

TOV DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée au capital de 30 000 euros
Siège social : 116 rue de l'Estang
02120 AUDIGNY
811 977 172 RCS SAINT QUENTIN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 MARS 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 19 069,19 euros en totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 77 531,70 euros.

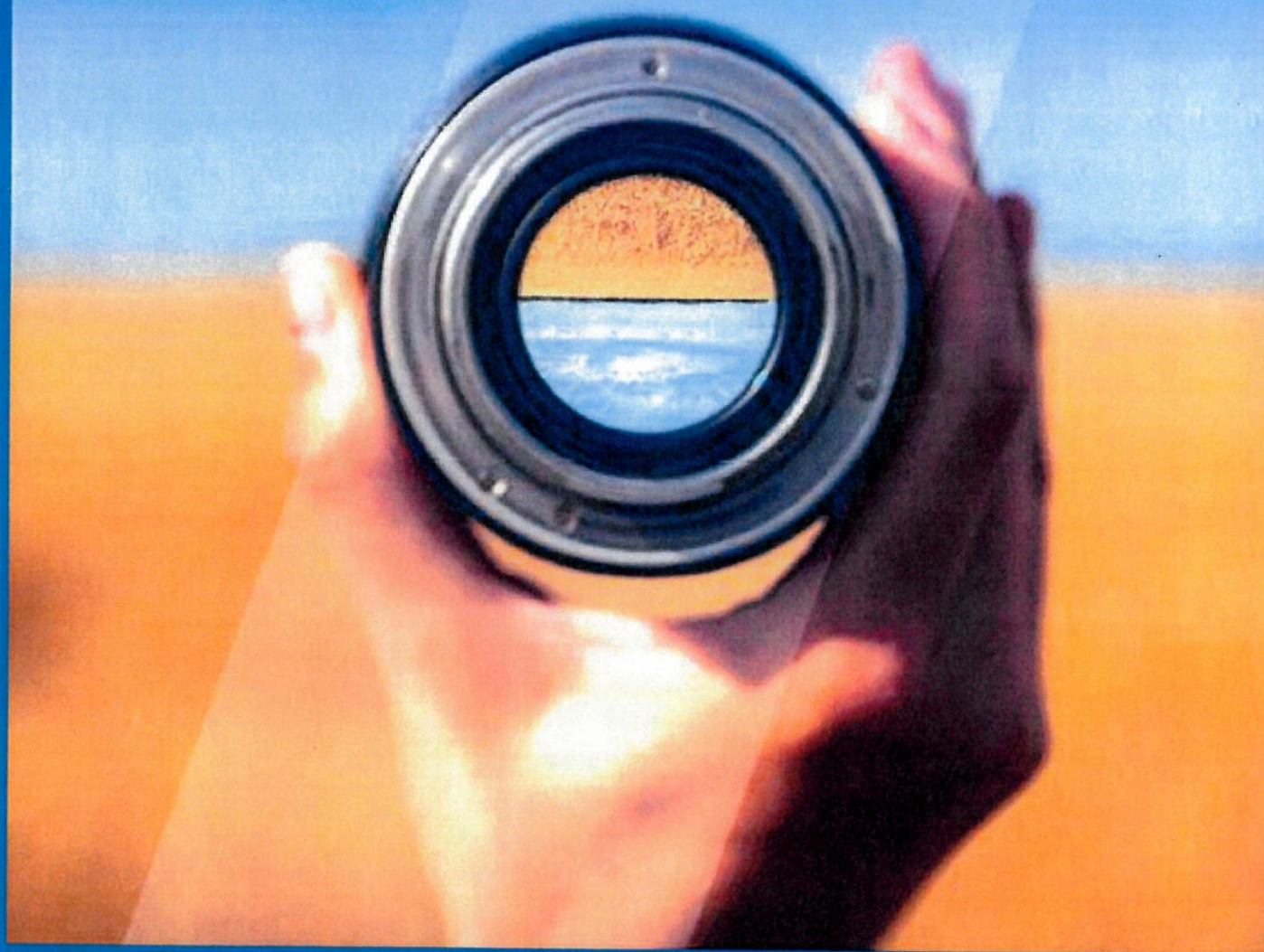
Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance



Plaquette

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025



TOV DISTRIBUTION

116 rue de l'Estang
02120 AUDIGNY
SIRET 81197717200014

*certifié conforme à
la gérance*

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. C.', located below the certification text.

