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 16/05/2023 sous le numéro de dépôt 9434

DIRAMODE
Société par actions simplifiée au capital de 199 010 392,50 euros
Siège social : 18, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
301 571 931 RCS LILLE MÉTROPOLE

COMPTES SOCIAUX DÉPOSÉS

BILAN

AU 31/12/2022



Le Président de la Société
Monsieur Salih HALASSI

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 558 531	7 975 061	583 470	1 060 863
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	116 667	22 417	94 250	110 554
Installations techniques, matériel, outillage	21 305	17 336	3 969	5 812
Autres immobilisations corporelles	734 723	489 572	245 151	325 177
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	99 157 854	62 389 144	36 768 710	77 334 558
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 877 263	8 877 263		
Autres immobilisations financières	1 377 718		1 377 718	262 451
ACTIF IMMOBILISE	**118 844 061**	**79 770 793**	**39 073 268**	**79 099 415**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 314 487	13 428	1 301 059	872 290
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	38 720 973	8 841 978	29 878 995	29 529 049
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 950 822	49 000	8 901 822	11 121 497
Autres créances	1 906 410	653	1 905 757	6 822 483
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	50 881		50 881	50 775
(dont actions propres :)				
Disponibilités	18 073 134	12 046	18 061 088	20 281 808
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	659 835		659 835	705 457
ACTIF CIRCULANT	**69 676 541**	**8 917 105**	**60 759 436**	**69 383 359**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**188 520 602**	**88 687 898**	**99 832 704**	**148 482 774**

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	87 871 937)	87 871 937	86 448 638
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	638 476
Report à nouveau			-2	-89 181 847
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-50 218 413	-90 015 058
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			25 445	18 076
CAPITAUX PROPRES			**38 649 192**	**-91 759 965**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			2 344 241	6 585 404
Provisions pour charges			722 177	314 076
PROVISIONS			**3 066 418**	**6 899 480**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 556 763	64 804 736
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	16 586 852	108 640 439
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			218 931	353 072
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			29 141 244	49 848 040
Dettes fiscales et sociales			10 465 426	8 684 354
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			131 938	40 223
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			15 941	972 396
DETTES			**58 117 094**	**233 343 259**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**99 832 704**	**148 482 774**

DIRAMODE
Société par actions simplifiée au capital de 199 010 392,50 euros
Siège social : 18, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
301 571 931 RCS LILLE MÉTROPOLE

COMPTES SOCIAUX DÉPOSÉS

COMPTE DE RESULTAT

AU 31/12/2022



Le Président de la Société
Monsieur Salih HALASSI

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	94 054 266	29 256 359	123 310 625	139 420 756
Production vendue de biens				
Production vendue de services	35 624 883	154 918	35 779 801	5 496 512
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**129 679 149**	**29 411 277**	**159 090 426**	**144 917 268**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			74 666	176 485
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 742 424	14 557 054
Autres produits			426 180	156 020
PRODUITS D'EXPLOITATION			**172 333 697**	**159 806 827**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			106 238 501	109 437 233
Variation de stock (marchandises)			-2 913 612	446 027
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 470 789	5 196 875
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-410 933	-454 741
Autres achats et charges externes			50 506 431	64 612 297
Impôts, taxes et versements assimilés			423 303	420 958
Salaires et traitements			7 545 194	9 067 439
Charges sociales			2 948 994	3 731 241
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			692 832	864 500
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 905 059	6 333 095
Dotations aux provisions			1 888 033	5 358 847
Autres charges			306 143	371 035
CHARGES D'EXPLOITATION			**182 600 735**	**205 384 806**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-10 267 038**	**-45 577 979**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			501 779	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			10 140 039	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				14 519
Autres intérêts et produits assimilés			4 775	299
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			7 952 725	16 181 332
Différences positives de change			1 686	73 893
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**18 099 224**	**16 270 043**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			40 845 062	28 722 763
Intérêts et charges assimilées			2 720 851	2 613 407
Différences négatives de change			444	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**43 566 357**	**31 336 171**
RESULTAT FINANCIER			**-25 467 133**	**-15 066 127**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-36 235 950**	**-60 644 106**

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2	566 502
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	151 812	52 139
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**151 815**	**618 641**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 325 454	1 234 863
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 843 803	30 230 718
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	783 806	46 540
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**14 953 063**	**31 512 121**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-14 801 249**	**-30 893 480**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-818 785	-1 522 528
TOTAL DES PRODUITS	**190 584 736**	**176 695 512**
TOTAL DES CHARGES	**240 803 149**	**266 710 570**
BENEFICE OU PERTE	**-50 218 413**	**-90 015 058**

DIRAMODE
Société par actions simplifiée au capital de 199 010 392,50 euros
Siège social : 18, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
301 571 931 RCS LILLE MÉTROPOLE

COMPTES SOCIAUX DÉPOSÉS

ANNEXE

AU 31/12/2022



Le Président de la Société
Monsieur Salih HALASSI

_ SAS AU CAPITAL DE	87 871 936	Euros
_ EXERCICE DU 01/01 AU 31/12	12	MOIS
_ ACTIVITE : NEGOCE EN GROS D'ARTICLES TEXTILES		
_ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	159 090 425	Euros
_ TOTAL DU BILAN	99 832 704	Euros
_ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	-50 218 413	Euros
_ EFFECTIF MOYEN	177	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 2022 :

Le 10 Janvier 2022 Monsieur Philippe Favre a été nommé Président de la société par les associés.

L'actionnaire Oosterdam BV a poursuivi son soutien financier tout au long de l'année 2022.

Le 22 décembre 2022, la collectivité des Associés a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 180.620.202,00 €

en numéraire, puis le même jour une réduction de capital de 179.196.903 € par incorporation de pertes, pour le porter de 86.448.637,50 € à 87.871.936,50 €

Ce soutien a permis un désendettement de la société vis à vis de ses banques ainsi que de procéder au remboursement de son passif social

et fiscal géré par un dossier auprès du CCSF.

La renégociation des loyers avec les bailleurs s'est poursuivi , permettant le paiement des dettes loyers "COVID" chez PPP.

Le plan de départ volontaire s'est poursuivi dont l'exécution suit le plan de fermeture de magasin initié en 2019.

Des fermetures ont eu lieu dans les pays ou l'enseigne faisait des pertes :

La société filiale Italienne Modisti est entrée en liquidation amiable le 28 janvier 2022.Monsieur Matteo Rossini a été nommé liquidateur.

Ces décisions ont fait l'objet d'une assemblée générale qui s'est tenu le 28 janvier 2022.

Les six derniers magasins en affiliation en Italie ont fermé.

Le 19 mai 2022, l'actionnaire de l'enseigne a manifesté auprès des représentants du personnel sa volonté de trouver un repreneur au groupe
compte tenu des investissements nécessaires au redressement de la marque.

Au terme d'un processus de cession in Bonis de la société Diramode initié en 2022, Les titres Diramode ont été cédés au consortium composé d'AMONISS HOLDING OFFSHORE, société holding de Monsieur Salih Halassi, LEE COOPER FRANCE dirigée par Monsieur Rami Smila, et IBISLER TEKSTIL.
C'est dans ce contexte que la société Pimkinvest a été constituée le 26 octobre 2022 et a acquis aux côtés d'Amoniss Holding Offshore l'intégralité des actions Diramode en date du 21 février 2023.
Jusqu'à la réalisation de la cession, l'actionnaire a poursuivi son soutien financier permettant un désendettement complet de la société et a validé le principe d'une contribution financière pour financer partiellement la reprise et couvrir les pertes intercalaires anticipées dans le plan d'affaires ainsi que les coûts du plan de restructuration.
Egalement, le Cédant a conclu avec le repreneur une garantie de passif
Les Repreneurs ont apporté les fonds suivants :

- PIMKINVEST a octroyé à Diramode la somme de 10 M€ en compte-courant d'actionnaire, rémunéré au taux de 5%, bloqué jusqu'au 31 décembre 2026, étant précisé que PIMKINVEST devrait porter le Prêt d'Actionnaires à 15 millions d'euros si les pertes intercalaires 2023 ou 2024 s'avèreraient supérieures à celles prévues dans le Plan d'Affaires ;

- IBISLER TEKSTIL participera au financement de la reprise à travers l'octroi d'un crédit-fournisseur renouvelable de 10 millions d'euros, dès la réalisation de la transaction.

