

RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00254

Numéro SIREN : 811 977 172

Nom ou dénomination : TOV DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2023 sous le numéro de dépôt 1964

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN

PALAIS DE JUSTICE
BP 645 3
02322 ST QUENTIN CEDEX

MAZARS SEM
37 R RENE CASSIN
51430 BEZANNES

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : TOV DISTRIBUTION

Numéro RCS : 811 977 172

Numéro Gestion : 2015B00254

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée

Adresse R DU DOCTEUR MENU QUARTIER

: CHAMPAGNE
02000 LAON

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/06/2022

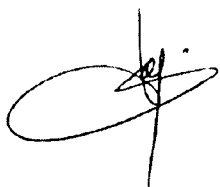
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 03/07/2023

Sous le numéro : 1964

Délivré à Saint-Quentin le 4 juillet 2023

Le Greffier,



Comptes annuels

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

TOV DISTRIBUTION

du docteur menu

02000 LAON

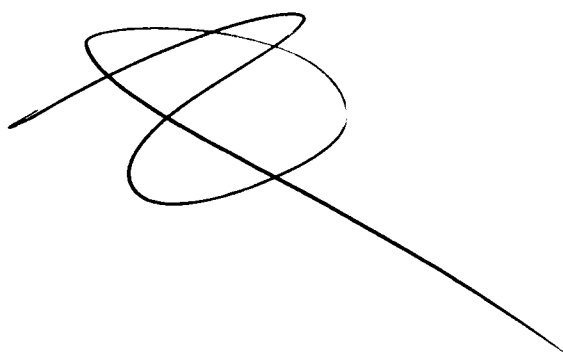
Tél. 0323231175

APE : 4711D -

Siret : 81197717200014

Pour copie certifiée

conforme



m

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
des experts comptables

17 Rue RENE CASSIN

41431 BEZANNE S

Tel : 03 26 79 75 00

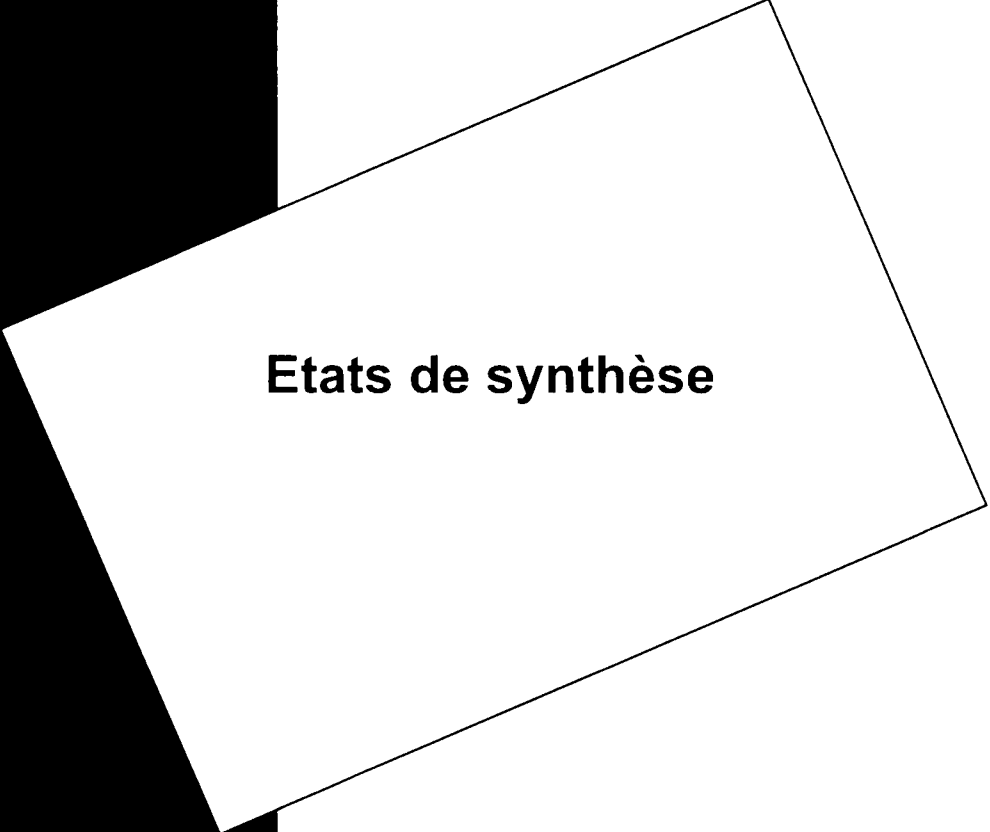
Fax : 03 26 47 75 88

Courriel

Web

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	19



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 865	3 887	978	1 657
Autres immobilisations corporelles	2 200	919	1 281	2 015
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10 000		10 000	10 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 375		8 375	8 375
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 440	4 806	20 634	22 046
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	544 765		544 765	585 227
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	335 242		335 242	24 888
Autres créances	70 044		70 044	368 726
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	38 627		38 627	41 463
Charges constatées d'avance (3)	6 695		6 695	5 728
TOTAL ACTIF CIRCULANT	995 372		995 372	1 026 032
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 020 812	4 806	1 016 006	1 048 079