**forv/s
mazars**

Sommaire

0.1	Compte rendu de travaux de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan actif	5
1.2	Bilan passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe aux comptes annuels (Modèle simplifié)	9

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 23/07/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité **EURL TOV DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice du **01/10/2024** au **30/09/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 243 207 €
- Chiffre d'affaires : 181 199 €
- Résultat net comptable : 19 069 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BEZANNES

RAMDANI CLAIRE

Expert-comptable

FORVIS MAZARS - REIMS

37 Rue René Cassin

51430 BEZANNES

Comptes annuels

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025



Bilan actif

Actif			Au 30/09/2025			Au 30/09/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	30 700		30 700	30 000
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	30 700		30 700	30 000	
	Total de l'actif immobilisé		30 700		30 700	30 000
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
TOTAL						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances ⁽¹⁾		Clients et comptes rattachés	47 358		47 358	12 985
		Autres créances	63 385		63 385	414 593
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		110 743		110 743	427 578	
Divers	Valeurs mobilières de placement	101 531		101 531		
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		232		232	160 520	
TOTAL		101 764		101 764	160 520	
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant		212 507		212 507	588 099	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		243 207		243 207	618 099	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan passif

Passif		Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 30 000)	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	58 462	38 935
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	19 069	19 526
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	110 531	91 462
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	110 531	91 462
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	88 325	71 426
	Total	88 325	71 426
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 171	213 552
	Dettes fiscales et sociales	33 179	241 657
Dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	44 350	455 210
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		132 676	526 636
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		243 207	618 099
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		132 676	526 636
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/10/2024 Au 30/09/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/09/2024 15 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				7 531 357
	Production vendue : - Biens	10 865		10 865	724 731
	- Services	170 333		170 333	84 164
	Chiffre d'affaires net	181 199		181 199	8 340 253
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 467	59 568
	Autres produits			1 810	28 957
	Total			187 477	8 428 779
	Marchandises	Achats			6 524 024
		Variation de stocks			589 320
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			21 257	742 671
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés			861	60 557
	Salaires et traitements			110 934	746 660
	Charges sociales			52 369	186 708
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		968
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges			449	5 562
	Total			185 871	8 856 474
Résultat d'exploitation		A		1 606	-427 694
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			941	689
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			411	
Charges financières	Total			1 353	689
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			3 781	10 596
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 781	10 596
Résultat financier		D		-2 427	-9 907
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-821	-437 601

Compte de résultat

		Du 01/10/2024 Au 30/09/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/09/2024 15 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 341	471 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		198
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	29 341	471 198
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 918	13 871
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		198
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	7 918	14 070
Résultat exceptionnel		F	21 422
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	1 532
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		19 069	19 526
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		2 552
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	8 030	10 038
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	Actif immobilisé	5
Présentation de la société	2	1. État de l'actif immobilisé (brut)	5
Faits caractéristiques de l'exercice	2	2. Informations relatives aux filiales et participations	6
Événements postérieurs à la clôture	2	Actif circulant	7
		État des échéances des créances	7
		Produits à recevoir	7
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	Charges constatées d'avance	8
Principes généraux	3	Capitaux propres	8
Méthodes d'évaluation	3	1. Tableau de variation des capitaux propres	8
1. Immobilisations financières	3	État des échéances des dettes	9
2. Créances	4	Charges à payer	9
3. Frais d'émission des emprunts	4	Produits constatés d'avance	10
4. Produits et charges exceptionnels	4	Détail du résultat exceptionnel	10
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

La société TOV DISTRIBUTION exerce une activité de type holding situé au 116 rue de l'Estang 02120 AUDIGNY.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits 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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité. Autres immobilisations financières

