



S.A. WIZIBOAT

1503 Route des Dolines

06560 VALBONNE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

S.A. WIZIBOAT

1503 Route des Dolines

06560 VALBONNE

COMPTES ANNUELS du 01/04/2023 au 31/12/2023

	Pages
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 18
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	19 et 20
- Liasses 2050 à 2059-F	21 à 37
DOSSIER DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	38

RUFF & ASSOCIES

111 route de Tiragon

Azur Mouans

06370 MOUANS SARTOUX

04 92 28 88 00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

S.A. WIZIBOAT
1503 Route des Dolines
06560 VALBONNE

relatifs à l'exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 343 943 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	445 446 Euros
- Résultat net comptable,	13 263 Euros

Fait à MOUANS SARTOUX
Le

Jacques ANNANI
EXPERT COMPTABLE



S.A. WIZIBOAT
1503 Route des Dolines

06560 VALBONNE

COMPTES ANNUELS

RUFF & ASSOCIÉS
111 route de Tiragon
Azur Mouans
06370 MOUANS SARTOUX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 9			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	1 247 374	518 329	729 045	707 452	21 593	3.05
	Concessions, brevets et droits similaires	6 667	7	6 660		6 660	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 950		1 950	1 950			
Total II	1 255 990	518 336	737 654	709 402	28 252	3.98	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	333 850	192 435	141 415	140 843	572	0.41
	Autres créances	127 790		127 790	259 280	131 490-	50.71-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	326 416		326 416	2 903	323 513	NS	
Charges constatées d'avance (3)	10 667		10 667	3 091	7 577	245.16	
Total III	798 724	192 435	606 289	406 116	200 172	49.29	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 054 714	710 771	1 343 943	1 115 518	228 425	20.48	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 9	Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 171 808)	171 808	80 421	91 387	113.64
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 284 413	377 300	907 113	240.42
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
Report à nouveau	1 039 516-	503 456-	536 059-	106.48-	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		13 263	536 059-	549 322	102.47
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		429 968	581 795-	1 011 763	173.90
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants		1 154	1 154-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	4 000	16 524	12 524-	75.79-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 508	1 278 158	1 006 651-	78.76-	
Dettes fiscales et sociales	65 718	96 501	30 783-	31.90-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	508 290	291 938	216 352	74.11	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	64 459	13 039	51 421	394.37
	Total IV	913 975	1 697 313	783 338-	46.15-
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		1 343 943	1 115 518	228 425	20.48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

913 975

1 697 313

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 9			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				79 577	79 577-	100.00-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	445 446		445 446	822 575	377 129-	45.85-
Chiffre d'affaires NET	445 446		445 446	902 152	456 707-	50.62-
Production stockée						
Production immobilisée			76 575	113 361	36 786-	32.45-
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 634	5 074	10 560	208.14
Autres produits			10 450	514	9 936	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			548 104	1 021 101	472 996-	46.32-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				76 745	76 745-	100.00-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			808 704	999 687	190 983-	19.10-
Impôts, taxes et versements assimilés			991	3 601	2 611-	72.49-
Salaires et traitements			67 873	125 853	57 980-	46.07-
Charges sociales			16 686	43 791	27 105-	61.90-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			172 389	181 901	9 512-	5.23-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 929	117 219	109 290-	93.24-
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 509	2 989	1 520	50.87
Total des Charges d'exploitation (II)			1 079 080	1 551 786	472 706-	30.46-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			530 976-	530 686-	290-	0.05-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 9	Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 500		1 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 500		1 500	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 829	13 328	4 499-	33.75-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 829	13 328	4 499-	33.75-
2. Résultat financier (V-VI)	7 329-	13 328-	5 999	45.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	538 305-	544 013-	5 709	1.05
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	551 568		551 568	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	551 568		551 568	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		146	146-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		146	146-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	551 568	146-	551 714	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		8 100-	8 100	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 101 172	1 021 101	80 072	7.84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 087 909	1 557 160	469 251-	30.14-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	13 263	536 059-	549 322	102.47