Enfin, il est précisé que les fonds apportés par le Cédant, sont affectés par Diramode dans une fiducie gérée par un tiers fiduciaire. Ces fonds seront libérés progressivement selon un échéancier défini.
A la date de la cession, soit le 21 février 2023, Monsieur Salih Halassi est devenu Président de Diramode SAS, tandis que Monsieur Philippe Favre démissionnait de ses fonctions de Président à la même date.

Le 17 février 2023, l'intégration fiscale est passée d'une forme horizontale à une forme verticale, de façon rétroactive au 1er janvier 2023, avec la sortie de EPHIGEA SAS, LEEL LINGERIE SAS et ROUGE GORGE SAS.

A ce jour, la dette de Diramode via-à-vis de l'ensemble des établissements bancaires est totalement apurée, les engagements par signature (cautions et garanties à première demande) devant être résiliés dès l'obtention des mainlevées auprès des créanciers qui en bénéficiaient et qui ont toutes été obtenues au 15 mars 2023, un délai supplémentaire ayant été accordé au 30 avril pour la garantie du site de Périgueux et au 30 juin pour les garanties douanières.
La société DIMODES, SAU, société espagnole portant les franchises en Espagne, fait l'objet d'une procédure collective ouverte par le Tribunal de commerce n°7 de Barcelone depuis le 2 mars 2023.

CONTINUITE D EXPLOITATION

Sur la base des estimations dont elle dispose et en lien avec la volonté de l'actionnaire de pérenniser l'activité , le président considère que la société sera en mesure de faire face à ses besoins de financement au cours des 12 mois à venir. 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 2022

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 31/12/2022.

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 (+2,0%) , 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 2022), un taux d'actualisation adapté (3.79%), 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 87 597 eur.

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Pas de changement .

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 466 791		76 361
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	24 700		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	226 592		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	28 263		
Installations générales, agenc., aménag.	39 015		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	953 231		41 667
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			112 986
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 271 800**		**154 653**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	107 001 657		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 981 468		1 280 112
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**115 983 126**		**1 280 112**
TOTAL GENERAL	**126 721 717**		**1 511 125**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		984 621	8 558 531	
Terrains				
Constructions sur sol propre			24 700	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		134 625	91 967	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		6 958	21 305	
Installations générales, agencements divers			39 015	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		299 190	695 708	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		112 986		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**553 758**	**872 695**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		7 843 803	99 157 854	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 600	10 254 980	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**7 850 403**	**109 412 835**	
TOTAL GENERAL		**9 388 781**	**118 844 061**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 405 928	553 754	984 621	7 975 061
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 405 928**	**553 754**	**984 621**	**7 975 061**
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 380	2 470		3 850
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	139 357	13 072	133 863	18 566
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 451	1 843	6 958	17 336
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 577	5 574		31 151
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	641 491	116 120	299 190	458 421
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**830 257**	**139 078**	**440 011**	**529 324**
TOTAL GENERAL	**9 236 185**	**692 832**	**1 424 632**	**8 504 386**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations		11					11
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		10 421			3 063		7 358
Embal récup.							
CORPOREL.		**10 432**			**3 063**		**7 369**
Acquis. titre							
TOTAL		**10 432**			**3 063**		**7 369**

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				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 877 263		8 877 263
Autres immobilisations financières	1 377 718	1 375 565	2 152
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 950 822	8 950 822	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 492	434	1 058
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 547	8 547	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	973 931		973 931
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	704 402	704 402	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	97 482	97 482	
Débiteurs divers	120 556	120 556	
Charges constatées d'avance	659 835	659 835	
TOTAL GENERAL	**21 772 047**	**11 917 643**	**9 854 404**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	158 246		
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	56 763	56 763		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 500 000	1 500 000		
Emprunts et dettes financières divers	16 586 852	16 436 701	20 151	130 000
Fournisseurs et comptes rattachés	29 141 244	29 141 244		
Personnel et comptes rattachés	877 548	877 548		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 020 318	1 020 318		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 172 617	4 172 617		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 394 943	4 394 943		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	96 431	96 431		
Autres dettes	35 507	35 507		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 941	15 941		
TOTAL GENERAL	**57 898 164**	**57 748 013**	**20 151**	**130 000**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 252 035			
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	58 581 291	120 413 468	119 464 602	1,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DIRAMODE
18 r. DENIS PAPIN
59650 VILLENEUVE D ASCQ

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-91 759 965
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-91 759 965

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		180 620 202
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		7 369
Autres variations		
Résultat de l'exercice	50 218 413	
SOLDE		**130 409 158**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	38 649 193

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	18 076	10 432	3 063	25 445
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**18 076**	**10 432**	**3 063**	**25 445**
Provisions pour litiges	1 596 095		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				
Provisions pour pensions, obligations similaires	170 203		82 606	87 597
Provisions pour impôts	24 000	550 456	24 000	550 456
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	119 873		35 749	84 124
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 989 309	2 110 190	4 755 258	2 344 241
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**6 899 480**	**2 660 646**	**6 493 708**	**3 066 418**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	29 667 099	40 674 770	7 952 725	62 389 144
Dépréciations autres immobilis. financières	8 719 017	158 246		8 877 263
Dépréciations stocks et en cours	6 333 095	8 855 406	6 333 095	8 855 406
Dépréciations comptes clients	31 920	49 000	31 920	49 000
Autres dépréciations		12 699		12 699
DEPRECIATIONS	**44 751 131**	**49 750 121**	**14 317 740**	**80 183 512**
TOTAL GENERAL	**51 668 687**	**52 421 198**	**20 814 511**	**83 275 374**

Dotations et reprises d'exploitation	10 793 092	12 709 974
Dotations et reprises financières	40 845 062	7 952 725
Dotations et reprises exceptionnelles	783 045	151 812

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

31/12/2022

Charges à payer	Montant
Intérets sur CCB bloqués	117
cap fournisseurs marchandises	1 028 439
C.A.P Fourn fact non parvenues MM	1 374 992
C.A.P transport fact non parvenues	2 850
C.A.P ElectricitU-Gaz	2 918
C.A.P Eau + Gestion de l'eau	5 400
C.A.P Honoraires	376 837
C.A.P TUlUphone	75 434
C.A.P Frais Bancaires	57 674
C.A.P TUlex fax transpac machine O	1 296
C.A.P Sogeplan	9 554
C.A.P Contrat de maintenance	10 122
CAP Intragroupe	155 662
C.A.P Honoraires comptables	61 659
C.A.P Honoraires sur litiges	50 000
C.A.P Frais sur achats	2 091 019
C.A.P Frais de Transport Achats	110 578
C.A.P Transport sur ventes	144 449
Interets emprunt et bancaires à payer	56 762
Provision Salaire	404 349
C.A.P congUs payUs	463 241
C.A.P mUdecine dutravail	
C.A.P comitU d'entreprise	9 957
C.A.P Frais de dUplacement	
CAP perso PAGA	
Provision Charges Sociales	171 555
C.A.P charges sociales/congUs payUs	210 774
C.A.P organic	221 464
C.A.P Taxe d'Apprentissage	6 329
C.A.P taxe logement (CIL)	30 948
Provision Taxe pour HandicapU	42 000
CAP FORMATION	9 686
cap cvae	
C.A.P Taxe fonci#re	50 998
C.A.P taxe vUhicule de sociUtU	2 688
Cap provision diverses	99 109
Prime d assurance	9 456
Cap location materiel divers	
CAp frais de recrutement	
taxe eco dechets textile	412 000
Cap commission marketplace	210 663
Cap Publicité	2 776 515
CAp charges locatives	7 815

