

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 06396
Numéro SIREN : 352 239 792
Nom ou dénomination : TOWA FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2021 sous le numéro de dépôt 105235



20211052352020

DATE DEPOT : 15/09/2021

N° DE DEPOT : 105235

N° GESTION : 1991B06396

N° SIREN : 352239792

DENOMINATION : TOWA FRANCE

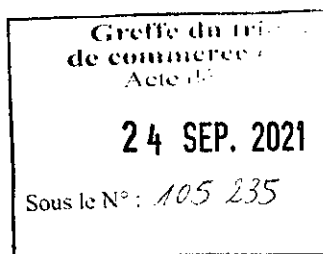
ADRESSE : 63 avenue des Champs Elysées 75008 Paris

MILLESIME : 2020

TOWA FRANCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 4 055 143,86 EUROS
Siège social : 63, Avenue des Champs Elysées - 75008 PARIS

R.C.S. PARIS 352 239 792



Copie certifiée
conforme à
l'original
10/09/21

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2021

PROCES-VERBAL DE LA DELIBERATION

L'an deux mille vingt et un
Le Trente juin
A quinze heures,

Les Actionnaires de la Société dénommée « *TOWA FRANCE* », Société par Actions Simplifiée au capital de 4 055 143,86 Euros, dont le siège social est à PARIS (8^{ème}), 63, Avenue des Champs Elysées, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de PARIS, sous le numéro 352 239 792, se sont réunis en ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE sur convocation faite par le Président.

La S.A.S. F.N.P Commissaires Associés, Commissaire aux Comptes, convoquée par lettre en date du 15 Juin 2021, est absente et excusée.

Monsieur Stanley SMADJA, Président de la Société est désigné comme Président.

Monsieur François JUMPERTZ, est désignée comme scrutateur.

Le Président constate que sont présents ou valablement représentés :

- La société CHARLES STREET CAPITAL
Représentée par Monsieur Stanley SMADJA,
Cent quarante-huit mille cinq cent deux actions ci 148 502 ACTIONS
- Monsieur Stanley SMADJA,
Soixante-quatorze mille deux cent quarante-neuf actions ci 74 249 ACTIONS
- Madame Séverine ASSOULINE,
Représentée par Monsieur Stanley SMADJA,
Quarante-trois mille deux cent quarante-quatre actions 43 244 ACTIONS
- Monsieur François JUMPERTZ,
Cinq ACTIONS ci 5 ACTIONS

TOTAL DES ACTIONS PRESENTES ET REPRESENTEES....266 000 ACTIONS

Soit la totalité du capital social, le quorum étant à titre ordinaire, conformément à l'article 24 des Statuts de plus de 50 % des parts.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut ainsi délibérer valablement.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des Membres de l'Assemblée :

- Un exemplaire des Statuts de la Société,
- Le rapport du Président,
- Les rapports du Commissaire aux comptes,
- Le texte des résolutions proposées,
- Les comptes annuels au 31 Décembre 2020,
- Le rapport spécial du Président sur les conventions réglementées,
- les copies des lettres de convocations.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation du rapport du Président et des comptes annuels de l'exercice le 31 décembre 2020,
- Quitus au Président et aux Gérants de leur gestion pendant ledit exercice,
- Affectation des résultats,
- Approbation du rapport spécial du Président sur les conventions réglementées,
- Modifications comptables ;
- Questions diverses.

Le Président donne alors lecture du rapport du Président, du rapport spécial du Président sur les conventions réglementées, ainsi que des Rapports du Commissaire aux Comptes.

Le Président déclare alors la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées et, personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

Le Président rappelle que les dispositions des Statuts concernant tant la convocation que la communication des comptes sociaux ont bien été respectées et, notamment, de la mise à disposition des associés pendant les quinze jours qui ont précédé l'Assemblée, de l'inventaire soumis à son approbation. L'Assemblée Générale lui donne acte de cette déclaration.

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur l'exercice social 2020, l'approuve ainsi que le bilan et les comptes tels qu'ils lui sont présentés et qui font apparaître un bénéfice s'élevant à la somme 19 543 226 Euros (DIX NEUF MILLIONS CINQ CENT QUARANTE TROIS MILLE DEUX CENT VINGT SIX EUROS).

