exercice de notre mandat au cours de l'exercice écoulé ainsi que décharge à votre Commissaire aux comptes de sa mission au titre de cet exercice.

**AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous proposons d'affecter la perte de 90 015 058,12 € en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de (89 181 847,30 €) au 31 décembre 2021 serait ainsi porté à un solde débiteur de (179 196 905,42)€.

**EXAMEN DE LA SITUATION DES CAPITAUX PROPRES AU REGARD DU CAPITAL SOCIAL**

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

## II- PRESENTATION DES COMPTES ET METHODES D'EVALUATION

Conformément aux conclusions de l'IFRS IC de décembre 2020 et la décision de l'ANC du 5 novembre 2021, la linéarisation de l'acquisition des droits se fait désormais seulement sur la période précédant l'âge de retraite et permettant d'obtenir les droits plafonnés, et non plus à partir de la date d'entrée dans le régime.
L'impact de ce changement de méthode est de 638 476 eur et se traduit, au 1er janvier 2021, par une baisse des provisions pour indemnité de fin de carrière de 638 476 eur , en contrepartie des capitaux propres.
Aucun autre changement de méthode d'évaluation n'est intervenu durant l'exercice.

DS
PLF

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES AU COURS DES TROIS DERNIERS EXERCICES**

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

**DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que le montant global des dépenses non déductibles du résultat (art 39 4° CGI) comptabilisées au cours de l'exercice s'élève à 28 815,48 €.

Aucun impôt supplémentaire ne sera supporté au titre de la réintégration de ces dépenses dans la mesure où la Société ne paie pas d'impôt sur les sociétés au titre de cet exercice.

## III- EVENEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE ET DEPUIS SA CLOTURE

### Faits significatifs 2021 :

Les conséquences de la crise sanitaire Covid-19 se poursuivent sur l'exercice 2021 avec des fermetures administratives des magasins des filiales françaises et étrangères impactant fortement le chiffre d'affaires et les résultats de ces entreprises et par conséquent sa maison mère Diramode.

Dans ce contexte, Diramode a poursuivi la restructuration de ses filiales étrangères et son recentrage sur son marché domestique :

- Compte tenu des difficultés financières, trois filiales de Diramode ont été placées en liquidation judiciaire au cours de l'exercice :
  - La société autrichienne PMA, détenue à 100% par Diramode, a été placée en liquidation judiciaire le 2 février 2021 ;
  - La société belge Belsay, détenue à 100% par Diramode, a été déclarée en faillite le 30 mars 2021 ;
  - La société suisse MDS, détenue à 100% par Diramode, a été placée en liquidation judiciaire le 17 décembre 2021.
- La filiale italienne, Modisti, a engagé une fermeture amiable de son activité en Italie. L'exploitation de l'ensemble des magasins détenu en propre sur le territoire a été arrêté au cours du 4ème trimestre 2021. Il demeure 6 affiliés encore en exploitation.
- Diramode a cédé ses trois filiales espagnole (Dimodes), allemande (Framode) et portugaise (Bianca) ainsi que les activités e-commerce à la société YoungFashionGroup en date d'effet au 1er décembre 2021. Un contrat de Master Franchise a été mis en place à effet au 1er décembre entre Diramode et le groupe YoungFashionGroup (projet « Movida ») pour une durée de 7 ans.

La société a également pris des mesures pour préserver sa trésorerie :

- Des commandes ont été annulées afin de limiter les risques de sur-stock ;
- Un passif fiscal et social CCSF a été constitué à compter de novembre 2021 (gel du paiement des charges patronales, TVA, CFE). Au 31 décembre 2021, le montant du passif CCSF s'élevait à 2 506 627,58€.

DS

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

- Un stand-still sur la dette RCF (60,0m€) et BPI (1,5m€) a été accordé par les partenaires bancaires de l'entreprise en novembre 2021 afin de geler les échéances dues en décembre 2021 (10,0m€ au titre de la RCF et 250 000€ de remboursement en capital de la ligne BPI) et maintenir les lignes de financement jusqu'au 22 février 2022.

Au cours de l'exercice, la société a bénéficié d'un soutien financier de son actionnaire, Oosterdam B.V., via des augmentations de capital et des apports en compte-courant :

- Le 13 avril 2021, la collectivité des Associés a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 15 000 000,00€ par l'émission de 10 000 000 actions nouvelles pour une valeur nominale de 1,50€ ;
- Le 28 mai 2021, la collectivité des associés a décidé d'augmenter le capital social de 3 500 001,00€ par l'émission de 2 333 334 actions nouvelles pour une valeur nominale de 1,50€ ;
- En septembre 2021 et octobre 2021, l'actionnaire de Diramode a procédé à des apports en compte-courant de respectivement 6 500 000 euros et 10 000 000 euros.

Au 31 décembre 2021, le capital social de Diramode s'élève à 86.448.637,50 euros versus 67.948.636,50 euros au 31 décembre 2020. Le montant total des apports actionnaire s'élève ainsi à 35 000 000 euros sur l'exercice 2021.

Le contrat de distribution de marchandises historique datant de 2013 entre Diramode et PPP a été poursuivi jusqu'au 1er mai 2021. Compte tenu de la pandémie Covid-19, un nouveau contrat de distribution de marchandises entre Diramode et PPP a été signé le 28 avril 2021 avec effet au 1er mai 2021. Le contrat prend fin le 31 décembre 2021 avec renouvellement tacite pour des durées d'un an.

A compter du 1er février 2021, l'ensemble des services informatiques a été sous-traité au Groupe CGI via la mise en place d'un contrat de sous-traitance signé par le GEIE Fashion 3 Business puis refacturé à Diramode.

Le Groupe a déménagé son siège social au 18 rue Denis Papin à Villeneuve d'Ascq et un contrat de bail a été signé en mai 2021.