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**	**31/12/2022**

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
cca primes assurances					
cca telephone			52 725		
cca contrat de maintenance					
cca honoraires			69 238		
cca contrat entretien informatique			354 061		
cotisations centres commerciaux			1 500		
cca formation					
cca Loyers			182 310		

Cegid Group

pimkie®

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA

Désignation de l'entreprise	**SAS DIRAMODE** **18 RUE DENIS PAPIN** **59650 VILLENEUVE D ASCQ** **301571931 IS1**	**31/12/2022**

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Avoirs Fashion cube à étaler			15 941		

Cegid Group

pimkie®

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	109	
AGENTS DE MAITRISE	48	
EMPLOYES	20	
TOTAL	**177**	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

1 / 1

Désignation de l'entreprise	SAS DIRAMODE 18 RUE DENIS PAPIN 59650 VILLENEUVE D ASCQ 301571931 IS1	31/12/2022

Produits à recevoir	Montant
Divers	
Clients factures à établir	

Cegid Group

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	3 178 272					3 178 272
TOTAL	**4 157 328**					**4 157 328**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS PARTENAIRES	1 135 000					1 135 000
TOTAL	**1 135 000**					**1 135 000**

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	

DIRAMODE
18 r. DENIS PAPIN
59650 VILLENEUVE D ASCQ

Annexe 1 Intégration et répartition du CA

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

DIRAMODE SAS

REPARTITION DE L IMPOT ENTRE LES DIFFERENTES SOCIETES DU GROUPE FISCAL

	DIRAMODE SEULE	PPP	EPHIGEA	RG LINGERIE	LEEL LINGERIE	**Groupe Diramode**
IMPOT COMPTABILISE	**-644 365**	**-1 021 186**	**652 455**	**1 025 290**	**-12 194**	**0**
IMPOT SANS INTEGRATION	0	0	652 455	1 025 290	0	1 677 745
DIFFERENCE	-644 365	-1 021 186	0	0	-12 194	-1 677 745

DEFICITS REPORTABLES

	au niveau du groupe	au niveau de Diramode seule
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	292 999 713	275 052 833
Déficits imputés	0	0
Déficits reportables	292 999 713	275 052 833
Déficits nés au titre de l'exercice	40 701 287	19 517 126
Total des déficits restant à reporter	333 701 000	294 569 959

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	% DE POSSESSION DE
PPP	100%
MDS	100%
PMA	100%
BELSAY	100%
3S TUNISIE	99,99%
3S MAROC	100%
PIMKIE ASIA LIMITED	100%
GEIE FASHION CUBE BUSINESS	24%

TABLEAU DE VENTILATION DES VENTES PAR ACTIVITE

	France	EXPORTATIONS	TOTAUX
VENTES GROSSISTE	82 750 476	1 455 493	84 205 969
VENTES PARTENAIRES ET COMMISSIONS AFF	-75	24 941 465	24 941 390
VENTES WEB ET MARKETPLACES	10 489 070	2 680 177	13 169 246
VENTES MATERIELS	814 795	179 224	994 019
PRESTATIONS ET REFACTURATIONS	35 624 883	154 918	35 779 801
TOTAUX	129 679 149	29 411 276	159 090 425

18 RUE DENIS PAPIN
59654 VILLENEUVE D ASCQ

OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Actifs	
PARTICIPATIONS	99 157 854
AUTRES PRETS	4 556 171
CLIENTS	48 475
CC CASHPOOLING ACTIF	0
CC INTEGRATION FISCALE	97 482
Passifs	
FOURNISSEURS	1 311 294
CC CASHPOOLING PASSIF	15 244 714
CC INTEGRATION FISCALE	1 191 987
Produits	
VENTES DE MARCHANDISES	80 735 947
PRODUITS REDEVANCES DE GESTION ADMINISTRATIVE ET PERSONNEL	34 051 352
REFACTURATION FRAIS DE CREATION PLV	374 800
PRODUITS DE LOCATION	78 922
PRODUIT DE REDEVANCE ENSEIGNE	0
REVENUS DE COMPTES COURANTS ET DES PRETS	0
Charges	
CHARGES INTERETS DE COMPTES COURANTS	1 004 625
CHARGES REDEVANCE LOGISTIQUE	0
CHARGES REDEVANCES KNOW HOW	0
CHARGE DISTRIBUTION GARANTIE WEB	136 727
CHARGE MARGE GARANTIE	0
CHARGES PRESTATIONS DE SERVICES	5 775 996
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 592 136

18 RUE DENIS PAPIN
59654 VILLENEUVE D ASCQ

DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL	CHARGES	PRODUITS
PLAN DE DEPART VOLONTAIRE	0	89 000
HONORAIRES EXCEPTIONNELS	2 087 438	0
INDEMNITES RUPTURE CONTRAT	4 366 056	
SORTIES DE TITRES	7 844 564	2
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	10 432	3 063
PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS	0	35 749
INTERETS ET MAJORATIONS DETTES CCSF	92 156	0
PROVISION EXCEPTIONNELLES	550 456	24 000
AMENDES ET PENALITES	1 959	0
	14 953 061	151 814

DIRAMODE
Société par Actions Simplifiée au capital de 199 010 392,50€
Siège social : 18, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

301 571 931 RCS LILLE MÉTROPOLE

(ci-après la « Société »)

PROPOSITION DE RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 29 MARS 2023

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 (50 218 413,39) € en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de (2,42) € au 31 décembre 2022 est ainsi porté à un solde débiteur de (50 218 415,81) €.

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.

o-o-o



Le Président de la Société
Monsieur Salih HALASSI

DIRAMODE
Société par Actions Simplifiée au capital de 199 010 392,50€
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 ORDINAIRE EN DATE DU 29 MARS 2023

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 (50 218 413,39) € en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de (2,42) € au 31 décembre 2022 est ainsi porté à un solde débiteur de (50 218 415,81) €.

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

« Pour extrait certifié conforme »

Le Président de la Société
Monsieur Salih HALASSI



DIRAMODE
Société par Actions Simplifiée au capital de 199 010 392,50€
Siège social : 18, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

301 571 931 RCS LILLE MÉTROPOLE

(ci-après la « Société »)

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 29 MARS 2023

L'an deux mille vingt trois,
Le vingt neuf mars,
À huit heures trente.

Les Associés de la société DIRAMODE se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur la convocation qui leur a été faite par le Président en date du 21 mars 2023.

Il a été établi une feuille de présence qui a été signée par chacun des membres de l'Assemblée, présents physiquement, avant d'entrer en séance.

Monsieur Salih HALASSI, Président de la Société, préside l'Assemblée.

Madame Christine DELMOY est désignée Secrétaire.

Le bureau, ainsi constitué, certifie la feuille de présence qui fait apparaître que le quorum requis par la loi et les statuts est atteint. Le Président de séance précise que les Associés, participant à la présente réunion à distance, sont réputés présents pour le calcul du quorum.

L'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le cabinet DELOITTE & ASSOCIES, représenté par Monsieur Edouard LHOMME, Commissaire aux comptes, convoqué par email en date du 21 mars 2023, est absent et excusé.

Sont présentes :

- Madame Emmanuelle Merzeaud, déléguée du Comité Social et Économique,
- Madame Frédérique Dupont, déléguée du Comité Social et Économique,
- Madame Marie-Annick Merceur, déléguée du Comité Social et Economique,
- Madame Carole Noclain, déléguée du Comité Social et Économique.

Monsieur le Président de séance déclare la séance ouverte.