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

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne quitus au Président pour l'exécution de son mandat pendant ledit exercice.

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

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice 2020, un bénéfice s'élevant à la somme de 19.543.226 Euros (DIX NEUF MILLIONS CINQ CENT QUARANTE TROIS MILLE DEUX CENT VINGT SIX EUROS), de la manière suivante :

- AU REPORT A NOUVEAU 19 543 226 €

En conséquence, le compte « report à nouveau créditeur » qui était de 7 352 618 € en début d'exercice, se trouve ainsi doter de 26 895 844 €.

Qu'il a été distribué au titre de dividendes :

- Exercice 2019 : 478 800 € - 1.80 par actions
- Exercice 2018 : néant ;
- Exercice 2017 : néant ;

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

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions réglementées, l'approuve.

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

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes délibérations pour effectuer toutes formalités prévues par la loi.

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

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à quinze heures trente minutes.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les Membres de l'Assemblée après lecture.

CHARLES STREET CAPITAL
Représentée par M. Stanley SMADJA

M. Stanley SMADJA
Le Président

M. François JUMPERTZ
Le Scrutateur

Mme Séverine ASSOULINE
Représentée par M. Stanley SMADJA



SAS TOWA FRANCE
63 avenue des Champs Elysées
75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TOWA FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

PwC Entrepreneurs Audit France, SAS, 47 rue de Liège, 75008 Paris
T : +33 (0) 1 42 94 64 30, F : +33 (0) 1 42 94 64 39, www.entrepreneurs.pwc.fr

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

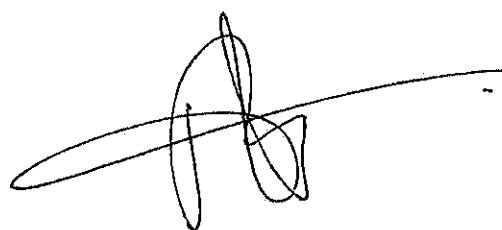
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 15 juin 2021

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Audit France



Pierre BLANQUART

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 615 192		4 615 192	3 315 760	1 299 432
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts			2 619	3 176	- 557
Autres immobilisations financières	2 619		2 619	3 176	- 557
TOTAL (I)	4 617 811		4 617 811	3 318 936	1 298 875
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 929 029		4 929 029	8 361 047	-3 432 018
Avances et acomptes versés sur commandes				2 617	- 2 617
Clients et comptes rattachés	18 824		18 824	27 841	- 9 017
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	866		866	77	789
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices			8 423	21 382	- 12 959
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 423		8 423	21 382	- 12 959
. Autres	21 812 249		21 812 249	12 474 392	9 337 857
Capital souscrit et appelé, non versé	4 702 000		4 702 000		4 702 000
Valeurs mobilières de placement	5 891 016		5 891 016	532 559	5 358 457
Disponibilités					
Instruments financiers à terme et jetons détenus			5 114	2 297	2 817
Charges constatées d'avance	5 114		5 114	2 297	2 817
TOTAL (II)	37 367 520		37 367 520	21 422 212	15 945 308
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	145 584		145 584		145 584
TOTAL ACTIF (0 à V)	42 130 915		42 130 915	24 741 148	17 389 767

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 4 055 144)	4 055 144	4 055 144	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	452 774	452 774	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	7 352 618	6 570 935	781 683
Résultat de l'exercice	19 543 226	1 260 483	18 282 743
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	31 403 761	12 339 335	19 064 426
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	145 584		145 584
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	145 584		145 584
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		5 725 000	-5 725 000
. Découverts, concours bancaires	2 035	1 252	783
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 681	28 866	-27 185
. Associés	5 698 533	4 928 084	770 449
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 970	14 966	171 004
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	16 606		16 606
. Organismes sociaux	8 885	7 614	1 271
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 597 713	150 004	4 447 709
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 415	1 020	1 395
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	54 667	13 282	41 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 892	1 416 249	-1 405 357
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	2 174	8 253	-6 079
TOTAL (IV)	10 581 570	12 294 589	-1 713 019
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		107 224	-107 224
TOTAL PASSIF (I à V)	42 130 915	24 741 148	17 389 767