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 343 943.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 445 445.81 Euros et dégageant un bénéfice de 13 263.08 Euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Acquisition par BOATING SOLUTIONS de 45,6% du capital au prix de 1,641€ par action auprès de la société holding Prodaly, entité détenue majoritairement par Monsieur Christian Constantin, ancien Président du Conseil d'Administration, qui a démissionné de sa fonction à l'issue de l'opération le 4 août 2023.
- Augmentation de capital réservée à BOATING SOLUTIONS d'un montant nominal de 91.387,205 € par émission de 609.248 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,15 euro chacune, émises au prix global de 1 M€, soit au prix de 1,641€ par action. Après cette opération la société BOATING SOLUTIONS détient 74,05 % du capital.
- Le 27 septembre 2023 la société BOATING SOLUTIONS a consenti une avance de trésorerie de 500.000 € à la société WIZIBOAT. Une convention de compte courant a été signée entre les deux sociétés le 21 septembre 2023.
- Sur l'exercice, une modification de la date de clôture de l'exercice a été décidée. L'exercice précédent portait sur 12 mois, du 01/04/2022 au 31/03/2023. Le présent exercice a commencé le 01/04/2023 et se clôture au 31/12/2023 et la comparabilité avec l'exercice précédent n'est pas assurée.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux principes comptables français et notamment au règlement ANC n°2014-03 du Plan Comptable Général.

La société propose principalement des abonnements pour la location de courte durée de bateaux partagés.

La société comptabilise le chiffre d'affaires :

- pour les ventes de marchandises lors du transfert de propriété
- pour les prestations de services :
- * la société propose des abonnements qui sont facturés et reconnus en chiffre d'affaires mensuellement
- * et des prestations de réparations en cas de dommages qui sont reconnus lors de la réalisation du service.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux risques et charges en cours. La politique de la Société en matière de provisions sur litiges et contentieux consiste à apprécier à la clôture de chaque exercice les risques financiers de chaque litige et des possibilités qui lui sont associées en fonction de l'avancée des procédures en cours.

Coûts d'emprunt :

Les coûts d'emprunt sont comptabilisés en charges dans l'exercice au cours duquel ils sont encourus indépendamment de l'utilisation qui est faite des fonds empruntés.

Bon Souscription d'Action :

Les BSA sont des droits de souscrire à une future augmentation de capital. Le prix de souscription de l'action est connu lors de l'acquisition du bon. Comptablement, les BSA sont comptabilisés dans le compte 104500.

Distinction entre résultat courant et résultat exceptionnel :

Le résultat courant correspond à la somme du résultat d'exploitation et du résultat financier. Il inclut donc l'ensemble des produits et charges récurrents directement liés à l'activité opérationnelle de la Société.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Les charges et produits exceptionnels sont constitués des éléments significatifs qui, en raison de leur nature ou de leur caractère inhabituel ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la Société.

Frais de développement au bilan :

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est de 5 ans.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	1 053 399	193 975
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		6 667
Prêts, autres immobilisations financières		1 950	
	TOTAL	1 950	
	TOTAL GENERAL	1 055 349	200 641

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 247 374	1 247 374
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 667	6 667
Prêts, autres immobilisations financières			1 950	1 950
TOTAL			1 950	1 950
TOTAL GENERAL			1 255 990	1 255 990

Les dépenses engagées figurent au bilan à leur coût de production. Les projets ne donnent lieu à inscription en immobilisations que lorsque les critères d'activation prévus par le Plan Comptable Général sont réunis, à savoir :

1. Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'actif incorporel (plateforme Back-Office, applications mobiles ou plateforme liée aux boitiers) en vue de sa mise en service ;
2. Intention d'achever l'actif incorporel et de l'utiliser
3. Capacité à utiliser ou à vendre l'actif incorporel
4. Façon dont l'actif incorporel génèrera des avantages économiques futurs probables
5. Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser l'actif incorporel
6. Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'actif au cours de son développement.