Le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- présentation du rapport de gestion du Président et lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 ;

- approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ; approbation des charges non déductibles ;
- affectation du résultat de l'exercice ;
- décharge au Commissaire aux comptes ;
- examen de la situation des capitaux propres au regard du capital social ;
- approbation, s'il y a lieu, des conventions faisant l'objet du rapport spécial du Commissaire aux comptes ;
- approbation des conventions conclues depuis la clôture de l'exercice ;
- pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président de séance reconnaît que les documents prescrits par les dispositions légales, réglementaires et statutaires, ont été déposés au siège social, aux fins de consultation, dans les conditions et délais prévus par ces dispositions.

Sur son invitation, l'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président de séance donne ensuite lecture des différents rapports déposés sur le bureau de l'Assemblée Générale.

La lecture terminée, le Président de séance ouvre la discussion.

Après échange de vues, les résolutions suivantes sont mises aux voix.

PREMIERE RESOLUTION – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX, APPROBATION DES CHARGES NON DÉDUCTIBLES

L'Assemblée Générale, après présentation du rapport de gestion du Président et lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022, approuve les comptes annuels, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant de global de 13.161,85€.

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

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 (50.218.413,39€) en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de (2,42€) au 31 décembre 2022 est ainsi porté à un solde débiteur de (50.218 .415,81€).

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.

TROISIEME RESOLUTION – DÉCHARGE AU COMMISSAIRE AUX COMPTES

L'Assemblée Générale donne, pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, décharge au Commissaire aux comptes pour l'accomplissement de sa mission.

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

QUATRIEME RESOLUTION – EXAMEN DE LA SITUATION DES CAPITAUX PROPRES AU REGARD DU CAPITAL SOCIAL

L'Assemblée Générale constate, compte tenu du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tel qu'elle vient de l'approuver, que le montant des capitaux propres de la Société s'élève à 38.649.192 € et est donc redevenu inférieur à la moitié du capital social.

En conséquence et conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, l'Assemblée Générale prend acte que la collectivité des Associés sera amenée à se prononcer, dans un délai de 4 mois à compter de la présente décision, sur l'éventuelle dissolution anticipée de la Société.

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

CINQUIEME RESOLUTION – APPROBATION DES CONVENTIONS FAISANT L'OBJET D'UN RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, en approuve les termes.

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

SIXIEME RESOLUTION - APPROBATION DES CONVENTIONS CONCLUES DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce se prononce les conventions suivantes conclues le 21 février 2023 :

- un contrat d'approvisionnement conclu entre la Société et le fournisseur IBISLER TEKSTIL, pour une durée d'un an, renouvelable par tacite reconduction, contrat dans lequel le fournisseur IBISLER TEKSTIL s'engage à honorer, à hauteur d'un montant de 10 millions d'euros, les commandes du client Diramode,

- un contrat de prestation de services conclu entre la Société et la société PIMKINVEST pour une durée indéterminée en vue de la réalisation de prestations de services destinées notamment à accompagner DIRAMODE dans la reprise du groupe et plus généralement le management,

- un contrat de prestation de services conclu entre la Société et la société LEMON GREEN pour une durée indéterminée en vue de la réalisation de prestations de services destinées notamment à accompagner DIRAMODE dans la gestion, l'organisation et la restructuration des achats de la zone euromed.

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

SEPTIÈME RÉSOLUTION - POUVOIRS POUR L'ACCOMPLISSEMENT DES FORMALITÉS

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales qu'il appartiendra.

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

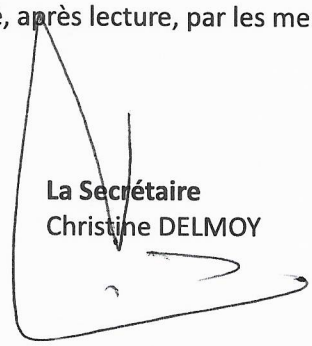
Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

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

Le Président de séance
Salih HALASSI



La Secrétaire
Christine DELMOY



DIRAMODE

Société par Actions Simplifiée au capital de 199 010 392,50 €

Siège social : 18, rue Denis Papin

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

301 571 931 RCS LILLE MÉTROPOLE

(ci après la « Société »)

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT
SUR LES COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 MARS 2023

Chers Associés,

Vous allez statuer, conformément aux dispositions légales, réglementaires et statutaires, sur l'activité et les résultats de notre Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 2022,
- point sur les conventions réglementées,
- point sur les mandats au sein de la Société.

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 réglementation 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.

Ces 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.

I- Activité de la Société

Situation de la Société et activité au cours de l'exercice écoulé

Compte tenu d'un contexte économique encore particulièrement difficile pour le prêt-à-porter, de la fermeture de filiales à l'étranger, l'exercice a été marqué par une baisse du chiffre d'affaires par rapport à 2021. En cumul à fin décembre 2022, la régression de chiffres d'affaires est de -12 %, même si la mise en place d'un contrat de prestations avec PPP a permis d'augmenter les prestations de services de 33 millions d'euros.

Par ailleurs, en dépit des actions réalisées afin de réduire les charges d'exploitation, le résultat d'exploitation reste négatif.

En ce qui concerne le parc des magasins de nos filiales et partenaires, il s'établit à 407 magasins, soit 45 fermetures nettes :

- 220 succursales en France uniquement contre 232 l'an dernier

- 187 points de vente en franchise/ affiliation / consignation contre 220 l'an dernier répartis comme suit :
    - en France métropolitaine : 82 points de vente contre 81 l'an dernier
    - à l'international : 105 points de vente contre 139 l'an dernier

L'activité e-commerce est déclinée via 2 sites web présents en France et en Belgique. Les sites Allemagne, Autriche, Espagne et Italie ont été fermés en 2022. Les produits Pimkie sont vendus également chez 3 Wholesalers et 1 Marketplace.

Résultats de l'activité (comptes annuels)

L'exercice écoulé fait apparaître les données chiffrées suivantes :

- le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 159.090.425,00€ contre 144.917.268,00€ au titre de l'exercice précédent ;

- les produits d'exploitation forment un total de 172.333.696,00€ contre 159.806.827,00€ au titre de l'exercice précédent ;

- par rapport à ces produits, les charges d'exploitation s'établissent à (182.600.734,00€) contre (205.384.806,00€) au titre de l'exercice précédent ;

- le résultat d'exploitation ressort ainsi négatif de (10.267.038,00€) contre (45.577.978,00€) au titre de l'exercice précédent ;

- les produits financiers forment un total de 18.099.224,00€ contre 16.270.043,00€ au titre de l'exercice précédent ;

- par rapport à ces produits, les charges financières s'établissent à (43.566.357,00€) contre (31.336.170,00€) au titre de l'exercice précédent ;

- le résultat financier ressort ainsi négatif de (25.467.132,00€) contre (15.066.127,00€) au titre de l'exercice précédent ;

- le résultat courant avant impôts ressort ainsi négatif de (36.235.950,00€) contre (60.644.105,00€) au titre de l'exercice précédent ;

- les produits exceptionnels forment un total de 151.814,00€ contre 618.640,00€ au titre de l'exercice précédent ;

- par rapport à ces produits, les charges exceptionnelles s'établissent à (14.953.063,00€) contre (31.512.121,00€) au titre de l'exercice précédent ;

- le résultat exceptionnel ressort ainsi négatif de (14.801.248,00€) contre (30.893.480,00€) au titre de l'exercice précédent ;

- un produit d'impôt sur les sociétés de 818.785,00€ contre 1.522.527,00€ au titre de l'exercice précédent ;

L'exercice 2022 se solde par une perte de (50.218.413,39€) contre une perte de (90.015.058,12€) au titre de l'exercice précédent.

Approbation des comptes – quitus / décharge

Nous vous proposons d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui font apparaître une perte de (50.218.413,39€), de donner quitus de l'exercice des mandats au cours de l'exercice écoulé ainsi que décharge à votre Commissaire aux comptes de sa mission au titre de cet exercice.