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	6 160 500		6 160 500	3 065 160	3 095 340	100,98
Production vendue biens						
Production vendue services	362 310		362 310	54 083	308 227	569,91
Chiffres d'affaires Nets	6 522 810		6 522 810	3 119 243	3 403 567	109,12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			19 586	223 748	- 204 162	-91,25
Autres produits			3	55	- 52	-94,55
Total des produits d'exploitation (I)			6 542 398	3 343 045	3 199 353	95,70
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)			4 558 736	3 045 902	1 512 834	49,67
Achats de matières premières et autres approvisionnements			437		437	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			162 453	150 258	12 195	8,12
Impôts, taxes et versements assimilés			127 209	99 667	27 542	27,63
Salaires et traitements			81 048	88 273	- 7 225	-8,18
Charges sociales			39 356	36 542	2 814	7,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 106	- 1 106	-100
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			64	30 228	- 30 164	-99,79
Total des charges d'exploitation (II)			4 969 305	3 451 976	1 517 329	43,96
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 573 094	-108 930	1 682 024	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			24 280 617	3 120 320	21 160 297	678,15
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			105		105	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			57 377		57 377	N/S
Total des produits financiers (V)			24 338 098	3 120 320	21 217 778	679,99
Dotations financières aux amortissements et provisions			145 584		145 584	N/S
Intérêts et charges assimilées			349 870	415 475	- 65 605	-15,79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			495 454	415 475	79 979	19,25
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			23 842 644	2 704 845	21 137 799	781,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			25 415 738	2 595 915	22 819 823	879,07

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 934		13 934	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	78 971		78 971	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	92 905		92 905	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 877		8 877	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	568	1 762	- 1 194	-67,76
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 445	1 762	7 683	436,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	83 460	-1 762	85 222	N/S
Participation des salariés (IX)	16 602		16 602	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	5 939 370	1 333 670	4 605 700	345,34
Total des Produits (I+III+V+VII)	30 973 401	6 463 366	24 510 035	379,21
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	11 430 176	5 202 883	6 227 293	119,69
RESULTAT NET	19 543 226	1 260 483	18 282 743	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 42 130 914,94 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 19 543 225,75 Euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evénements significatifs

Crise sanitaire COVID-19

La crise économique et sanitaire, conséquence de l'état d'urgence pour pandémie liée au Coronavirus Covid-19 prononcé par l'OMS (Organisation Mondiale de la Santé) le 30 janvier 2020, constitue un événement significatif de l'exercice.

Comme il est recommandé par l'Autorité des Normes Comptables dans sa note du 18 mai 2020, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour en exprimer les principaux impacts sur ses comptes, sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Au titre d'information spécifique et pertinente sur les conséquences de cet événement pour notre entité sur l'exercice arrêté au 31 décembre 2020, il est précisé que :

Cette crise sanitaire n'a pas eu d'impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de notre entreprise sur 2021.

Nantissement des titres

L'assemblée générale extraordinaire du 10 novembre 2020 a décidé d'affecter en nantissement, en premier rang et sans concurrence, au profit de la Banque Populaire Rives de Paris, le compte titres ouvert au nom de la société TOWA FRANCE, portant sur l'intégralité des actions de la SAS « KERMEN 768 ».

La banque exercera tous les droits et privilèges du créancier nanti tels que prévu par la loi et ce, jusqu'à concurrence du montant soit la somme 32 400 000 €, jusqu'à l'extinction du nantissement.

Evénements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire s'est poursuivie en ce début d'année, et l'état d'urgence sanitaire a été prolongé jusqu'au 1^{er} juin 2021. Toutefois, des campagnes de vaccination ont pu commencer dans de nombreux pays dont la France, mais l'apparition de nouveaux variants du virus sont apparus et la perspective d'une sortie de crise reste encore à ce jour difficile à prévoir dans le temps. Ce contexte épidémique qui se poursuit rend les perspectives économiques incertaines pour l'année en cours.