**Evénements postérieurs à la clôture :**

Le 10 janvier 2022, Monsieur Philippe Favre a été nommé Président de la société Diramode par la collectivité des associés.

Le 06 février 2022, une demande d'étalement de dettes sociales, tva et autres impôts dus d'un montant total de 4 963 118,53 euros a été déposée auprès de la CCSF. Un premier plan provisoire de remboursement mensuel de 25 000 euros a été accordé le 18 février 2022 pour une période de 3 mois. Ce plan provisoire a été modifié le 29 mai 2022 pour 3 mois supplémentaires avec un remboursement mensuel de 160 100 euros. Le 23 juin 2022, ce dernier plan provisoire a été prolongé de 6 mensualités supplémentaires.

L'actionnaire, Oosterdam B.V. a poursuivi son soutien financier sur l'exercice 2022 à travers plusieurs apports en compte-courant pour un montant total à date de 50 000 000 euros :

- 7 000 000 euros le 19 janvier 2022 ;
- 15 000 000 euros le 16 mars 2022 ;
- 10 000 000 euros le 30 avril 2022 ;

DS

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

- 18 000 000 euros le 15 juin 2022.

Le maintien des lignes de financement et engagements par signature s'est poursuivi en 2022 par les partenaires bancaires via des renouvellements successifs du stand still bancaire.

La fermeture de la filiale italienne Modisti se poursuit. La société est entrée en liquidation amiable le 28 janvier 2022. Monsieur Matteo Rossini a été nommé liquidateur.

Le 24 février 2022, la Russie a envahi l'Ukraine provoquant d'importantes conséquences humaines et économiques. Le cout de l'énergie et du transport est en forte progression.

## IV- EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le 19 mai 2022, l'actionnaire de Diramode, elle-même actionnaire à 100% de PPP, a exprimé sa volonté de trouver un repreneur au groupe Pimkie compte tenu des investissements nécessaires au redressement de la marque suite à la présentation par le nouveau président du Groupe du Business Plan à 5 ans élaboré début 2022.

Les discussions engagées avec d'éventuels repreneurs ont commencé et se poursuivent au cours du second semestre 2022.

Sur la base des estimations dont elle dispose et en lien avec la volonté de l'actionnaire de pérenniser l'activité et de procéder à la cession afin de relancer la marque, le président considère que la société sera en mesure de faire face à ses besoins de financement pour 2022. En conséquence, le président a estimé que la convention comptable de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause pour l'arrêté des comptes au 31 décembre 2021.

Dans l'hypothèse où ces opérations n'aboutiraient pas, la société pourrait alors ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité et l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée. En conséquence, cette situation génère une incertitude significative sur la continuité d'exploitation.

## V- PRISE DE PARTICIPATION ET ACTIVITE DES FILIALES

| | Parc de magasins | Evolution / N-1 | Chiffre d'affaires en € | Résultat net en € |
|---|---|---|---|---|
| SAS PROMOTION DU PRÊT A PORTER ( France ) | 313 | 3 | 156 876 374 | -19 308 250 |
| SA DIMODES ( Espagne ) | 0 | -83 | 19 673 311 | -5 560 103 |
| SRL MODISTI ( Italie ) | 6 | -62 | 16 361 781 | -12 246 887 |
| SA MODE DIFFUSION SYSTÈME (Suisse ) | 0 | -2 | 1 004 745 | -180 531 |
| GMBH PMA MODEHANDELS (Autriche ) | 0 | -13 | 0 | -360 074 |
| SA BELSAY (Belgique ) | 0 | -23 | 2 076 135 | -437 885 |
| GMBH FRAMODE (Allemagne ) | 0 | -72 | 9 349 596 | -367 243 |
| SA BIANCA (Portugal ) | 0 | -3 | 901 897 | -375 057 |
| | 319 | -255 | | |

**Sociétés de trading et sourcing :**

DS

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

| | Chiffre d'affaires en devise locale | Résultat net en devise locale | Chiffre d'affaires en € | Résultat net en € |
|---|---|---|---|---|
| SA 3S CONSEIL (Tunisie) en TND | 905 400 | -221 078 | 275 818 | -67 348 |
| SARL 3S CONSEIL (Maroc) en MAD | 1 864 938 | 503 630 | 175 375 | 47 360 |
| LTD PIMKIE ASIA (Hong-Kong) en HKD | 0 | -170 786 | 0 | -18 577 |

## VI- ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHES ET DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que le département "mise au point" poursuit des activités de recherche et développement dans le cadre de la création des collections.

## VIII- CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous informons qu'il n'est intervenu aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce au cours de l'exercice.

Le Commissaire aux comptes a dûment été informé de cette absence de convention et, conformément aux statuts de la Société, il présentera son rapport sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

## IX- DECOMPOSITION DU SOLDE DES DELAIS DE PAIEMENT SUR LES DEUX DERNIERS EXERCICES PAR DATE D'ECHEANCE (C.COM. ART L.441-6-1 ET D.441-4) EN EUROS HT