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter la perte de (50.218.413,39)€ en totalité au compte « report à nouveau », dont le solde débiteur de (2,42€) au 31 décembre 2022 serait ainsi porté à un solde débiteur de (50.218.415,81€).

Examen de la situation des capitaux propres au regard du capital social

Compte-tenu du résultat de l'exercice, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 38.649.192,00 € et sont donc redevenus inférieurs à la moitié du capital social.

Nous vous précisons que, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, nous vous inviterons à vous prononcer, dans un délai de 4 mois à compter de votre décision d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, sur la poursuite de l'activité de notre Société.

II- Présentation des comptes et méthodes d'évaluation

Nous vous précisons que les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucun changement notable de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS 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.

DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES 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 13.161,85 €.

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- EVÈNEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE ET DEPUIS SA CLÔTURE

- **Événements survenus au cours de l'exercice**

Le 10 Janvier 2022, Monsieur Philippe Favre a été nommé Président de la Société par les associés.

L'actionnaire OOSTERDAM BV a poursuivi son soutien financier tout au long de l'année 2022.

Le 22 décembre 2022, la collectivité des Associés a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 180.620.202€ en numéraire, puis le même jour de réduire le capital d'un montant de 179.196.903 € par incorporation de pertes, pour le porter de 86.448.637,50 € à 87.871.936,50 €

Ce soutien a permis un désendettement de la société vis-à-vis de ses banques ainsi que de procéder au remboursement de son passif social et fiscal géré par un dossier auprès du CCSF.

La renégociation des loyers avec les bailleurs s'est poursuivie, permettant le paiement des dettes loyers « COVID » chez PPP.

Le plan de départ volontaire s'est poursuivi, dont l'exécution suit le plan de fermeture de magasins initié en 2019 chez PPP.

Des fermetures ont eu lieu dans les pays où l'enseigne faisait des pertes :

La société filiale italienne MODISTI est entrée en liquidation amiable le 28 janvier 2022, Monsieur Matteo Rossini ayant été nommé liquidateur. Ces décisions ont fait l'objet d'une assemblée générale qui s'est tenue le 28 janvier 2022.

Les six derniers magasins en affiliation en Italie ont fermé.

Le 19 mai 2022, l'actionnaire de l'enseigne a manifesté auprès des représentants du personnel sa volonté de trouver un repreneur au groupe compte tenu des investissements nécessaires au redressement de la marque.

- **Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Au terme d'un processus de cession in Bonis de la société Diramode initié en 2022, Les titres Diramode ont été cédés au consortium composé d'AMONISS HOLDING OFFSHORE, société holding de Monsieur Salih Halassi, LEE COOPER FRANCE dirigée par Monsieur Rami Smila, et IBISLER TEKSTIL.

C'est dans ce contexte que la société Pimkinvest a été constituée le 26 octobre 2022 et a acquis aux côtés d'Amoniss Holding Offshore l'intégralité des actions Diramode en date du 21 février 2023.

Jusqu'à la réalisation de la cession, l'actionnaire a poursuivi son soutien financier permettant un désendettement complet de la société et a validé le principe d'une contribution financière pour financer partiellement la reprise et couvrir les pertes intercalaires anticipées dans le plan d'affaires ainsi que les coûts du plan de restructuration.

Egalement, le Cédant a conclu avec le repreneur une garantie de passif

Les Repreneurs ont apporté les fonds suivants :

- PIMKINVEST a octroyé à Diramode la somme de 10 M€ en compte-courant d'actionnaire, rémunéré au taux de 5%, bloqué jusqu'au 31 décembre 2026, étant précisé que PIMKINVEST devrait porter le Prêt d'Actionnaires à 15 millions d'euros si les pertes intercalaires 2023 ou 2024 s'avèreraient supérieures à celles prévues dans le Plan d'Affaires ;

- IBISLER TEKSTIL participera au financement de la reprise à travers l'octroi d'un crédit-fournisseur renouvelable de 10 millions d'euros, dès la réalisation de la transaction.

Enfin, il est précisé que les fonds apportés par le Cédant, sont affectés par Diramode dans une fiducie gérée par un tiers fiduciaire. Ces fonds seront libérés progressivement selon un échéancier défini.

A la date de la cession, soit le 21 février 2023, Monsieur Salih Halassi est devenu Président de Diramode SAS, tandis que Monsieur Philippe Favre démissionnait de ses fonctions de Président à la même date.

Le 17 février 2023, l'intégration fiscale est passée d'une forme horizontale à une forme verticale, de façon rétroactive au 1er janvier 2023, avec la sortie de EPHIGEA SAS, LEEL LINGERIE SAS et ROUGE GORGE SAS.

A ce jour, la dette de Diramode via-à-vis de l'ensemble des établissements bancaires est totalement apurée, les engagements par signature (cautions et garanties à première demande) devant être résiliés dès l'obtention des mainlevées auprès des créanciers qui en bénéficiaient et qui ont toutes été obtenues au 15 mars 2023, un délai supplémentaire ayant été accordé au 30 avril pour la garantie du site de Périgueux et au 30 juin pour les garanties douanières.

La société DIMODES, SAU, société espagnole portant les franchises en Espagne, fait l'objet d'une procédure collective ouverte par le Tribunal de commerce n°7 de Barcelone depuis le 2 mars 2023.

- **CONTINUITÉ D'EXPLOITATION**

Sur la base des estimations dont elle dispose et en lien avec la volonté de l'actionnaire de pérenniser l'activité, le Président considère que la Société sera en mesure de faire face à ses besoins de financement au cours des 12 mois à venir. 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 2022.

IV- EVOLUTION PRÉVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIÉTÉ ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Les nouveaux actionnaires de Diramode accompagnés du Comité de Direction, possèdent un savoir-faire reconnu dans le secteur du textile, de la logistique, de l'immobilier et du retail. A ce titre, ils ont identifié dès la construction de leur plan d'affaires, différents leviers devant permettre la restructuration de la société sur les trois prochaines années. Ces leviers impacteront la construction de l'offre, le pricing, le sourcing, et permettront de développer les ventes en magasin et d'augmenter sensiblement la part des ventes sur le WEB.

Egalement une revue complète de la structure des coûts (immobilier, informatique, supply, logistique) devrait permettre de réaliser des économies substantielles pour que l'enseigne Pimkie retrouve un équilibre financier au terme du plan d'affaires, malgré un contexte économique et géopolitique particulièrement préoccupant.

V- PRISE DE PARTICIPATION ET ACTIVITÉ DES FILIALES

	Parc de magasins	Evolution / N-1	Chiffre d'affaires en €	Résultat net en €
SAS PROMOTION DU PRÊT A PORTER (France)	302	-11	187 385 708	-29 750 650
SRL MODISTI (Italie)	0	-6		

SOCIÉTÉ DE TRADING ET SOURCING

	Chiffre d'affaires en devise locale	Résultat net en devise locale	Chiffre d'affaires en €	Résultat net en €	
SA 3S CONSEIL (Tunisie) en TND	1 348 567	426 403	407 397	128 815	3,3102
SARL 3S CONSEIL (Maroc) en MAD	1 350 880	-35 580	121 055	-3 188	11,1592
LTD PIMKIE ASIA (Hong kong) en HKD	0	-57 971	0	-6 971	8,3163

Au cours de l'exercice écoulé, la société n'a pris aucune participation.

Au cours de l'exercice écoulé, la société a cédé les participations suivantes : [●].

La société MODISTI a été cédée à OOSTERDAM BV en date du 28 décembre 2022.

Les titres des sociétés FASHION LAB et FASHION DATA ont été cédés en date du 30 décembre 2022.

VI- ACTIVITÉS EN MATIÈRE DE RECHERCHES ET DÉVELOPPEMENT

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.