Annexe aux comptes annuels

2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

3. Frais d'émission des emprunts

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

4. 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.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		-	-	-	-
Matériel de transport		-	-	-	-
Matériel de bureau et mobilier informatique		-	-	-	-
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	-	-	-	-
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		30 000	700	-	30 700
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		-	-	-	-
	TOTAL IV	30 000	700	-	30 700
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	30 000	700	-	30 700

Annexe aux comptes annuels

2. Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 SAS LEN DISTRIBUTION	10000	100	10000	9345626	
	95588	0	10000	8390	
2 SAS NELO	10000	100	10000	13309262	
	7900	0	10000	36146	
3 SAS NEL	10000	100	10000		
	0	0	10000		
4 SCI VICOLIV	700	70	700		
	0	0	700		

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au A.	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
1 SAS LEN DISTRIBUTION	10000	10000			
2 SAS NELO	10000	10000			
3 SAS NEL	10000	10000			
4 SCI VICOLIV	700	700			

Annexe aux comptes annuels

Actif circulant

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	47 358	47 358	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	1 809	1 809	-
• Autres impôts, taxes et vers. ass	-	-	-
• Divers	-	-	-
Groupe et associés	48 075	48 075	-
Débiteurs divers	13 501	13 501	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL	110 744	110 744	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-

Annexe aux comptes annuels

Valeurs mobilières de placements	-
Autres produits	
Factures à établir	-
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	210
TOTAL	210

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL			

Capitaux propres

1. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	30 000	-	-	30 000
Réserves, primes et écarts	41 936	19 527	-	61 463
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	19 527	-	458	19 069
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	91 463	19 527	458	110 532

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
• à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-
Dettes				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 171	11 171	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 159	22 159	-	-
• Impôts sur les bénéfices	1 532	1 532	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	9 259	9 259	-	-
• Obligations cautionnées	-	-	-	-
• Autres impôts, taxes et assimilés	229	229	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	88 325	88 325	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	132 676	132 676	-	-
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	

Annexe aux comptes annuels

Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	2 839
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	11 171
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	229
Divers	-
TOTAL	14 240

Produits constatés d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL			

Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits de cession d'éléments d'actif		
Pénalités, amendes non déductibles	429	
Autres produits exceptionnels		29342
Charges sur exercices antérieurs	7490	
TOTAL	7 919	29 342

Annexe aux comptes annuels

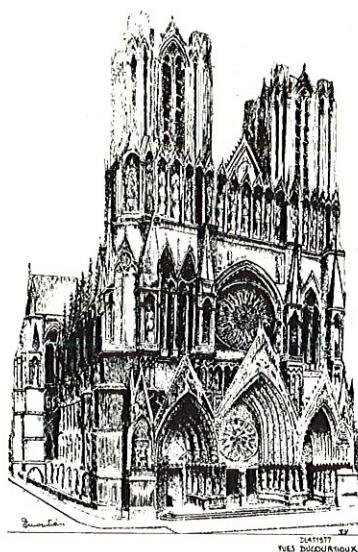


TOV DISTRIBUTION

Société à Responsabilité Limitée au capital de 30 000 euros

Siège social : 116, rue de L'Etang
02120 AUDIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025



Laurent PATÉ

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION CHAMPAGNE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXPERT JUDICIAIRE

INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE REIMS

26, rue Buirette - 51100 REIMS
Téléphone : 03 26 84 97 57 - Télécopie : 03 26 84 97 58
cabinet.laurent.pate@wanadoo.fr

Laurent PÂTÉ

EXPERT COMPTABLE

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE CHAMPAGNE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXPERT DE JUSTICE

INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL DE REIMS

26, Rue Buirette

51100 - REIMS

☎ 03 26 84 97 57

TOV DISTRIBUTION

Société à Responsabilité Limitée au capital de 30 000 euros

**Siège social : 116, rue de L'Etang
02120 AUDIGNY**

**SIRET N° 811 977 172 00014
Code NAF : 47.11D**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Laurent PÂTÉ
EXPERT COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE CHAMPAGNE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT DE JUSTICE
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL DE REIMS

26, Rue Buirette
51100 - REIMS
☎ 03 26 84 97 57

TOV DISTRIBUTION

Société à Responsabilité Limitée au capital de 30 000 euros

Siège social : 116, rue de L'Etang
02120 AUDIGNY

SIRET N° 811 977 172 00014
Code NAF : 47.11D

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

À l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 30 décembre 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société TOV DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 01 octobre 2024 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont porté été plus importantes pour l'audit des comptes annuels.