Information sur les délais de paiement des fournisseurs

| Article D. 441 I.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2021** | *0 jour (indicatif)* | **1 à 30 jours** | **31 à 60 jours** | **61 à 90 jours** | **91 jours et plus** | **TOTAL (1 jour et plus)** | **2020** | *0 jour (indicatif)* | **1 à 30 jours** | **31 à 60 jours** | **61 à 90 jours** | **91 jours et plus** |
| **(A) Tranches de retard de paiement** | | | | | | | | | | | | |
| **Nombre de factures concernées** | | | | | | | | | | | | |
| **Montant total des factures concernées** | | 14 489 612 | 591 313 | 398 403 | 801 367 | 16 280 695 | | | 690 702 | 597 811 | 293 246 | 188 757 |
| **Pourcentage du montant total des achats de l'exercice** | | 7,56% | 0,31% | 0,21% | 0,42% | 8,49% | | | 0,27% | 0,23% | 0,11% | 0,07% |
| **Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice** | | | | | | | | | | | | |
| **(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées** | | | | | | | | | | | | |
| **Nombre des factures exclues** | | | | | | | | | | | | |
| **Montant total des factures exclues** | | | | | | 1 221 025 | | | | | | |
| **(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)** | | | | | | | | | | | | |
| **Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement** | Délais contractuels : Groupe le 25 du mois suivant,frais généraux fin de mois 45 jours, transport 30 j date de facture,frais de déplacements le 25 du mois, achats facon le 10 du mois suivant, forfait FDM 45 jours FDM 75 jours FDM 65 jours | | | | | | | Délais contractuels : Groupe le 25 du mois suivant,frais généraux fin de moi transport 30 j date de facture,frais de déplacements le 25 du mois, achats f mois suivant, forfait FDM 45 jours FDM 75 jours | | | | | |

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

- Information sur les délais de paiement des clients

| 2021 | *0 jour (indicatif)* | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus | TOTAL (1 jour et plus) | 2020 | *0 jour (indicatif)* | 1 à 30 jours | 31 à 60 jours | 61 à 90 jours | 91 jours et plus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **(A) Tranches de retard de paiement** | | | | | | | | | | | | |
| **Nombre de factures concernées** | | | | | | | | | | | | |
| **Montant total des factures concernées** | | 2 684 302 | 181 474 | 257 651 | 34 311 | 3 157 738 | | | 1 185 403 | 123 583 | 1 270 | 88 125 |
| **Pourcentage du montant total des achats de l'exercice** | | | | | | | | | | | | |
| **Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice** | | 1,85% | 0,13% | 0,18% | 0,02% | 2,18% | | | 0,77% | 0,08% | 0,00% | 0,06% |
| **(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées** | | | | | | | | | | | | |
| **Nombre des factures exclues** | | | | | | | | | | | | |
| **Montant total des factures exclues** | 0 | | | | | 1 522 051 | | 0 | | | | |
| **(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)** | | | | | | | | | | | | |
| **Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement** | Délais contractuels : Web comptant, Partenaires : fin d emois 45 jours, Marketplaces : 45 j en moyenne Groupe : le 25 du mois suivant | | | | | | | Délais contractuels : Web comptant, Partenaires : fin d emois 45 jours, 25 du mois suivant | | | | |

## XI - POINT SUR LES MANDATS AU SEIN DE LA SOCIETE

Aucun mandat n'arrive à échéance.

## XII - JETONS DE PRESENCE

Il vous sera proposé de fixer le montant de l'enveloppe de rémunération des Membres du Conseil de Surveillance à 60 000 € pour l'exercice 2022.

Nous vous rappelons que cette somme constitue une enveloppe que le Conseil n'est pas tenu de consommer en totalité.

## XIII - PROJET DE MODIFICATION DE L'ARTICLE 10.1 DES STATUTS

Nous vous proposons de modifier l'article 11.1 des statuts afin de préciser quel est l'organe compétent pour nommer le Président de la Société.

Ainsi nous vous proposons d'ajouter un 3ème paragraphe à l'actuel article 10.1 des statuts qui serait rédigé comme suit :

*« En cours de vie sociale, le Président est nommé par décision collective des Associés ».*

## XIV - PROJET DE MODIFICATION DE L'ARTICLE 17 DES STATUTS

Nous vous proposons de modifier l'article 17 des statuts qui serait rédigé comme suit :

DS

DocuSign Envelope ID: A7E3B90B-4E5F-492F-8500-808550B98CFF

*« **ARTICLE 17 – VALORISATION DE L'ACTION***

*Le Président désigne un ou plusieurs experts indépendants chargés de procéder, au moins une fois par an, à une évaluation des titres émis par la Société (l'« Evaluation Annuelle »). Dans ce cadre, les experts arrêtent la valeur d'une action de la Société (la « Valeur Experts ») et détermine la date de prise d'effet de cette valeur (la « Valeur Experts en Vigueur »).*

*Toutefois, si au moment de l'Evaluation Annuelle, les conditions ne sont pas réunies pour que les experts puissent procéder à une évaluation fiable, l'Evaluation Annuelle sera différée le temps nécessaire à ce que les conditions de réalisation d'une évaluation fiable soient réunies (le « Différé d'Evaluation »). La date de Différé d'Evaluation sera celle de l'écrit (y compris un email) des experts indiquant au Président de la Société qu'ils sont dans l'impossibilité de procéder à une évaluation fiable.*

*Par ailleurs, s'il intervient entre deux Evaluations Annuelles des événements susceptibles de modifier de manière significative la Valeur Experts, les experts procéderont à une nouvelle évaluation des titres de la Société, sur demande du Président de la Société faite par tous moyens écrits, y compris par email (la « Demande de Nouvelle Evaluation »).*

*A compter de la date de Différé d'Evaluation ou de la Demande de Nouvelle Evaluation jusqu'à la date de prise d'effet de la nouvelle Valeur Experts, aucune création d'actions nouvelles, aucune annulation d'actions, aucun mouvement sur les actions de la Société ne pourra intervenir (souscription, retrait, cession, apport, donation, etc.), sauf décision contraire du Président ».*

--==ooOoo==--

Les décisions que nous soumettons à votre vote sont conformes à nos propositions ; nous espérons qu'elles auront votre agrément.

Fait à Villeneuve d'Ascq,
Le 29 juillet 2022,

**Le Président de la Société**
Monsieur Philippe Favre

DocuSigned by:
Philippe Favre
3093D5DFA9CF41F...