A toutes fins utiles, nous vous précisons que depuis la clôture, le 21 février 2023,

- un contrat d'approvisionnement a été conclu entre la Société et IBISLER TEKSTIL, pour une durée d'un an, renouvelable par tacite reconduction, sauf à ce qu'une dénonciation du contrat soit fait par l'une ou l'autre des parties sous réserve d'un préavis de trois mois. Dans ce contrat, le fournisseur IBISLER TEKSTIL s'engage à honorer, à hauteur d'un montant de 10 millions d'euros, les commandes du client Diramode.

- un contrat de prestation de services a été conclu entre la Société et la société PIMKINVEST pour une durée indéterminée en vue de la réalisation de prestations de services destinées notamment à accompagner DIRAMODE dans la reprise du groupe et plus généralement le management.

- un contrat de prestation de services a été conclu entre la Société et la société LEMON GREEN pour une durée indéterminée en vue de la réalisation de prestations de services destinées notamment à accompagner DIRAMODE dans la gestion, l'organisation et la restructuration des achats de la zone euromed.

En outre, un contrat de travail a été conclu entre la Société et Salih HALASSI pour des fonctions de direction générale de la Société à temps complet et pour une durée indéterminée, moyennant une rémunération annuelle brute de 120 000 € (hors avantages en nature).

S'agissant de conventions règlementées, nous vous proposons en tant que de besoin de ratifier ces contrats.

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

Information sur les délais de paiement des fournisseurs

FOURNISSEURS

Article D. 441 I.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

2022	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	TOTAL (1 jour et plus)	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)
(A) Tranches de retard de paiement													
Nombre de factures concernées		129	31	9	25	194							
Montant total des factures concernées		1 969 372	202 883	3 867	22 219	2 198 340			14 489 612	591 313	398 403	801 367	16 280 695
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice		1,03%	0,11%	0,00%	0,01%	1,16%			7,56%	0,31%	0,21%	0,42%	8,49%
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						11							
Montant total des factures exclues						82 393							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 façon 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 mois 45 jours, transport 30 j date de facture,frais de déplacements le 25 du mois, achats façon le 10 du mois suivant, forfait FDM 45 jours FDM 75 jours					

- Information sur les délais de paiement des clients

Article D. 441 I.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

2022	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	TOTAL (1 jour et plus)	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)
(A) Tranches de retard de paiement													
Nombre de factures concernées													
Montant total des factures concernées		2 615 366	177 078	267 287	30 298	3 090 029			2 684 302	181 474	257 651	34 311	3 157 738
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice													
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice		1,64%	0,11%	0,17%	0,02%	1,94%			1,65%	0,13%	0,18%	0,02%	2,18%
(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					1 665 154		0					1 522 051
(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 de mois 45 jours, Marketplaces : 45 j en moyenne Groupe : le 25 du mois suivant							Délais contractuels : Web comptant, Partenaires : fin de mois 45 jours, Groupe : le 25 du mois suivant					

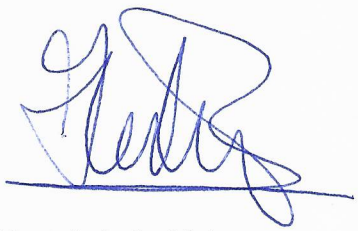
XI- POINT SUR LES MANDATS AU SEIN DE LA SOCIÉTÉ

Le mandat du président ou du commissaire aux comptes ne sont pas arrivés à échéance au 31 décembre 2022.

--==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 21 mars 2023.



Le Président de la Société
Monsieur Salih HALASSI

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 2022

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

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 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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.

Deloitte.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

Deloitte.

- 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 27 mars 2023

Le commissaire aux comptes



Deloitte & Associés

Edouard LHOMME

DIRAMODE
18 r. DENIS PAPIN
59650 VILLENEUVE D ASCQ

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 558 531	7 975 061	583 470	1 060 863
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	116 667	22 417	94 250	110 554
Installations techniques, matériel, outillage	21 305	17 336	3 969	5 812
Autres immobilisations corporelles	734 723	489 572	245 151	325 177
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	99 157 854	62 389 144	36 768 710	77 334 558
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 877 263	8 877 263		
Autres immobilisations financières	1 377 718		1 377 718	262 451
ACTIF IMMOBILISE	**118 844 061**	**79 770 793**	**39 073 268**	**79 099 415**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 314 487	13 428	1 301 059	872 290
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	38 720 973	8 841 978	29 878 995	29 529 049
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 950 822	49 000	8 901 822	11 121 497
Autres créances	1 906 410	653	1 905 757	6 822 483
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	50 881		50 881	50 775
(dont actions propres :)				
Disponibilités	18 073 134	12 046	18 061 088	20 281 808
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	659 835		659 835	705 457
ACTIF CIRCULANT	**69 676 541**	**8 917 105**	**60 759 436**	**69 383 359**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**188 520 602**	**88 687 898**	**99 832 704**	**148 482 774**

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	87 871 937)	87 871 937	86 448 638
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	638 476
Report à nouveau			-2	-89 181 847
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-50 218 413	-90 015 058
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			25 445	18 076
CAPITAUX PROPRES			**38 649 192**	**-91 759 965**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			2 344 241	6 585 404
Provisions pour charges			722 177	314 076
PROVISIONS			**3 066 418**	**6 899 480**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 556 763	64 804 736
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	16 586 852	108 640 439
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			218 931	353 072
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			29 141 244	49 848 040
Dettes fiscales et sociales			10 465 426	8 684 354
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			131 938	40 223
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			15 941	972 396
DETTES			**58 117 094**	**233 343 259**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**99 832 704**	**148 482 774**

Compte de résultat 1ére partie

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	94 054 266	29 256 359	123 310 625	139 420 756
Production vendue de biens				
Production vendue de services	35 624 883	154 918	35 779 801	5 496 512
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**129 679 149**	**29 411 277**	**159 090 426**	**144 917 268**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			74 666	176 485
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 742 424	14 557 054
Autres produits			426 180	156 020
PRODUITS D'EXPLOITATION			**172 333 697**	**159 806 827**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			106 238 501	109 437 233
Variation de stock (marchandises)			-2 913 612	446 027
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 470 789	5 196 875
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-410 933	-454 741
Autres achats et charges externes			50 506 431	64 612 297
Impôts, taxes et versements assimilés			423 303	420 958
Salaires et traitements			7 545 194	9 067 439
Charges sociales			2 948 994	3 731 241
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			692 832	864 500
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 905 059	6 333 095
Dotations aux provisions			1 888 033	5 358 847
Autres charges			306 143	371 035
CHARGES D'EXPLOITATION			**182 600 735**	**205 384 806**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-10 267 038**	**-45 577 979**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			501 779	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			10 140 039	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				14 519
Autres intérêts et produits assimilés			4 775	299
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			7 952 725	16 181 332
Différences positives de change			1 686	73 893
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**18 099 224**	**16 270 043**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			40 845 062	28 722 763
Intérêts et charges assimilées			2 720 851	2 613 407
Différences négatives de change			444	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**43 566 357**	**31 336 171**
RESULTAT FINANCIER			**-25 467 133**	**-15 066 127**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-36 235 950**	**-60 644 106**

Compte de résultat 2éme partie

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2	566 502
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	151 812	52 139
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**151 815**	**618 641**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 325 454	1 234 863
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 843 803	30 230 718
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	783 806	46 540
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**14 953 063**	**31 512 121**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-14 801 249**	**-30 893 480**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-818 785	-1 522 528
TOTAL DES PRODUITS	**190 584 736**	**176 695 512**
TOTAL DES CHARGES	**240 803 149**	**266 710 570**
BENEFICE OU PERTE	**-50 218 413**	**-90 015 058**

Renseignements divers et faits marquants

_ SAS AU CAPITAL DE	87 871 936	Euros
_ EXERCICE DU 01/01 AU 31/12	12	MOIS
_ ACTIVITE : NEGOCE EN GROS D'ARTICLES TEXTILES		
_ CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES	159 090 425	Euros
_ TOTAL DU BILAN	99 832 704	Euros
_ RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	-50 218 413	Euros
_ EFFECTIF MOYEN	177	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 2022 :

Le 10 Janvier 2022 Monsieur Philippe Favre a été nommé Président de la société par les associés.