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

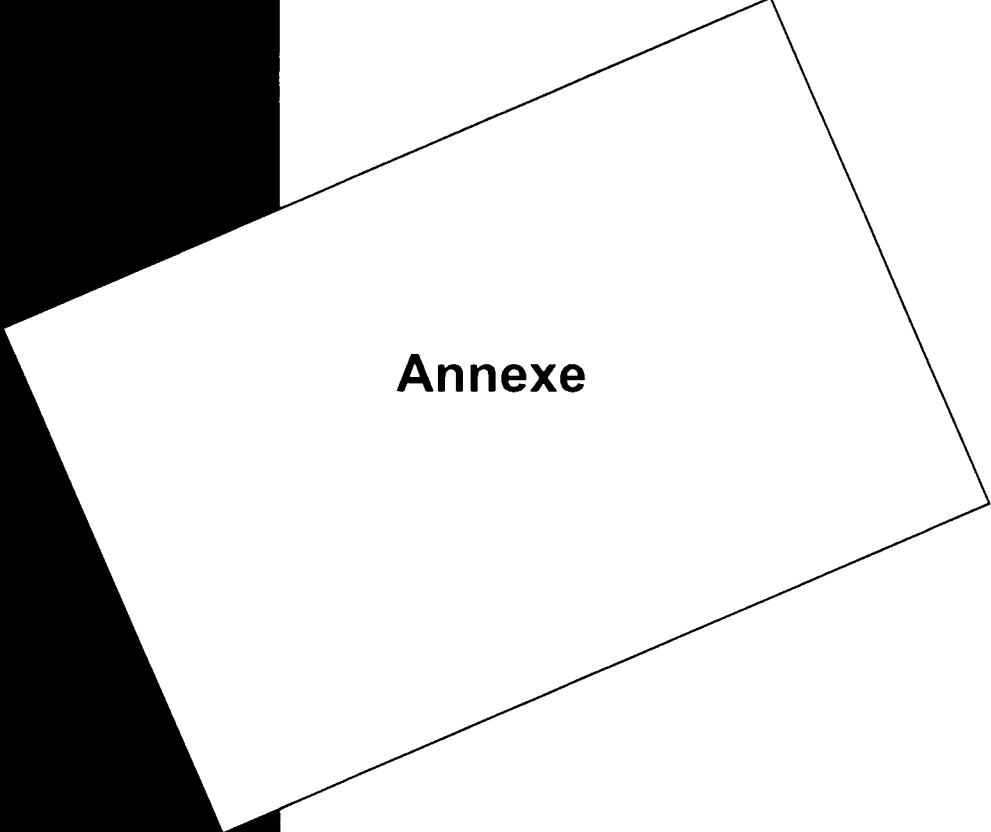
	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 401	-32 799
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	32 893	29 398
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	62 492	29 599
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	80 764	102 236
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 853	372
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	621 479	695 221
Dettes fiscales et sociales	234 417	200 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 640
Autres dettes		17 809
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	953 514	1 018 480
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 016 006	1 048 079
(1) Dont à plus d'un an (a)		1 018 480
(1) Dont à moins d'un an (a)	953 514	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	80 764	102 236
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	5 978 340	6 210 366
Production vendue (biens)	590 923	610 612
Production vendue (services)	3 035	3 166
Chiffre d'affaires net	6 572 298	6 824 144
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 500	5 658
Autres produits	25 135	18 458
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 602 933	6 848 261
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	5 520 762	5 785 420
Variations de stock	40 462	-64 327
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	538 625	542 434
Impôts, taxes et versements assimilés	40 250	49 971
Salaires et traitements	524 751	563 864
Charges sociales	139 036	141 517
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 412	1 158
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 191	13 219
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 807 489	7 033 257
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-204 556	-184 996
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	9 587	13 100
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	9 587	13 100
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-9 587	-13 100
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-214 142	-198 096