Les amortissements des frais de développement sont calculés suivant le mode linéaire à compter de la première mise en service de l'actif incorporel en fonction de la durée estimée de consommation des avantages économiques futurs, à savoir 5 ans.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		345 947	172 382		518 329
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7		7
TOTAL GENERAL		345 947	172 389		518 336
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL		172 382			
Autres immob.incorporelles TOTAL		7			
TOTAL GENERAL		172 389			

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	184 506	7 929			192 435
TOTAL	184 506	7 929			192 435
TOTAL GENERAL	184 506	7 929			192 435
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 929			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 950		1 950
Autres créances clients	333 850	333 850	
Taxe sur la valeur ajoutée	114 489	114 489	
Divers état et autres collectivités publiques	8 100	8 100	
Débiteurs divers	5 201	5 201	
Charges constatées d'avance	10 667	10 667	
TOTAL	474 258	472 308	1 950

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	4 000	4 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	271 508	271 508		
Personnel et comptes rattachés	4 684	4 684		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 419	6 419		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 485	54 485		
Autres impôts taxes et assimilés	130	130		
Autres dettes	508 290	508 290		
Produits constatés d'avance	64 459	64 459		
TOTAL	913 975	913 975		

La dette "Groupe et associés" correspond a une avance de trésorerie de la société BOATING SOLUTION rémunérée au taux de 4,9510 %. Cette avance de trésorerie est remboursable à moins d'un an mais la convention prévoit un renouvellement annuel par tacite reconduction.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	0.1500	536 139	609 248		1 145 387

Au cours du mois d'août 2023, une augmentation de capital de 91.387,205 € par l'émission de 609.248 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,15 euro chacune est intervenue portant le capital de 80.420,85 € à 171.808,05 €. Les actions nouvelles ont été émises au prix unitaire de 1,641367718 € soit avec une prime d'émission unitaire de 1,491367718 €.

Une prime d'émission de 908.612,80 € a été comptabilisée dans le cadre de cette opération.

Les frais liés à l'augmentation de capital ont été comptabilisés en charges sur la période.

Instruments dilutifs :

- Le 5 juillet 2021, la société a émis 100.000 bons de souscription d'actions (BSA1) donnant le droit chacun de souscrire, d'ici le 1er juin 2023, une action ordinaire nouvelle de la Société d'une valeur nominale de 0,15 euro moyennant un prix de souscription de douze euros par action nouvelle. Le prix de souscription des 100.000 BSA1 est de 1.500 €. Au 1er juin 2023 les BSA1 n'ont pas été exercés, ils sont donc devenus caducs.

- Le 5 juillet 2021, la société a émis 100.000 bons de souscription d'actions (BSA2) donnant le droit chacun de souscrire, d'ici le 1er juin 2024, une action ordinaire nouvelle de la Société d'une valeur nominale de 0,15 euro moyennant un prix de souscription de quinze euros par action nouvelle. Le prix de souscription des 100.000 BSA2 est de 1.500 €.

Les BSA2 n'ont pas d'effet sur le calcul du bénéfice par action dès lors qu'ils sont antidilutifs sur l'exercice 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Incorporelles	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

A l'ouverture de l'exercice, les créances clients étaient dépréciées à hauteur de 184.506 € sur un total de créances clients à l'actif du bilan au 31/03/2023 de 325.349 €

Au cours de l'exercice, une provision complémentaire a été comptabilisée pour 7.929 € soit une provision pour dépréciation de 192.435 € au 31/12/2023 sur un total de créances clients à l'actif du bilan au 31/12/2023 de 333.850 €

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	33 600
Autres créances	8 100
Total	41 700

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 047
Dettes fiscales et sociales	2 180
Autres dettes	1 345
Total	121 572

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA SUR LOCATIONS BOITIERS Q/P 2024	6 707		
CCA SUR LOYER Q/P 2024	2 529		
CCA SUR LOCATION PLACE DE PORT Q/P 2024	1 432		
Total	10 668		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA SUR ABONNEMENTS ANNUELS O/P 2024	64 459		
Total	64 459		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 971		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 044	35 995	
Autres dettes		506 945	

Les autres créances pour 1.971 € concernent les sociétés liées suivantes :

- KROISSANCE pour 1.971 €

Les dettes fournisseurs pour 143.039 € concernent les sociétés liées suivantes :

- ARTHELEO pour 39.586 €
- SPBI SA BENETEAU pour 35.995 €
- NAUTIC FORCE pour 54.593 €

Les autres dettes pour 506.945 € concernent les sociétés liées suivantes :

- BOATING SOLUTIONS pour 506.945 €

La société WIZIBOAT a signé une convention de prestations de service avec la société ARTHELEO pour des prestations en matière commercial, marketing et ressources humaines pour un montant forfaitaire annuel de 120.000 € HT.