# DIRAMODE

Société par actions simplifiée

18 RUE DENIS PAPIN

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Deloitte & Associés
Etablissement secondaire : Lille
78 rue de la Chaude Rivière
59800 Lille
France
Téléphone : + 33 (0) 3 20 14 95 40
www.deloitte.fr

# DIRAMODE

Société par actions simplifiée

18 RUE DENIS PAPIN

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

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 2021, 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.

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, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note Continuité d'exploitation de l'annexe.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à l'application des conclusions de l'IFRS IC sur la comptabilisation de l'acquisition des droits à la retraite décrit dans la note Changement de méthode d'évaluation de l'annexe des comptes annuels.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

Deloitte.

C’est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d’exploitation », 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 la valorisation des titres de participation et des stocks de marchandises figurant à l'actif.

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 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.

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.441-6 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 ;
- 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 1er aout 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Edouard LHOMME

# Bilan - Actif



| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 9 466 791 | 8 405 928 | 1 060 863 | 1 610 238 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 251 292 | 140 738 | 110 554 | 49 527 |
| Installations techniques, matériel, outillage | 28 263 | 22 451 | 5 812 | 9 259 |
| Autres immobilisations corporelles | 992 246 | 667 068 | 325 177 | 294 893 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 107 001 657 | 29 667 099 | 77 334 558 | 116 447 337 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 8 719 017 | 8 719 017 | | 655 010 |
| Autres immobilisations financières | 262 451 | | 262 451 | 268 843 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **126 721 717** | **47 622 301** | **79 099 415** | **119 335 106** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 903 554 | 31 264 | 872 290 | 397 658 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 35 830 880 | 6 301 831 | 29 529 049 | 25 409 234 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 11 153 417 | 31 920 | 11 121 497 | 4 038 194 |
| Autres créances | 6 822 483 | | 6 822 483 | 10 063 904 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 50 775 | | 50 775 | 50 725 |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 20 281 808 | | 20 281 808 | 16 286 127 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 705 457 | | 705 457 | 1 258 050 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **75 748 374** | **6 365 015** | **69 383 359** | **57 503 892** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | 2 727 |
| **TOTAL GENERAL** | **202 470 090** | **53 987 316** | **148 482 774** | **176 841 725** |

# Bilan - Passif



| Rubriques | | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : | 86 448 638 ) | 86 448 638 | 67 948 637 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | 1 | 1 |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : | ) | | |
| Réserve légale | | | 331 750 | 331 750 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | | ) | 638 476 | |
| Report à nouveau | | | -89 181 847 | -30 399 492 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | -90 015 058 | -58 782 355 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | 18 076 | 32 879 |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **-91 759 965** | **-20 868 581** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | 6 585 404 | 4 612 974 |
| Provisions pour charges | | | 314 076 | 976 558 |
| **PROVISIONS** | | | **6 899 480** | **5 589 532** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 64 804 736 | 74 658 185 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | ) | 108 640 439 | 78 682 323 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | 353 072 | 386 291 |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 49 848 040 | 30 794 838 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 8 684 354 | 7 572 205 |
| **DETTES DIVERSES** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 40 223 | 26 800 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 972 396 | |
| **DETTES** | | | **233 343 259** | **192 120 640** |
| Ecarts de conversion passif | | | | 134 |
| **TOTAL GENERAL** | | | **148 482 774** | **176 841 725** |

# Compte de résultat 1ére partie



| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 88 245 485 | 51 175 272 | 139 420 756 | 149 304 532 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 3 616 165 | 1 880 347 | 5 496 512 | 4 383 424 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **91 861 650** | **53 055 618** | **144 917 268** | **153 687 956** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 176 485 | 373 413 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 14 557 054 | 7 750 182 |
| Autres produits | | | 156 020 | 887 528 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **159 806 827** | **162 699 080** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 109 437 233 | 123 003 604 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 446 027 | -3 315 953 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 5 196 875 | 3 873 011 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | -454 741 | 199 522 |
| Autres achats et charges externes | | | 64 612 297 | 56 907 490 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 420 958 | 305 473 |
| Salaires et traitements | | | 9 067 439 | 8 705 083 |
| Charges sociales | | | 3 731 241 | 3 503 530 |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 864 500 | 1 262 753 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 6 333 095 | 11 125 200 |
| Dotations aux provisions | | | 5 358 847 | 4 518 783 |
| Autres charges | | | 371 035 | 398 927 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **205 384 806** | **210 487 423** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **-45 577 979** | **-47 788 343** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 15 362 186 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 14 519 | 13 924 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 299 | 8 881 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 16 181 332 | |
| Différences positives de change | | | 73 893 | 13 844 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **16 270 043** | **15 398 835** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 28 722 763 | 25 409 316 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 2 613 407 | 1 041 460 |
| Différences négatives de change | | | | 14 086 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **31 336 171** | **26 464 862** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-15 066 127** | **-11 066 027** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **-60 644 106** | **-58 854 370** |

| Rubriques | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 566 502 | 2 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 52 139 | 448 850 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **618 641** | **448 852** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 234 863 | 106 007 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 30 230 718 | 276 795 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 46 540 | 239 324 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **31 512 121** | **622 126** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-30 893 480** | **-173 274** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | -1 522 528 | -245 289 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **176 695 512** | **178 546 766** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **266 710 570** | **237 329 121** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-90 015 058** | **-58 782 355** |

# Annexes

# Renseignements divers et faits marquants



| | | |
|---|---|---|
| _ SAS AU CAPITAL DE | 86 448 637 | Euros |
| _ EXERCICE DU 01/01 AU 31/12 | 12 | MOIS |
| _ ACTIVITE : NEGOCE EN GROS D'ARTICLES TEXTILES | | |
| _ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES | 144 917 268 | Euros |
| _ TOTAL DU BILAN | 148 482 773 | Euros |
| _ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE | -90 015 058 | Euros |
| _ EFFECTIF MOYEN | 206 | Personnes |

Diramode est Société mére du groupe fiscal Diramode sas, Promotion du prêt à porter sas , Ephigea SAS , Leel Lingerie et RougeGorge Lingerie SAS.
La société consolidante est Oosterdam bv N° 33183629 Amsterdam Nederland.