L'actionnaire Oosterdam BV a poursuivi son soutien financier tout au long de l'année 2022.

Le 22 décembre 2022, la collectivité des Associés a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 180.620.202,00 €

en numéraire, puis le même jour une réduction de capital de 179.196.903 € par incorporation de pertes, pour le porter de 86.448.637,50 € à 87.871.936,50 €

Ce soutien a permis un désendettement de la société vis à vis de ses banques ainsi que de procéder au remboursement de son passif social

et fiscal géré par un dossier auprès du CCSF.

La renégociation des loyers avec les bailleurs s'est poursuivi , permettant le paiement des dettes loyers "COVID" chez PPP.

Le plan de départ volontaire s'est poursuivi dont l'exécution suit le plan de fermeture de magasin initié en 2019.

Des fermetures ont eu lieu dans les pays ou l'enseigne faisait des pertes :

La société filiale Italienne Modisti est entrée en liquidation amiable le 28 janvier 2022.Monsieur Matteo Rossini a été nommé liquidateur.

Ces décisions ont fait l'objet d'une assemblée générale qui s'est tenu le 28 janvier 2022.

Les six derniers magasins en affiliation en Italie ont fermé.

Le 19 mai 2022, l'actionnaire de l'enseigne a manifesté auprès des représentants du personnel sa volonté de trouver un repreneur au groupe
compte tenu des investissements nécessaires au redressement de la marque.

Au terme d'un processus de cession in Bonis de la société Diramode initié en 2022, Les titres Diramode ont été cédés au consortium composé d'AMONISS HOLDING OFFSHORE, société holding de Monsieur Salih Halassi, LEE COOPER FRANCE dirigée par Monsieur Rami Smila, et IBISLER TEKSTIL.
C'est dans ce contexte que la société Pimkinvest a été constituée le 26 octobre 2022 et a acquis aux côtés d'Amoniss Holding Offshore l'intégralité des actions Diramode en date du 21 février 2023.
Jusqu'à la réalisation de la cession, l'actionnaire a poursuivi son soutien financier permettant un désendettement complet de la société et a validé le principe d'une contribution financière pour financer partiellement la reprise et couvrir les pertes intercalaires anticipées dans le plan d'affaires ainsi que les coûts du plan de restructuration.
Egalement, le Cédant a conclu avec le repreneur une garantie de passif
Les Repreneurs ont apporté les fonds suivants :

- PIMKINVEST a octroyé à Diramode la somme de 10 M€ en compte-courant d'actionnaire, rémunéré au taux de 5%, bloqué jusqu'au 31 décembre 2026, étant précisé que PIMKINVEST devrait porter le Prêt d'Actionnaires à 15 millions d'euros si les pertes intercalaires 2023 ou 2024 s'avèreraient supérieures à celles prévues dans le Plan d'Affaires ;

- IBISLER TEKSTIL participera au financement de la reprise à travers l'octroi d'un crédit-fournisseur renouvelable de 10 millions d'euros, dès la réalisation de la transaction.

Enfin, il est précisé que les fonds apportés par le Cédant, sont affectés par Diramode dans une fiducie gérée par un tiers fiduciaire. Ces fonds seront libérés progressivement selon un échéancier défini.
A la date de la cession, soit le 21 février 2023, Monsieur Salih Halassi est devenu Président de Diramode SAS, tandis que Monsieur Philippe Favre démissionnait de ses fonctions de Président à la même date.

Le 17 février 2023, l'intégration fiscale est passée d'une forme horizontale à une forme verticale, de façon rétroactive au 1er janvier 2023, avec la sortie de EPHIGEA SAS, LEEL LINGERIE SAS et ROUGE GORGE SAS.

A ce jour, la dette de Diramode via-à-vis de l'ensemble des établissements bancaires est totalement apurée, les engagements par signature (cautions et garanties à première demande) devant être résiliés dès l'obtention des mainlevées auprès des créanciers qui en bénéficiaient et qui ont toutes été obtenues au 15 mars 2023, un délai supplémentaire ayant été accordé au 30 avril pour la garantie du site de Périgueux et au 30 juin pour les garanties douanières.
La société DIMODES, SAU, société espagnole portant les franchises en Espagne, fait l'objet d'une procédure collective ouverte par le Tribunal de commerce n°7 de Barcelone depuis le 2 mars 2023.

CONTINUITE D EXPLOITATION

Sur la base des estimations dont elle dispose et en lien avec la volonté de l'actionnaire de pérenniser l'activité , le président considère que la société sera en mesure de faire face à ses besoins de financement au cours des 12 mois à venir. 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 2022

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 31/12/2022.

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 (+2,0%) , 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 2022), un taux d'actualisation adapté (3.79%), 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 87 597 eur.

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Pas de changement .

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 466 791		76 361
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	24 700		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	226 592		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	28 263		
Installations générales, agenc., aménag.	39 015		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	953 231		41 667
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			112 986
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 271 800**		**154 653**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	107 001 657		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 981 468		1 280 112
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**115 983 126**		**1 280 112**
TOTAL GENERAL	**126 721 717**		**1 511 125**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		984 621	8 558 531	
Terrains				
Constructions sur sol propre			24 700	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		134 625	91 967	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		6 958	21 305	
Installations générales, agencements divers			39 015	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		299 190	695 708	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		112 986		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**553 758**	**872 695**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		7 843 803	99 157 854	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 600	10 254 980	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**7 850 403**	**109 412 835**	
TOTAL GENERAL		**9 388 781**	**118 844 061**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 405 928	553 754	984 621	7 975 061
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 405 928**	**553 754**	**984 621**	**7 975 061**
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 380	2 470		3 850
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	139 357	13 072	133 863	18 566
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 451	1 843	6 958	17 336
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 577	5 574		31 151
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	641 491	116 120	299 190	458 421
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**830 257**	**139 078**	**440 011**	**529 324**
TOTAL GENERAL	**9 236 185**	**692 832**	**1 424 632**	**8 504 386**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations		11					11
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		10 421			3 063		7 358
Embal récup.							
CORPOREL.		**10 432**			**3 063**		**7 369**
Acquis. titre							
TOTAL		**10 432**			**3 063**		**7 369**

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				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 877 263		8 877 263
Autres immobilisations financières	1 377 718	1 375 565	2 152
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 950 822	8 950 822	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 492	434	1 058
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 547	8 547	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	973 931		973 931
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	704 402	704 402	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	97 482	97 482	
Débiteurs divers	120 556	120 556	
Charges constatées d'avance	659 835	659 835	
TOTAL GENERAL	**21 772 047**	**11 917 643**	**9 854 404**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	158 246		
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	56 763	56 763		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 500 000	1 500 000		
Emprunts et dettes financières divers	16 586 852	16 436 701	20 151	130 000
Fournisseurs et comptes rattachés	29 141 244	29 141 244		
Personnel et comptes rattachés	877 548	877 548		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 020 318	1 020 318		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 172 617	4 172 617		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 394 943	4 394 943		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	96 431	96 431		
Autres dettes	35 507	35 507		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 941	15 941		
TOTAL GENERAL	**57 898 164**	**57 748 013**	**20 151**	**130 000**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 252 035			
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	58 581 291	120 413 468	119 464 602	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	-91 759 965
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-91 759 965

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		180 620 202
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		7 369
Autres variations		
Résultat de l'exercice	50 218 413	
SOLDE		**130 409 158**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	38 649 193

