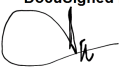


Bilan actif	Clôture au 30/09/24 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/23 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	14 393 599	6 235 642	8 157 957	6 283 458
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	14 393 599	6 235 642	8 157 957	6 283 458
PARTICIPATIONS	7 246 468	4 406 537	2 839 931	2 823 857
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATIONS	5 921 505	604 382	5 317 123	2 500 000
TITRES IMMOBILISES DIVERS	902		902	902
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	1 224 723	1 224 723		958 699
ACTIF CIRCULANT	5 283 268		5 283 268	6 168 118
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	2		2	2
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2		2	2
CREANCES DIVERSES (3)	5 278 725		5 278 725	6 113 027
DISPONIBILITES	4 542		4 542	55 089
TOTAL GENERAL	19 676 867	6 235 642	13 441 225	12 451 576
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			5 317 123	
(3) Dont à plus d'un an				

CERTIFIES CONFORMES

DocuSigned by:

D04372F0C46D485...



Bilan passif		Clôture au 30/09/24 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/23 Durée 12 mois
		Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES		5 750 282	6 903 814
CAPITAL		903 050	903 050
RESERVES		6 000 764	10 101 194
RESERVE LEGALE		90 305	90 305
AUTRES RESERVES		5 910 459	10 010 889
RESULTAT DE L'EXERCICE		-1 153 532	-4 100 430
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		167 698	468 338
PROVISIONS POUR CHARGES		167 698	468 338
DETTE(1)		7 523 245	5 079 424
DETTE FINANCIERE		7 470 310	5 055 372
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)		3 267 063	3 550 417
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		4 203 247	1 504 955
DETTE D'EXPLOITATION		52 425	24 052
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		51 720	23 346
DETTE FISCALES ET SOCIALES		706	706
DETTE DIVERSE		510	
AUTRES DETTES DIVERSES		510	
TOTAL GENERAL		13 441 225	12 451 576
(1) Dont à plus d'un an		3 000 000	4 402 170
Dont à moins d'un an		4 523 245	677 254
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques			

Compte de résultat	Exercice 01/10/23 - 30/09/24 Durée 12 mois	Exercice 01/10/22 - 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION		
AUTRES PRODUITS		
CHARGES D'EXPLOITATION	60 210	30 232
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	60 018	29 931
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	192	300
AUTRES CHARGES		0
RESULTAT D'EXPLOITATION	-60 210	-30 232
PRODUITS FINANCIERS	306 996	263 890
PARTICIPATIONS	267 892	263 888
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	10	2
REPRISE DE PROVISIONS	39 095	
CHARGES FINANCIERES	1 729 960	4 754 340
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 563 081	4 692 955
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	166 879	61 385
RESULTAT FINANCIER	-1 422 963	-4 490 450
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 483 173	-4 520 682

Compte de résultat	Exercice 01/10/23 - 30/09/24 Durée 12 mois	Exercice 01/10/22 - 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 877 011	484 783
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 520 000	
REPRISES SUR PROVISIONS	357 011	484 783
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 547 370	111 328
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 490 999	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	56 371	111 328
RESULTAT EXCEPTIONNEL	329 641	373 455
IMPÔTS SUR LES BENEFICES		-46 797
<i>TOTAL DES PRODUITS</i>	<i>2 184 007</i>	<i>748 673</i>
<i>TOTAL DES CHARGES</i>	<i>3 337 540</i>	<i>4 849 103</i>
RESULTAT NET COMPTABLE	-1 153 532	-4 100 430
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées	267 892 7 397	

S.A.S. HOLDING SODICAR

Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

S.A.S. HOLDING SODICAR*Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024***■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La société a cédé à sa filiale SAS ARES DISTRIBUTION pour un prix total de 1 520 000 €, les titres de L'AUTO ARES, de la SCI ARES EXPANSION et de la SAS ARES MULTIMEDIA générant une plus-value global nette de 29 001 €. Le paiement du prix est réalisé sur octobre 2024 et la créance de 1 520 000 € est portée sous la rubrique « créances diverses ».

La société a souscrit à l'augmentation de capital de sa filiale ARES DISTRIBUTION à hauteur de 1 467 978 €.

Le mali technique associés aux titres de la société LA MONTAGNE a fait l'objet d'un complément de provision à hauteur de 958 699 € ainsi qu'un prêt accordé à cette dernière provisionné à hauteur de 604 382 €. Le total des provisions sur les actifs liés à cette filiale s'élève à 6 235 642 €.