Faits significatifs 2021 :

Les conséquences de la crise sanitaire Covid-19 se poursuivent sur l'exercice 2021 avec des fermetures administratives des magasins des filiales françaises et étrangères impactant fortement le chiffre d'affaires et les résultats de ces entreprises et par conséquent sa maison mère Diramode.

Dans ce contexte, Diramode a poursuivi la restructuration de ses filiales étrangères et son recentrage sur son marché domestique :

- Compte tenu des difficultés financières, trois filiales de Diramode ont été placées en liquidation judiciaire au cours de l'exercice :
  - La société autrichienne PMA, détenue à 100% par Diramode, a été placée en liquidation judiciaire le 2 février 2021 ;
  - La société belge Belsay, détenue à 100% par Diramode, a été déclarée en faillite le 30 mars 2021 ;
  - La société suisse MDS, détenue à 100% par Diramode, a été placée en liquidation judiciaire le 17 décembre 2021.
- La filiale italienne, Modisti, a engagé une fermeture amiable de son activité en Italie. L'exploitation de l'ensemble des magasins détenu en propre sur le territoire a été arrêté au cours du 4ème trimestre 2021. Il demeure 6 affiliés encore en exploitation.
- Diramode a cédé ses trois filiales espagnole (Dimodes), allemande (Framode) et portugaise (Bianca) ainsi que les activités e-commerce à la société YoungFashionGroup en date d'effet au 1er décembre 2021. Un contrat de Master Franchise a été mis en place à effet au 1er décembre entre Diramode et le groupe YoungFashionGroup (projet « Movida ») pour une durée de 7 ans.

La société a également pris des mesures pour préserver sa trésorerie :

- Des commandes ont été annulées afin de limiter les risques de sur-stock ;
- Un passif fiscal et social CCSF a été constitué à compter de novembre 2021 (gel du paiement des charges patronales, TVA, CFE). Au 31 décembre 2021, le montant du passif CCSF s'élevait à 2 506 627,58€.
- Un stand-still sur la dette RCF (60,0m€) et BPI (1,5m€) a été accordé par les partenaires bancaires de l'entreprise en novembre 2021 afin de geler les échéances dues en décembre 2021 (10,0m€ au titre de la RCF et 250 000€ de remboursement en capital de la ligne BPI) et maintenir les lignes de financement jusqu'au 22 février 2022.

Au cours de l'exercice, la société a bénéficié d'un soutien financier de son actionnaire, Oosterdam B.V., via des augmentations de capital et des apports en compte-courant :

- Le 13 avril 2021, la collectivité des Associés a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 15 000 000,00€ par l'émission de 10 000 000 actions nouvelles pour une valeur nominale de 1,50€ ;
- Le 28 mai 2021, la collectivité des associés a décidé d'augmenter le capital social de 3 500 001,00€ par l'émission de 2 333 334 actions nouvelles pour une valeur nominale de 1,50€ ;

- En septembre 2021 et octobre 2021, l'actionnaire de Diramode a procédé à des apports en compte-courant de respectivement 6 500 000 euros et 10 000 000 euros.

Au 31 décembre 2021, le capital social de Diramode s'élève à 86.448.637,50 euros versus 67.948.636,50 euros au 31 décembre 2020. Le montant total des apports actionnaire s'élève ainsi à 35 000 000 euros sur l'exercice 2021.

Le contrat de distribution de marchandises historique datant de 2013 entre Diramode et PPP a été poursuivi jusqu'au 1er mai 2021. Compte tenu de la pandémie Covid-19, un nouveau contrat de distribution de marchandises entre Diramode et PPP a été signé le 28 avril 2021 avec effet au 1er mai 2021. Le contrat prend fin le 31 décembre 2021 avec renouvellement tacite pour des durées d'un an.

A compter du 1er février 2021, l'ensemble des services informatiques a été sous-traité au Groupe CGI via la mise en place d'un contrat de sous-traitance signé par le GEIE Fashion 3 Business puis refacturé à Diramode.

Le Groupe a déménagé son siège social au 18 rue Denis Papin à Villeneuve d'Ascq et un contrat de bail a été signé en mai 2021.

**Evénements postérieurs à la clôture :**

Le 10 janvier 2022, Monsieur Philippe Favre a été nommé Président de la société Diramode par la collectivité des associés.

Le 06 février 2022, une demande d'étalement de dettes sociales, tva et autres impôts dus d'un montant total de 4 963 118,53 euros a été déposée auprès de la CCSF. Un premier plan provisoire de remboursement mensuel de 25 000 euros a été accordé le 18 février 2022 pour une période de 3 mois. Ce plan provisoire a été modifié le 29 mai 2022 pour 3 mois supplémentaires avec un remboursement mensuel de 160 100 euros. Le 23 juin 2022, ce dernier plan provisoire a été prolongé de 6 mensualités supplémentaires.

L'actionnaire, Oosterdam B.V. a poursuivi son soutien financier sur l'exercice 2022 à travers plusieurs apports en compte-courant pour un montant total à date de 50 000 000 euros :

- 7 000 000 euros le 19 janvier 2022 ;
- 15 000 000 euros le 16 mars 2022 ;
- 10 000 000 euros le 30 avril 2022 ;
- 18 000 000 euros le 15 juin 2022.

Le maintien des lignes de financement et engagements par signature s'est poursuivi en 2022 par les partenaires bancaires via des renouvellements successifs du stand still bancaire.

La fermeture de la filiale italienne Modisti se poursuit. La société est entrée en liquidation amiable le 28 janvier 2022.Monsieur Matteo Rossini a été nommé liquidateur.