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	18 076	10 432	3 063	25 445
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**18 076**	**10 432**	**3 063**	**25 445**
Provisions pour litiges	1 596 095		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				
Provisions pour pensions, obligations similaires	170 203		82 606	87 597
Provisions pour impôts	24 000	550 456	24 000	550 456
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	119 873		35 749	84 124
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 989 309	2 110 190	4 755 258	2 344 241
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**6 899 480**	**2 660 646**	**6 493 708**	**3 066 418**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	29 667 099	40 674 770	7 952 725	62 389 144
Dépréciations autres immobilis. financières	8 719 017	158 246		8 877 263
Dépréciations stocks et en cours	6 333 095	8 855 406	6 333 095	8 855 406
Dépréciations comptes clients	31 920	49 000	31 920	49 000
Autres dépréciations		12 699		12 699
DEPRECIATIONS	**44 751 131**	**49 750 121**	**14 317 740**	**80 183 512**
TOTAL GENERAL	**51 668 687**	**52 421 198**	**20 814 511**	**83 275 374**
Dotations et reprises d'exploitation		10 793 092	12 709 974	
Dotations et reprises financières		40 845 062	7 952 725	
Dotations et reprises exceptionnelles		783 045	151 812	
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

31/12/2022

Charges à payer	Montant
Intérets sur CCB bloqués	117
cap fournisseurs marchandises	1 028 439
C.A.P Fourn fact non parvenues MM	1 374 992
C.A.P transport fact non parvenues	2 850
C.A.P ElectricitU-Gaz	2 918
C.A.P Eau + Gestion de l'eau	5 400
C.A.P Honoraires	376 837
C.A.P TUlUphone	75 434
C.A.P Frais Bancaires	57 674
C.A.P TUlex fax transpac machine O	1 296
C.A.P Sogeplan	9 554
C.A.P Contrat de maintenance	10 122
CAP Intragroupe	155 662
C.A.P Honoraires comptables	61 659
C.A.P Honoraires sur litiges	50 000
C.A.P Frais sur achats	2 091 019
C.A.P Frais de Transport Achats	110 578
C.A.P Transport sur ventes	144 449
Interets emprunt et bancaires à payer	56 762
Provision Salaire	404 349
C.A.P congUs payUs	463 241
C.A.P mUdecine dutravail	
C.A.P comitU d'entreprise	9 957
C.A.P Frais de dUplacement	
CAP perso PAGA	
Provision Charges Sociales	171 555
C.A.P charges sociales/congUs payUs	210 774
C.A.P organic	221 464
C.A.P Taxe d'Apprentissage	6 329
C.A.P taxe logement (CIL)	30 948
Provision Taxe pour HandicapU	42 000
CAP FORMATION	9 686
cap cvae	
C.A.P Taxe fonci#re	50 998
C.A.P taxe vUhicule de sociUtU	2 688
Cap provision diverses	99 109
Prime d assurance	9 456
Cap location materiel divers	
CAp frais de recrutement	
taxe eco dechets textile	412 000
Cap commission marketplace	210 663
Cap Publicité	2 776 515
CAp charges locatives	7 815

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

31/12/2022

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
cca primes assurances					
cca telephone			52 725		
cca contrat de maintenance					
cca honoraires			69 238		
cca contrat entretien informatique			354 061		
cotisations centres commerciaux			1 500		
cca formation					
cca Loyers			182 310		

Cegid Group

pimkie®

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE CA21PROAVA

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

59650 VILLENEUVE D ASCQ
301571931 IS1

31/12/2022

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Avoirs Fashion cube à étaler			15 941		

Cegid Group

pimkie®

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	109	
AGENTS DE MAITRISE	48	
EMPLOYES	20	
TOTAL	**177**	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

Désignation de l'entreprise	**SAS DIRAMODE** **18 RUE DENIS PAPIN** **59650 VILLENEUVE D ASCQ** **301571931 IS1**	**31/12/2022**

Produits à recevoir	Montant
Divers	
Clients factures à établir	

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	3 178 272					3 178 272
TOTAL	4 157 328					4 157 328

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS PARTENAIRES	1 135 000					1 135 000
TOTAL	1 135 000					1 135 000

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	

Annexe 1 Intégration et répartition du CA

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

DIRAMODE SAS

REPARTITION DE L IMPOT ENTRE LES DIFFERENTES SOCIETES DU GROUPE FISCAL

	DIRAMODE SEULE	PPP	EPHIGEA	RG LINGERIE	LEEL LINGERIE	**Groupe Diramode**
IMPOT COMPTABILISE	**-644 365**	**-1 021 186**	**652 455**	**1 025 290**	**-12 194**	**0**
IMPOT SANS INTEGRATION	0	0	652 455	1 025 290	0	1 677 745
DIFFERENCE	-644 365	-1 021 186	0	0	-12 194	-1 677 745

DEFICITS REPORTABLES

	au niveau du groupe	au niveau de Diramode seule
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	292 999 713	275 052 833
Déficits imputés	0	0
Déficits reportables	292 999 713	275 052 833
Déficits nés au titre de l'exercice	40 701 287	19 517 126
Total des déficits restant à reporter	333 701 000	294 569 959

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	% DE POSSESSION DE
PPP	100%
MDS	100%
PMA	100%
BELSAY	100%
3S TUNISIE	99,99%
3S MAROC	100%
PIMKIE ASIA LIMITED	100%
GEIE FASHION CUBE BUSINESS	24%

TABLEAU DE VENTILATION DES VENTES PAR ACTIVITE

	France	EXPORTATIONS	TOTAUX
VENTES GROSSISTE	82 750 476	1 455 493	84 205 969
VENTES PARTENAIRES ET COMMISSIONS AFF	-75	24 941 465	24 941 390
VENTES WEB ET MARKETPLACES	10 489 070	2 680 177	13 169 246
VENTES MATERIELS	814 795	179 224	994 019
PRESTATIONS ET REFACTURATIONS	35 624 883	154 918	35 779 801
TOTAUX	129 679 149	29 411 276	159 090 425

18 RUE DENIS PAPIN
59654 VILLENEUVE D ASCQ

OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Actifs	
PARTICIPATIONS	99 157 854
AUTRES PRETS	4 556 171
CLIENTS	48 475
CC CASHPOOLING ACTIF	0
CC INTEGRATION FISCALE	97 482
Passifs	
FOURNISSEURS	1 311 294
CC CASHPOOLING PASSIF	15 244 714
CC INTEGRATION FISCALE	1 191 987
Produits	
VENTES DE MARCHANDISES	80 735 947
PRODUITS REDEVANCES DE GESTION ADMINISTRATIVE ET PERSONNEL	34 051 352
REFACTURATION FRAIS DE CREATION PLV	374 800
PRODUITS DE LOCATION	78 922
PRODUIT DE REDEVANCE ENSEIGNE	0
REVENUS DE COMPTES COURANTS ET DES PRETS	0
Charges	
CHARGES INTERETS DE COMPTES COURANTS	1 004 625
CHARGES REDEVANCE LOGISTIQUE	0
CHARGES REDEVANCES KNOW HOW	0
CHARGE DISTRIBUTION GARANTIE WEB	136 727
CHARGE MARGE GARANTIE	0
CHARGES PRESTATIONS DE SERVICES	5 775 996
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 592 136

18 RUE DENIS PAPIN
59654 VILLENEUVE D ASCQ

DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL	CHARGES	PRODUITS
PLAN DE DEPART VOLONTAIRE	0	89 000
HONORAIRES EXCEPTIONNELS	2 087 438	0
INDEMNITES RUPTURE CONTRAT	4 366 056	
SORTIES DE TITRES	7 844 564	2
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	10 432	3 063
PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS	0	35 749
INTERETS ET MAJORATIONS DETTES CCSF	92 156	0
PROVISION EXCEPTIONNELLES	550 456	24 000
AMENDES ET PENALITES	1 959	0
	14 953 061	151 814