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société SODICAR a décidé de céder l'ensemble des titres qu'elle détient de la société ARES DISTRIBUTION à la société LSL courant octobre 2024.

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

S.A.S. HOLDING SODICAR*Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024***■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN****Capital**

Le capital social se compose de 18 061 actions de 50 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	903 050			903 050
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserves	10 101 194		4 100 430	6 000 764
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	-4 100 430		-4 100 430	
Résultat de l'exercice N		-1 153 532		-1 153 532
	6 903 814	-1 153 532	0	5 750 282

Fonds commercial**Néant****Mali technique**

Conformément au règlement ANC 2015-06, le mali technique a été reclassé en fonction de sa nature, sur les lignes du bilan immobilisations incorporelles ou corporelles ou financières diverses :

- Apport partiel d'actif des titres de la SCI LA MONTAGNE le 24/12/2012

	BRUT	AMORTISSEMENT	PROVISION	NET
Titres de participation	1 224 723		1 224 723	-
	1 224 723		1 224 723	-

S.A.S. HOLDING SODICAR*Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024***Immobilisations**

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières - titres	7 270 391	1 467 978	1 490 999	7 247 370
Immobilisations financières - créances	3 724 723	5 921 505	2 500 000	7 146 228
	10 995 114	7 389 483	3 990 999	14 393 598

Amortissements**Néant****Provisions et dépréciations**

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges ⁽¹⁾	468 338	56 371	357 011	167 698
Dépréciations de l'actif immobilisé	4 445 632	604 382	39 095	5 010 919
Dépréciations de l'actif circulant				
Provision pour dépréciation du mali technique	266 024	958 699		1 224 723
	5 179 994	1 619 452	396 106	6 403 340

<i>Dont dotation :</i>	-	<i>Exploitation</i>		
	-	<i>Financier</i>	1 563 081	39 095
	-	<i>Exceptionnel</i>	56 371	357 011

⁽¹⁾ La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : -
- montants repris parce que devenus sans objet : 357 011

Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent au risque de perte du crédit d'impôt mécénat 2023 de la S.A.S. ARES DISTRIBUTION pour 56 371 €. Le total des provisions sur le risque de perte des crédits impôts mécénat est de 167 698 €.

De plus, les provisions pour impôts comptabilisées pour couvrir le risque de restitution aux filiales des avantages fiscaux liés à l'intégration fiscale ont été reprises intégralement pour 357 011€ suite à la cession des titres de participation et à la convention de sortie d'intégration fiscale qui ne présente aucune indemnisation en cas de sortie de la filiale du groupe fiscal.

S.A.S. HOLDING SODICAR*Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024***Créances – État des échéances**

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	7 146 228	7 146 228	
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2	2	
Créances diverses	5 278 725	5 278 725	
Charges constatées d'avance			
	12 424 954	12 424 954	

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants ^(*)	17 063	17 063		
Emprunts bancaires ⁽¹⁾	3 250 000	250 000	3 000 000	
Emprunts & dettes financières divers ⁽²⁾	4 203 247	4 203 247		
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	52 425	52 425		
Dettes diverses	510	510		
Produits constatés d'avance				
	7 523 245	4 523 245	3 000 000	

^(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires

17 063

⁽¹⁾ Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice⁽¹⁾ Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice

281 547

⁽²⁾ Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales

4 035 548

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice 0
- Plus-value latente à la fin de l'exercice 0

S.A.S. HOLDING SODICAR

Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires Néant

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Provision pour impôt	56 371	357 011
Cession titres S.C.I. ARES EXPANSION	329 000	700 000
Cession titres S.A.S. AUTO-ARES	1 180 000	740 999
Cession titres S.A.S. ARES MULTIMEDIA	11 000	50 000
	1 547 370	1 877 011

Taux de l'impôt sur les bénéfices Néant

Intégration fiscale (Société Mère)

Le groupe fiscal est composé de la société avec ses filiales ARES DISTRIBUTION, ARES MULTIMEDIAS, L'AUTO ARES, SCI LA MONTAGNE et SCI ARES EXPANSION.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le déficit d'une filiale jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'impôt sur les sociétés est comptabilisé en diminution du poste "Impôt sur les bénéfices".

Le poste Impôt sur les bénéfices n'appelle pas de remarques particulières.

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %)	-
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	-

S.A.S. HOLDING SODICAR

Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L’emprunt bancaire est garanti pour le nantissement des actions de la SAS ARES DISTRIBUTION. Le capital restant du 30/09/2024 est de 3 250 k€.