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

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels établis par l'associé unique.

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 Gérant.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

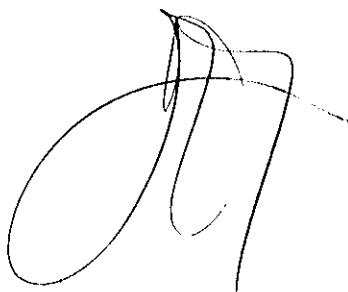
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Reims,
le 01 mars 2026

Le Commissaire aux Comptes
Laurent PÂTÉ

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' followed by a series of loops and a final vertical stroke.

Bilan actif

Actif		Au 30/09/2025			Au 30/09/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Terrains				
Actif immobilisé	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	30 700		30 700	30 000
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
Actif immobilisé	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	30 700		30 700	30 000
	TOTAL de l'actif immobilisé	30 700		30 700	30 000
Actif circulant	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ^{a)}	47 358		47 358	12 985
	Autres créances	63 385		63 385	414 593
	Capital souscrit et appelé, non versé				
Actif circulant	TOTAL	110 743		110 743	427 578
	Valeurs mobilières de placement	101 531		101 531	
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	232		232	160 520
	TOTAL	101 764		101 764	160 520
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL de l'actif circulant	212 507		212 507	588 099
	Frais d'émission d'emprunts à étaler				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF	243 207		243 207	618 099
Renvois :	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan passif

Passif		Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 30 000)	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	3 000	3 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	58 462	38 935
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	19 069	19 526
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition	110 531	91 462
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	110 531	91 462
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	88 325	71 426
	Total	88 325	71 426
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 171	213 552
	Dettes fiscales et sociales	33 179	241 657
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	Total	44 350	455 210
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	132 676	526 636
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	245 207	618 092
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	132 676	526 636
	(3) dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/10/2024 Au 30/09/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/09/2024 15 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				7 531 357
	Production vendue : - Biens	10 865		10 865	724 731
	- Services	170 333		170 333	84 164
	Chiffre d'affaires net	181 199		181 199	8 340 253
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			4 467	59 568
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 810	28 957
	Autres produits				
			Total	187 477	8 428 779
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				6 524 024
	Variation de stocks				589 320
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			21 257	742 671
	Impôts, taxes et versements assimilés			861	60 557
	Salaires et traitements			110 934	746 660
	Charges sociales			52 369	186 708
	Dotations sur immobilisations amortissements provisions				968
	d'exploitation sur actif circulant pour risques et charges				
			Total	449	5 562
			Total	185 871	8 856 474
		Résultat d'exploitation	A	1 606	-427 694
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			941	689
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			411	
			Total	1 353	689
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			3 781	10 596
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	3 781	10 596
			Total	-2 427	-9 907
		Résultat d'exploitation	A	1 606	-427 694

Compte de résultat

		Du 01/10/2024 Au 30/09/2025	Du 01/07/2023 Au 30/09/2024
		12 mois	15 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 341	471 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		198
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	29 341	471 198
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 918	13 871
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		198
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	7 918	14 070
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		19 069	19 526
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		2 552
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	8 030	10 038
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Note complémentaire

Conformément à l'article L. 123-16-1 du code de commerce, la société ne dépassant pas les seuils fixés par l'article D. 123-200 du code de commerce, elle se trouve ainsi dispensée de l'établissement de l'annexe.

Informations générales

1. Présentation de la société

TOV DISTRIBUTION est société holding.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

3. Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits 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.