Par ailleurs, la société WIZIBOAT bénéficie de prestations courantes dans des conditions normales avec d'autres sociétés du Groupe dans le cadre de son activité.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	581 795 -
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	581 795 -
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	581 795 -
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	91 387
Variation des primes, reserves, report a nouveau	907 113
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	416 705
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	998 500
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	998 500

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	2
Total	2

La société a aussi 1 apprenti.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	8 829	1 500
Dont entreprises liées	6 945	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Non applicable.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements recus

L'actionnaire majoritaire a officiellement déclaré dans une lettre adressée à la Société, qu'il veillera à permettre à la société de faire face à ses besoins de trésorerie pour les 12 prochains mois soit par une augmentation de capital, soit sous la forme d'un prêt d'actionnaire et par l'absence de demande de remboursement de ses créances exigibles.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Déficits reportables	1 912 190

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La société Wiziboat fait désormais partie du groupe BENETEAU, société anonyme (487 080 194 R.C.S. La-Roche-sur-Yon) dont le siège social est situé au 16 Boulevard de la Mer 85803 Saint-Gilles-Croix-de-Vie et dont les titres sont admis sur le marché réglementé Euronext Paris.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ABANDONS DE CREANCES	456 568	778800
- DETTES PRESCRITES	95 000	778800
Total	551 568	

Lors de l'acquisition des actions par BOATING SOLUTIONS, des conventions d'abandon de créance ont été signées avec certaines sociétés liées aux anciens associés :

- PRODALY pour 193.863,14 €
- WIZILEASE pour 16.987 €
- FINAPLC pour 48.392,74 €
- PRODALY NAUTISME pour 21.381,98 €
- ARTHELEO pour 159.639 €

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	504 786	75 000	75 000	80 421	171 808
Nbre des actions ordinaires existantes	168 262	500 000	500 000	536 139	1 145 387
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	411 808	98 753	693 300	902 152	445 446
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	148 155-	36 033-	291 049-	245 039-	193 581
Impôts sur les bénéfices			16 938-	8 100-	
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	182 606-	56 883-	450 143-	536 059-	13 263
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.88-	0.07-	0.55-	0.44-	0.17
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.09-	0.11-	0.90-	1.00-	0.01
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	1	1	3	3	3
Montant de la masse salariale de l'exercice	39 117	16 920	144 603	169 644	84 559
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	6	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	6	
Permanence ou changement de méthodes	8	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	8	
Etat des amortissements	9	
Etat des provisions	10	
Etat des échéances des créances et des dettes	10	
Composition du capital social	11	
Evaluation des amortissements	12	
Titres immobilisés		NA
Evaluation des créances et des dettes	12	
Dépréciation des créances	12	
Disponibilités enEuros	12	
Produits à recevoir	12	
Charges à payer	13	
Détail des charges constatées d'avance	13	
Détail des produits constatés d'avance	14	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	14	
Variation des capitaux propres	15	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation de l'effectif moyen	15	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	15	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	15	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	16	
Montant des engagements financiers	16	
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NS
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	16	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	16	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

17

Participation des salariés

NA

Résultats financiers des cinq derniers exercices

18



S.A. WIZIBOAT
1503 Route des Dolines

06560 VALBONNE

DOSSIER FISCAL

RUFF & ASSOCIÉS
111 route de Tiragon
Azur Mouans
06370 MOUANS SARTOUX

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01042023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
S.A. WIZIBOAT			1503 Route des Dolines		
SIRET	8	3	3	8	3
	0	6	2	3	0
	0	0	0	1	7
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%		0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W					