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	22 355 810	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	-	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

S.A.S. HOLDING SODICAR*Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024***Entreprises liées**

	ARES DISTRIBUTION	SCI ARES EXPANSION	SCI LA MONTAGNE	ARES MULTIMEDIA	L'AUTO ARES
Participations	2 839 931		5 631 260		
Créances rattachées à des participations	3 305 399		5 915 741		
Immobilisations financières diverses					
Clients et comptes rattachés					
Créances diverses	1 520 000				
Charges constatées d'avance					
Emprunts et dettes financières divers	167 699				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					
Autres dettes diverses					
Produits de participation	65 700	153 050	46 324	2 818	
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Intérêts et charges assimilées					7 397

Filiales et participation à plus de 50 %

	ARES DISTRIBUTION	SCI LA MONTAGNE
Capital	2 839 943	2 083 020
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	184 546	-1 124 339
Quote-part du capital détenu	99.99%	100%
Valeur brute des titres détenus	2 839 931	5 631 260
Valeur nette des titres détenus	2 839 931	-
Prêts et avances consentis	3 305 340	5 915 741
Valeur nette des prêts et avances consentis	3 305 340	5 311 359
Cautions & avals donnés	349 649	16 824 197
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	72 214 897	2 691 005
Résultat du dernier exercice clos	358 622	-1 729 941
Dividendes encaissés	-	-

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

SAS SODICAR HOLDING

ROUTE DE BORDEAUX – LIEU DIT LA MONTAGNE

33740 ARES

R.C.S. : 340 556 489 Bordeaux

S.A.S. HOLDING SODICAR

Exercice du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024

Comptes consolidés

La société est tête de groupe et établit des comptes consolidés.

Société faisant partie du périmètre des comptes consolidés

Le groupe constitué par les sociétés ARES DISTRIBUTION, SCI LA MONTAGNE, L'AUTO ARES, SCI ARES EXPANSION et ARES MULTIMEDIA dépasse les seuils d'exemption d'établissement des comptes consolidés.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels et des comptes consolidés.

SCP Rivière Grizel & autres
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

Aucentur
19-21 rue du Commandant Cousteau
33100 Bordeaux

Holding Sodicar
SAS au capital de 903.050 €
Siren 340.556.489 // Ape 70.10Z
Siège Social : Route de Bordeaux
33740 Arès

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2024

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2024

A l'assemblée générale des actionnaires de la société
Holding Sodicar
SAS au capital de 903.050 €
Route de Bordeaux
33740 Arès

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 Holding Sodicar relatifs à l'exercice clos le 30/09/2024, 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 01/10/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les Titres de Participation figurent à l'actif du bilan pour une valeur nette de 2,8 M€.

Le paragraphe intitulé « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe expose les règles d'évaluations et de dépréciations appliquées aux titres de participation.

Dans le cadre de nos travaux, nous avons collecté les éléments utiles pour nous assurer de la mise en œuvre de ces règles comptables.

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.

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 actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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 des commissaires 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.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Libourne et à Bordeaux, le 14/03/2025

Les commissaires aux comptes
Signature Electronique

SCP Rivière Grizel & autres
Frédéric Grizel
Associé

Aucentur
Laurence Versaille
Associée

Frédéric Grizel

✓ Certified by  yousign

Laurence Versaille

✓ Certified by  yousign

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan actif	Clôture au 30/09/24 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/23 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	14 393 599	6 235 642	8 157 957	6 283 458
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	14 393 599	6 235 642	8 157 957	6 283 458
PARTICIPATIONS	7 246 468	4 406 537	2 839 931	2 823 857
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATIONS	5 921 505	604 382	5 317 123	2 500 000
TITRES IMMOBILISES DIVERS	902		902	902
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	1 224 723	1 224 723		958 699
ACTIF CIRCULANT	5 283 268		5 283 268	6 168 118
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	2		2	2
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2		2	2
CREANCES DIVERSES (3)	5 278 725		5 278 725	6 113 027
DISPONIBILITES	4 542		4 542	55 089
TOTAL GENERAL	19 676 867	6 235 642	13 441 225	12 451 576
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			5 317 123	
(3) Dont à plus d'un an				

Bilan passif	Clôture au 30/09/24 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	5 750 282	6 903 814
CAPITAL	903 050	903 050
RESERVES	6 000 764	10 101 194
RESERVE LEGALE	90 305	90 305
AUTRES RESERVES	5 910 459	10 010 889
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 153 532	-4 100 430
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	167 698	468 338
PROVISIONS POUR CHARGES	167 698	468 338
DETTE(1)	7 523 245	5 079 424
DETTE FINANCIERES	7 470 310	5 055 372
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	3 267 063	3 550 417
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	4 203 247	1 504 955
DETTE D'EXPLOITATION	52 425	24 052
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	51 720	23 346
DETTE FISCALES ET SOCIALES	706	706
DETTE DIVERSES	510	
AUTRES DETTE DIVERSES	510	
TOTAL GENERAL	13 441 225	12 451 576
(1) Dont à plus d'un an	3 000 000	4 402 170
Dont à moins d'un an	4 523 245	677 254
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