La société continue toutefois à faire tout le nécessaire pour minimiser les effets de celui-ci sur son activité et sa rentabilité et aucun risque sur la continuité de son exploitation n'est à ce jour appréhendé.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 617 811 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	3 318 936	1 300 000	1 125	4 617 811
TOTAL	3 318 936	1 300 000	1 125	4 617 811

Etat des créances = 21 848 095 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 619		2 619
Actif circulant & charges d'avance	21 845 476	21 845 476	
TOTAL	21 848 095	21 845 476	

Produits à recevoir par postes du bilan = 660 263 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	13 608
Autres créances	646 655
Disponibilités	
TOTAL	660 263

Charges constatées d'avance = 5 114 Euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 4 055 144 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	266 000	15.24	4 055 143.86
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	266 000	15.24	4 055 143.86

Provisions = 145 584 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	0	145 584	0	145 584	145 584
TOTAL	0	145 584	0	145 584	145 584

Etat des dettes = 10 581 570 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 035	2035		
Dettes financières diverses	5 700 214		5 700 214	
Fournisseurs	185 970	185 970		
Dettes fiscales & sociales	4 680 286	4 680 286		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 892	10 892		
Produits constatés d'avance	2 174	2 174		
TOTAL	10 581 570	4 881 356	5 700 214	

Charges à payer par postes du bilan = 44 629 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 035
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 166
Dettes fiscales & sociales	38 428
Autres dettes	
TOTAL	44 629

Produits constatés d'avance = 2 174 Euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Ventilation du chiffre d'affaires = 6 522 810 Euros**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 160 500	94,45 %
Prestations de services	42 310	0,65 %
Produits des activités annexes	320 000	4,91 %
TOTAL	6 522 810	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 5 939 370 Euros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 573 094		1 573 094
Résultat financier	23 842 644		23 842 644
Résultat exceptionnel	83 460		83 460
Participation des salariés	-16 602		-16 602
TOTAL	25 482 596	5 939 370	19 543 226

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 660 263 Euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Factures à établir(41810000000)	13 608
TOTAL	13 608

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produit a recevoir(44870000000)	15 035
Hc 40 c/c(45580100000)	631 596
Alliance - acq 11 rue d'issy(46878200000)	24
TOTAL	646 655

Charges constatées d'avance = 5 114 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat. d'avance(48600000000)	5 114
TOTAL	5 114

Charges à payer = 44 629 Euros

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51860000000)	2 035
TOTAL	2 035

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact.non parvenues(40810000000)	4 166
TOTAL	4 166

Dettes fiscales et sociales	Montant
Autres ch de personnel à payer(42860000000)	16 602
Etat- charges à payer /saussur(44860000000)	18 046
Indemn part/rbt(44860100000)	3 780
TOTAL	38 428

Produits constatés d'avance = 2 174 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000000)	2 174
TOTAL	2 174

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations								
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>								
FINANCIERE BESSE	989 801	1 444 805	50.03	3 214 692			0	-8 250 959
GRANGE PARMENTIERE	500	0	100	15 295	3 174 820		430 765	-312 326
PYRENEES METRA	1 000	0	99	990			276 208	-122 140
TOWA GESTION	10 000	21 172	90	9 000			1 083 117	150 463
TOWA DEVELOPPEMENT	10 000	15 303	55	5 500	6 525 621		2 261 510	59 769
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>								
SCI CAMPUS BELLEVUE	1 000		45	450			0	-2 479
CONVENTION 40	245	-2 757 702	31.25	76.50	1 698 760		0	-364 586
BOULOGNE TILLEULS	1 000	0	49	490			32 259	-217 276
HC40	10 000	-1 137	10	1 000	631 596		28 736	-99 250
ABOULEC	195 840	4 001	19.61	80 000			547 437	-68 077
KERMEN 768	10 000	-368	50	5 000			0	-2 816
EDOUARD VAILLANT 45 BIS BOULOGNE	2 000	0	25	1 300 000	54 831		667 477	323 654
HENRI II	1 524	0	50	762.25			717 536	203 569
MONTMORENCY	152.45	0	50	76.22			170 079	39 837 416
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations								
<i>- Filiales non reprises en A :</i>								
a) Françaises								
b) Etrangères								
<i>Participations non reprises en A :</i>								
a) Françaises								
b) Etrangères								