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	250 232	238 527
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	250 232	238 527
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 197	11 033
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 197	11 033
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	247 035	227 494
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 853 165	7 086 788
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 820 272	7 057 390
BENEFICE OU PERTE	32 893	29 398
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 717	4 717
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : TOV DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 1 016 006 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 893 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 865			4 865
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 200			2 200
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 065			7 065
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 000			10 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 375			8 375
Immobilisations financières	18 375			18 375
ACTIF IMMOBILISE	25 440			25 440

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 208	679		3 887
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	185	733		919
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 393	1 412		4 806
ACTIF IMMOBILISE	3 393	1 412		4 806

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 420 355 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	8 375		8 375
Autres	8 375		8 375
Créances de l'actif circulant :	411 980	411 980	
Créances Clients et Comptes rattachés	335 242	335 242	
Autres	70 044	70 044	
Charges constatées d'avance	6 695	6 695	
Total	420 355	411 980	8 375

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	300 000
Total	300 000

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 953 514 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	80 764	80 764		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	16 853	16 853		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	621 479	621 479		
Dettes fiscales et sociales	234 417	234 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	953 514	953 514		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	16 853			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	30 991
AGIOS A PAYER	853
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	52 641
PRIMES EXCEPTIONNELLES	5 400
PROV 13 MOIS	16 976
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	12 033
CHARGES SOCIALES S/PROV.PRIMES EXCE	1 226
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	8 564
CVAE	464
TAXE D APPRENTISSAGE	621
TASCOM	8 480
TLPE	944
Total	139 192

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 725		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D AV	970		
Total	6 695		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	590 923		590 923
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	5 978 340		5 978 340
Produits des activités annexes	3 035		3 035
TOTAL	6 572 298		6 572 298

TOV DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée au capital de 30 000 euros
Siège social : Rue du Docteur Menu
Quartier Champagne
02000 LAON
811 977 172 RCS SAINT QUENTIN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 DÉCEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

DEUXIEME DÉCISION

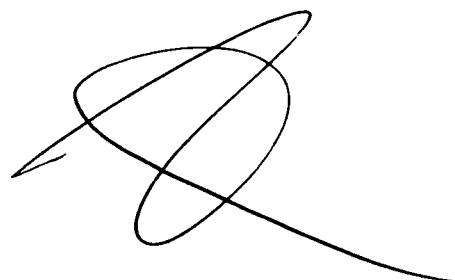
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 32 893,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	32 893,05 euros
A l'absorption des pertes antérieures	3 401,25 euros
Solde	29 491,80 euros

Au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 29 491,80 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'Z' shape with a long horizontal stroke extending to the right.