Compte de résultat	Exercice 01/10/23 - 30/09/24 Durée 12 mois	Exercice 01/10/22 - 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION		
AUTRES PRODUITS		
CHARGES D'EXPLOITATION	60 210	30 232
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	60 018	29 931
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	192	300
AUTRES CHARGES		0
RESULTAT D'EXPLOITATION	-60 210	-30 232
PRODUITS FINANCIERS	306 996	263 890
PARTICIPATIONS	267 892	263 888
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILÉS DIVERS	10	2
REPRISE DE PROVISIONS	39 095	
CHARGES FINANCIÈRES	1 729 960	4 754 340
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 563 081	4 692 955
INTERETS ET CHARGES ASSIMILÉES	166 879	61 385
RESULTAT FINANCIER	-1 422 963	-4 490 450
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 483 173	-4 520 682

Compte de résultat	Exercice 01/10/23 - 30/09/24 Durée 12 mois	Exercice 01/10/22 - 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 877 011	484 783
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 520 000	
REPRISES SUR PROVISIONS	357 011	484 783
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 547 370	111 328
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 490 999	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	56 371	111 328
RESULTAT EXCEPTIONNEL	329 641	373 455
IMPÔTS SUR LES BENEFICES		-46 797
<i>TOTAL DES PRODUITS</i>	<i>2 184 007</i>	<i>748 673</i>
<i>TOTAL DES CHARGES</i>	<i>3 337 540</i>	<i>4 849 103</i>
RESULTAT NET COMPTABLE	-1 153 532	-4 100 430
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	267 892	
Charges financières concernant les entreprises liées	7 397	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a cédé à sa filiale SAS ARES DISTRIBUTION pour un prix total de 1 520 000 €, les titres de L'AUTO ARES, de la SCI ARES EXPANSION et de la SAS ARES MULTIMEDIA générant une plus-value global nette de 29 001 €. Le paiement du prix est réalisé sur octobre 2024 et la créance de 1 520 000 € est portée sous la rubrique « créances diverses ».

La société a souscrit à l'augmentation de capital de sa filiale ARES DISTRIBUTION à hauteur de 1 467 978 €.

Le mali technique associés aux titres de la société LA MONTAGNE a fait l'objet d'un complément de provision à hauteur de 958 699 € ainsi qu'un prêt accordé à cette dernière provisionné à hauteur de 604 382 €. Le total des provisions sur les actifs liés à cette filiale s'élève à 6 235 642 €.

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société SODICAR a décidé de céder l'ensemble des titres qu'elle détient de la société ARES DISTRIBUTION à la société LSL courant octobre 2024.

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**Capital**

Le capital social se compose de 18 061 actions de 50 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	903 050			903 050
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserves	10 101 194		4 100 430	6 000 764
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	-4 100 430		-4 100 430	
Résultat de l'exercice N		-1 153 532		-1 153 532
	6 903 814	-1 153 532	0	5 750 282

Fonds commercial**Néant****Mali technique**

Conformément au règlement ANC 2015-06, le mali technique a été reclassé en fonction de sa nature, sur les lignes du bilan immobilisations incorporelles ou corporelles ou financières diverses :

- Apport partiel d'actif des titres de la SCI LA MONTAGNE le 24/12/2012

	BRUT	AMORTISSEMENT	PROVISION	NET
Titres de participation	1 224 723		1 224 723	-
	1 224 723		1 224 723	-

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières - titres	7 270 391	1 467 978	1 490 999	7 247 370
Immobilisations financières - créances	3 724 723	5 921 505	2 500 000	7 146 228
	10 995 114	7 389 483	3 990 999	14 393 598

Amortissements**Néant****Provisions et dépréciations**

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges ⁽¹⁾	468 338	56 371	357 011	167 698
Dépréciations de l'actif immobilisé	4 445 632	604 382	39 095	5 010 919
Dépréciations de l'actif circulant				
Provision pour dépréciation du mali technique	266 024	958 699		1 224 723
	5 179 994	1 619 452	396 106	6 403 340

<i>Dont dotation :</i>	-	<i>Exploitation</i>		
	-	<i>Financier</i>	1 563 081	39 095
	-	<i>Exceptionnel</i>	56 371	357 011

⁽¹⁾ La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : -
- montants repris parce que devenus sans objet : 357 011

Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent au risque de perte du crédit d'impôt mécénat 2023 de la S.A.S. ARES DISTRIBUTION pour 56 371 €. Le total des provisions sur le risque de perte des crédits impôts mécénat est de 167 698 €.