Le 24 février 2022, la Russie a envahi l'Ukraine provoquant d'importantes conséquences humaines et économiques. Le cout de l'énergie et du transport est en forte progression.

**Continuité d'exploitation**

Le 19 mai 2022, l'actionnaire de Diramode, elle-même actionnaire à 100% de PPP, a exprimé sa volonté de trouver un repreneur au groupe Pimkie compte tenu des investissements nécessaires au redressement de la marque suite à la présentation par le nouveau président du Groupe du Business Plan à 5 ans élaboré début

Les discussions engagées avec d'éventuels repreneurs ont commencé et se poursuivent au cours du second semestre 2022.

Sur la base des estimations dont elle dispose et en lien avec la volonté de l'actionnaire de pérenniser l'activité et de procéder à la cession afin de relancer la marque, le président considère que la société sera en mesure de faire face à ses besoins de financement pour 2022. En conséquence, le président a estimé que la convention comptable de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause pour l'arrêté des comptes au

Dans l'hypothèse où ces opérations n'aboutiraient pas, la société pourrait alors ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité et l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée. En conséquence, cette situation génère une incertitude significative sur la continuité 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 2018-07 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 |

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.
Dans le cas d'une situation nette négative après dépréciation des titres , une dépréciation des créances immobilisées peut être passée en fonction du risque de non recouvrabilité.

***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 31/12/2021.

***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 (+1,0%) , 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 2021 ), un taux d'actualisation adapté ( 0,87% ), un taux de charges sociales moyen .
La juste valeur des éléments externalisés vient en déduction des calculs.
La nouvelle méthode de linéarisation des engagements a été appliquée cette année.
La provision ressort à 170 203 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***

Conformément aux conclusions de l'IFRS IC de décembre 2020 et la décision de l'ANC du 5 novembre 2021, la linéarisation de l'acquisition des droits se fait désormais seulement sur la période précédant
l'âge de retraite et permettant d'obtenir les droits plafonnés, et non plus à partir de la date d'entrée dans le régime.
L'impact de ce changement de méthode est de 638 476 eur et se traduit , au 1er janvier 2021, par une baisse des provisions pour indemnité de fin de carrière de 638 476 eur , en contrepartie des capitaux propres.
Aucun autre 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** | 9 543 987 | | 161 009 |
| Terrains | | | |
| **Dont composants** | | | |
| Constructions sur sol propre | 22 194 | | 24 700 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | 378 132 | | 91 967 |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 51 376 | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 57 847 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 100 415 | | 192 381 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | 439 874 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **3 609 964** | | **748 923** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 137 193 037 | | 8 350 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 6 022 838 | | 5 401 172 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **143 215 875** | | **5 409 522** |
| **TOTAL GENERAL** | **156 369 826** | | **6 319 454** |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT** | | | | |
| **AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES** | | 238 205 | 9 466 791 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | 22 194 | 24 700 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | 243 508 | 226 592 | |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. | | 23 113 | 28 263 | |
| Installations générales, agencements divers | | 18 832 | 39 015 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 2 339 565 | 953 231 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | 439 874 | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **3 087 087** | **1 271 800** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | 30 199 730 | 107 001 657 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 2 442 541 | 8 981 468 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | **32 642 271** | **115 983 126** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **35 967 563** | **126 721 717** | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissements et développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 7 933 749 | 688 645 | 216 466 | 8 405 928 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **7 933 749** | **688 645** | **216 466** | **8 405 928** |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 22 194 | 1 380 | 22 194 | 1 380 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales,agenc.,aménag. | 328 606 | 20 372 | 209 620 | 139 357 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 42 117 | 2 851 | 22 517 | 22 451 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 28 333 | 8 028 | 10 784 | 25 577 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 2 835 037 | 143 224 | 2 336 769 | 641 491 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **3 256 286** | **175 855** | **2 601 884** | **830 257** |
| **TOTAL GENERAL** | **11 190 035** | **864 500** | **2 818 350** | **9 236 185** |

**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 établis. | | | | | | | |
| Fonds Cial | | | | | | | |
| Autres. INC. | | | | 18 741 | | | -18 741 |
| **INCOREL.** | | | | **18 741** | | | **-18 741** |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | 481 | | -481 |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | 1 846 | 8 614 | | 175 | 5 866 | | 4 419 |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | **1 846** | **8 614** | | **175** | **6 347** | | **3 938** |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | **1 846** | **8 614** | | **18 916** | **6 347** | | **-14 803** |

| 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 | 8 719 017 | | 8 719 017 |
| Autres immobilisations financières | 262 451 | | 262 451 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 11 153 417 | 11 153 417 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 878 | 1 520 | 2 358 |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 10 661 | 10 661 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | 706 840 | | 706 840 |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 772 320 | 772 320 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | 3 440 893 | 3 440 893 | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | 1 470 061 | 1 470 061 | |
| Débiteurs divers | 417 830 | 417 830 | |
| Charges constatées d'avance | 705 457 | 705 457 | |
| **TOTAL GENERAL** | **27 662 825** | **17 972 159** | **9 690 666** |
| 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 | 64 804 736 | 64 804 736 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 108 640 439 | 108 486 226 | 24 212 | 130 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 49 848 040 | 49 848 040 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 839 281 | 839 281 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 263 169 | 1 263 169 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | 2 857 078 | 2 857 078 | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 3 208 181 | 3 208 181 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 516 645 | 516 645 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 40 223 | 40 223 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 972 396 | 972 396 | | |
| **TOTAL GENERAL** | **232 990 188** | **232 835 975** | **24 212** | **130 000** |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 60 000 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 69 579 850 | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

# 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 | 57 632 425 | 12 333 334 | | 1,5 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |

# Variation des capitaux propres



| Situation à l'ouverture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | -20 868 581 |
| Distributions sur résultats antérieurs | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | -20 868 581 |

| Variations en cours d'exercice | En moins | En plus |
|---|---|---|
| Variations du capital | | 18 500 001 |
| Variations des primes liées au capital | | |
| Variations des réserves | | |
| Variations des subventions d'investissement | | |
| Variations des provisions réglementées | 14 803 | |
| Autres variations | | 638 476 |
| Résultat de l'exercice | 90 015 058 | |
| **SOLDE** | **70 891 384** | |

| Situation à la clôture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant répartition | -91 759 965 |

# 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 | 32 879 | 10 460 | 25 263 | 18 076 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **32 879** | **10 460** | **25 263** | **18 076** |
| Provisions pour litiges | 2 450 032 | 603 938 | 1 457 875 | 1 596 095 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 2 727 | | 2 727 | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 808 685 | | 638 482 | 170 203 |
| Provisions pour impôts | 48 000 | | 24 000 | 24 000 |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | 119 873 | | | 119 873 |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 2 160 215 | 4 754 909 | 1 925 815 | 4 989 309 |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **5 589 532** | **5 358 847** | **4 048 899** | **6 899 480** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | 20 745 700 | 23 154 353 | 14 232 954 | 29 667 099 |
| Dépréciations autres immobilis. financières | 5 098 985 | 5 568 410 | 1 948 378 | 8 719 017 |
| Dépréciations stocks et en cours | 11 073 822 | 6 333 095 | 11 073 822 | 6 333 095 |
| Dépréciations comptes clients | 38 019 | | 6 099 | 31 920 |
| Autres dépréciations | 13 359 | | 13 359 | |
| **DEPRECIATIONS** | **36 969 885** | **35 055 858** | **27 274 612** | **44 751 131** |
| **TOTAL GENERAL** | **42 592 296** | **40 425 165** | **31 348 774** | **51 668 687** |

| | | |
|---|---|---|
| Dotations et reprises d'exploitation | 11 691 942 | 14 476 827 |
| Dotations et reprises financières | 28 722 763 | 16 181 332 |
| Dotations et reprises exceptionnelles | 10 460 | 52 139 |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | |

## DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

**CA18CHAPAY**



Désignation de l'entreprise **SAS DIRAMODE**
**18 RUE DENIS PAPIN**

**59650 VILLENEUVE D ASCQ**
**301571931 IS1**

**31/12/2021**

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Intérets sur CCB bloqués | 14 |
| cap fournisseurs marchandises | 1 819 177 |
| C.A.P Fourn fact non parvenues MM | 1 557 115 |
| C.A.P transport fact non parvenues | 3 223 |
| C.A.P ElectricitU-Gaz | 1 543 |
| C.A.P Eau + Gestion de l'eau | 1 800 |
| C.A.P Honoraires | 933 308 |
| C.A.P TUlUphone | 900 |
| C.A.P Frais Bancaires | 87 755 |
| C.A.P TUlex fax transpac machine O | 1 348 |
| C.A.P Sogeplan | 4 162 |
| C.A.P Contrat de maintenance | 288 249 |
| CAP Intragroupe | 5 158 623 |
| C.A.P Honoraires comptables | 97 904 |
| C.A.P Honoraires sur litiges | 50 000 |
| C.A.P Frais sur achats | 3 038 224 |
| C.A.P Frais de Transport Achats | 294 294 |
| C.A.P Transport sur ventes | 266 295 |
| Interets emprunt et bancaires à payer | 35 887 |
| Provision Salaire | 203 561 |
| C.A.P congUs payUs | 620 224 |
| C.A.P mUdecine dutravail | |
| C.A.P comitU d'entreprise | 15 495 |
| C.A.P Frais de dUplacement | |
| CAP perso PAGA | |
| Provision Charges Sociales | 87 661 |
| C.A.P charges sociales/congUs payUs | 282 202 |
| C.A.P organic | 186 861 |
| C.A.P Taxe d'Apprentissage | 11 379 |
| C.A.P taxe logement (CIL) | 39 467 |
| Provision Taxe pour HandicapU | 38 100 |
| CAP FORMATION | 15 986 |
| cap cvae | |
| C.A.P Taxe fonci#re | 77 747 |
| C.A.P taxe vUhicule de sociUtU | 5 233 |
| Cap provision diverses | 494 688 |
| travaux reparations et entretien | 1 200 |
| Cap location materiel divers | |
| CAp frais de recrutement | |
| taxe eco dechets textile | 311 840 |
| Cap commission marketplace | 292 965 |
| Cap Publicité | 1 482 266 |
| CAp charges locatives | 13 038 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Cegid Group

pimkie®

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE CA20CHAAVA



Désignation de l'entreprise **SAS DIRAMODE**
**18 RUE DENIS PAPIN**

**59650 VILLENEUVE D ASCQ**
**301571931 IS1**

**31/12/2021**

| Charges constatées d'avance, libellé | Date Période | | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| cca frais bancaires | | | 36 055 | | |
| cca charges locatives | | | 8 | | |
| cca primes assurances | | | 17 319 | | |
| cca telephone | | | 189 000 | | |
| cca contrat de maintenance | | | 12 772 | | |
| cca location materiels divers | | | | | |
| cca honoraires | | | 76 317 | | |
| cca contrat entretien informatique | | | 371 364 | | |
| cotisations centres commerciaux | | | 1 500 | | |
| cca transport | | | | | |
| cca formation | | | 70 | | |
| cca Loyers | | | 1 050 | | |
| cca charges locatives | | | | | |

Cegid Group

pimkie®

## DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE CA21PROAVA



| | | |
|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise | **SAS DIRAMODE**<br>**18 RUE DENIS PAPIN**<br><br>**59650 VILLENEUVE D ASCQ**<br>**301571931 IS1** | **31/12/2021** |

| Produits constatés d'avance, libellé | Date Période | | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Avoirs Fashion cube à étaler | | | 972 395 | | |