De plus, les provisions pour impôts comptabilisées pour couvrir le risque de restitution aux filiales des avantages fiscaux liés à l'intégration fiscale ont été reprises intégralement pour 357 011€ suite à la cession des titres de participation et à la convention de sortie d'intégration fiscale qui ne présente aucune indemnisation en cas de sortie de la filiale du groupe fiscal.

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	7 146 228	7 146 228	
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2	2	
Créances diverses	5 278 725	5 278 725	
Charges constatées d'avance			
	12 424 954	12 424 954	

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants ^(*)	17 063	17 063		
Emprunts bancaires ⁽¹⁾	3 250 000	250 000	3 000 000	
Emprunts & dettes financières divers ⁽²⁾	4 203 247	4 203 247		
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	52 425	52 425		
Dettes diverses	510	510		
Produits constatés d'avance				
	7 523 245	4 523 245	3 000 000	

^(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires

17 063

⁽¹⁾ Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice

⁽¹⁾ Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice

281 547

⁽²⁾ Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales

4 035 548

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice 0
- Plus-value latente à la fin de l'exercice 0

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Chiffre d'affaires****Néant****Résultat exceptionnel**

	CHARGES	PRODUITS
Provision pour impôt	56 371	357 011
Cession titres S.C.I. ARES EXPANSION	329 000	700 000
Cession titres S.A.S. AUTO-ARES	1 180 000	740 999
Cession titres S.A.S. ARES MULTIMEDIA	11 000	50 000
	1 547 370	1 877 011

Taux de l'impôt sur les bénéfices**Néant****Intégration fiscale (Société Mère)**

Le groupe fiscal est composé de la société avec ses filiales ARES DISTRIBUTION, ARES MULTIMEDIAS, L'AUTO ARES, SCI LA MONTAGNE et SCI ARES EXPANSION.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le déficit d'une filiale jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'impôt sur les sociétés est comptabilisé en diminution du poste "Impôt sur les bénéfices".

Le poste Impôt sur les bénéfices n'appelle pas de remarques particulières.

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %)	-
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	-

■ AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'emprunt bancaire est garanti pour le nantissement des actions de la SAS ARES DISTRIBUTION. Le capital restant du 30/09/2024 est de 3 250 k€.

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	22 355 810	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	-	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Entreprises liées

	ARES DISTRIBUTION	SCI ARES EXPANSION	SCI LA MONTAGNE	ARES MULTIMEDIA	L'AUTO ARES
Participations	2 839 931		5 631 260		
Créances rattachées à des participations	3 305 399		5 915 741		
Immobilisations financières diverses					
Clients et comptes rattachés					
Créances diverses	1 520 000				
Charges constatées d'avance					
Emprunts et dettes financières divers	167 699				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					
Autres dettes diverses					
Produits de participation	65 700	153 050	46 324	2 818	
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Intérêts et charges assimilées					7 397

Filiales et participation à plus de 50 %

	ARES DISTRIBUTION	SCI LA MONTAGNE
Capital	2 839 943	2 083 020
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	184 546	-1 124 339
Quote-part du capital détenu	99.99%	100%
Valeur brute des titres détenus	2 839 931	5 631 260
Valeur nette des titres détenus	2 839 931	-
Prêts et avances consentis	3 305 340	5 915 741
Valeur nette des prêts et avances consentis	3 305 340	5 311 359
Cautions & avals donnés	349 649	16 824 197
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	72 214 897	2 691 005
Résultat du dernier exercice clos	358 622	-1 729 941
Dividendes encaissés	-	-

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

SAS SODICAR HOLDING

ROUTE DE BORDEAUX – LIEU DIT LA MONTAGNE

33740 ARES

R.C.S. : 340 556 489 Bordeaux

Comptes consolidés

La société est tête de groupe et établit des comptes consolidés.

Société faisant partie du périmètre des comptes consolidés

Le groupe constitué par les sociétés ARES DISTRIBUTION, SCI LA MONTAGNE, L'AUTO ARES, SCI ARES EXPANSION et ARES MULTIMEDIA dépasse les seuils d'exemption d'établissement des comptes consolidés.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels et des comptes consolidés.