Cegid Group

pimkie®

# Effectif moyen



| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| CADRES | 136 | |
| AGENTS DE MAITRISE | 52 | |
| EMPLOYES | 18 | |
| **TOTAL** | **206** | |

## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

**CA17PROREC**



| | | |
|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise | **SAS DIRAMODE**<br>**18 RUE DENIS PAPIN**<br><br>**59650 VILLENEUVE D ASCQ**<br>**301571931 IS1** | **31/12/2021** |

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Cice à recevoir | 3 440 893 |
| Fournisseurs avoirs à recevoir | |
| Divers | |
| Clients factures à établir | 134 757 |

Cegid Group

pimkie®

# 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 | | | | | |
| A plus d'un an et moins de 5 ans | | | | | |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **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 | 979 056 | | | | | 979 056 |
| LOYERS BATIMENTS | 1 998 386 | | | | | 1 998 386 |
| LOYERS VEHICULES | 78 360 | | | | | 78 360 |
| NANTISSEMENT TITRES PPP | 98 001 537 | | | | | 98 001 537 |
| NANTISSEMENT MARQUE PIMKIE | | | | | | |
| **TOTAL** | **101 057 339** | | | | | **101 057 339** |

| Engagements reçus | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |
| CAUTIONS PARTENAIRES | 1 225 000 | | | | | 1 225 000 |
| **TOTAL** | **1 225 000** | | | | | **1 225 000** |

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

# 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** | |

**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 | EPHIGEA | RG LINGERIE | LEEL LINGERIE | **Groupe Diramode** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| IMPOT COMPTABILISE | **-1 467 217** | **-340 920** | **518 659** | **1 300 545** | **-11 067** | **0** |
| IMPOT SANS INTEGRATION | 0 | 0 | 518 659 | 1 300 545 | 0 | 1 819 204 |
| DIFFERENCE | -1 467 217 | -340 920 | 0 | 0 | -11 067 | -1 819 204 |

DEFICITS REPORTABLES

| | au niveau du groupe | au niveau de Diramode seule |
|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent | 241 654 978 | 225 773 057 |
| Déficits imputés | 0 | 0 |
| Déficits reportables | 241 654 978 | 225 773 057 |
| Déficits nés au titre de l'exercice | 51 344 735 | 49 279 776 |
| Total des déficits restant à reporter | 292 999 713 | 275 052 833 |

| TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS | % DE POSSESSION DE |
|---|---|
| PPP | 100% |
| MODISTI | 100% |
| MDS | 100% |
| PMA | 100% |
| BELSAY | 100% |
| 3S TUNISIE | 99,99% |
| 3S MAROC | 100% |
| PIMKIE ASIA LIMITED | 100% |
| GEIE FASHION DATA | 23% |
| FASHION LAB | 17% |
| GEIE FASHION CUBE BUSINESS | 24% |

TABLEAU DE VENTILATION DES VENTES PAR ACTIVITE

| | France | EXPORTATIONS | TOTAUX |
|---|---|---|---|
| VENTES GROSSISTE | 72 174 366 | 24 712 229 | 96 886 595 |
| VENTES PARTENAIRES ET COMMISSIONS AFF | 36 460 | 13 586 353 | 13 622 813 |
| VENTES WEB ET MARKETPLACES | 14 941 609 | 12 327 158 | 27 268 767 |
| VENTES MATERIELS | 1 093 049 | 549 532 | 1 642 581 |
| PRESTATIONS ET REFACTURATIONS | 3 616 165 | 1 880 347 | 5 496 512 |
| TOTAUX | 91 861 649 | 53 055 619 | 144 917 268 |

**DIRAMODE** **COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021**

**18 RUE DEIS PAPIN**

**59654 VILLENEUVE D ASCQ**

OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

| | |
|---|---|
| PARTICIPATIONS | 107 001 657 |
| AUTRES PRETS | 8 719 017 |
| CLIENTS | 3 714 410 |
| CC CASHPOOLING ACTIF | 61 500 |
| CC INTEGRATION FISCALE | 1 373 754 |
| FOURNISSEURS | 1 900 744 |
| CC CASHPOOLING PASSIF | 108 098 847 |
| CC INTEGRATION FISCALE | 387 380 |
| VENTES DE MARCHANDISES | 94 674 642 |
| PRODUITS REDEVANCES DE GESTION ADMINISTRATIVE ET PERSONNEL | 1 616 205 |
| REFACTURATION FRAIS DE CREATION PLV | 599 470 |
| PRODUITS DE LOCATION | 68 353 |
| PRODUIT DE REDEVANCE ENSEIGNE | 0 |
| REVENUS DE COMPTES COURANTS ET DES PRETS | 17 457 |
| CHARGES INTERETS DE COMPTES COURANTS | 104 756 |
| CHARGES REDEVANCE LOGISTIQUE | 150 033 |
| CHARGES REDEVANCES KNOW HOW | 0 |
| CHARGE DISTRIBUTION GARANTIE WEB | 261 473 |
| CHARGE MARGE GARANTIE | 0 |
| CHARGES PRESTATIONS DE SERVICES | 443 513 |

**DIRAMODE**
**18 RUE DENIS PAPIN**
**59654 VILLENEUVE D ASCQ**

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021**

| DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL | CHARGES | PRODUITS |
|---|---|---|
| PLAN DE DEPART VOLONTAIRE | 25 750 | 2 876 |
| HONORAIRES EXCEPTIONNELS | 1 079 113 | 0 |
| SORTIES DE TITRES | 30 230 717 | 566 501 |
| AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 10 459 | 25 262 |
| PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS | 0 | 0 |
| AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS | 36 081 | 0 |
| PROVISION EXCEPTIONNELLES | 0 | 24 000 |
| AMENDES ET PENALITES | 130 000 | |
| | 31 512 120 | 618 639 |