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?			OUI	X	NON
Si oui, indication du logiciel utilisé			CEGID		

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
RUFF & ASSOCIES 111 route de Tiragon Azur Mouans 06370 MOUANS SARTOUX Tél: 04 92 28 88 00			Tél:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	Lieu	
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		Président de S.A.S.
			Signature		BIDAULT - SIRE Pierre-Olivier
Examen de conformité fiscale (ECF)					

Désignation de l'entreprise : S.A. WIZIBOAT Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 9
 Adresse de l'entreprise 1503 Route des Dolines 06560 VALBONNE Durée de l'exercice précédent* 1 2
 Numéro SIRET* 8 3 3 8 3 0 6 2 3 0 0 0 1 7 Néant *

				Exercice N clos le, 13 11 22 02 3		N-1 13 10 32 02 3	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	1 247 374	CQ	518 329	729 045	707 452
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 667	AG	7	6 660	
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	1 950	BI		1 950	1 950
TOTAL (II)	BJ	1 255 990	BK	518 336	737 654	709 402	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	333 850	BY	192 435	141 415	140 843
	Autres créances (3)	BZ	127 790	CA		127 790	259 280
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	326 416	CG		326 416	2 903
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 667	CI		10 667	3 091
	TOTAL (III)	CJ	798 724	CK	192 435	606 289	406 116
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 054 714	IA	710 771	1 343 943	1 115 518	

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an :
 Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

* Des évaluations concernant cette rubrique sont données dans le note n° 2022 En Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadr

Désignation de l'entreprise : S. A. WIZIBOAT

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.7.1....8.0.8.....)	DA	171 808	80 421
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 284 413	377 300
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(1 039 516)	(503 456)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	13 263	(536 059)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	429 968	(581 795)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		1 154
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 000	16 524
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	271 508	1 278 158
	Dettes fiscales et sociales	DY	65 718	96 501
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	508 290	291 938
	Produits constatés d'avance (4)	EB	64 459	13 039
TOTAL (IV)	EC	913 975	1 697 313	
Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 343 943	1 115 518	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	913 975	1 697 313	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 154	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : S.A. WIZIBOAT

Néant *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	79 577		
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	445 446	FH		FI	445 446
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		445 446	FK		FL	445 446	902 152
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN	76 575	113 361	
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	15 634	5 074	
	Autres produits (1) (11)					FQ	10 450	514	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	548 104	1 021 101
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		76 745	
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	808 704	999 687	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	991	3 601	
	Salaires et traitements*					FY	67 873	125 853	
	Charges sociales (10)					FZ	16 686	43 791	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	} Sur immo.	} - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	dont fonds de commerce	HS		GA	172 389	181 901
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	7 929	117 219
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	4 509	2 989
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 079 080	1 551 786	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(530 976)	(530 686)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 500		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	1 500		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 829	13 328	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	8 829	13 328	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 329)	(13 328)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(538 305)	(544 013)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : S . A . WIZIBOAT Néant *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	345 947	EL	172 382	EM		EN	518 329
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF	7	PG		PH	7
TOTAL I		RK	345 947	RM	172 389	RN		RO	518 336
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	345 947	QP	172 389	QQ		QR	518 336

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobiliations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL						NM						NO	
TOTAL III														
Total général (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW						NY						NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
En Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : S . A . WIZIBOAT

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	7C	7D	7E
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	7D	7E	7F
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	7 929	UF	
	- financières	UG		UH	
	- exceptionnelles	UJ		UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : S.A. WIZIBOAT

Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	1 950	UV		UW	1 950			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	333 850		333 850					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	114 489		114 489				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN							
		Divers		VP	8 100		8 100				
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	5 201		5 201					
	Charges constatées d'avance		VS	10 667		10 667					
	TOTAUX			VT	474 258	VU	472 308	VV	1 950		
	RENOIS	(1)	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus de 1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 000		4 000						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	271 508		271 508						
Personnel et comptes rattachés		8C	4 684		4 684						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	6 419		6 419						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	54 485		54 485					
Obligations cautionnées			VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	130		130					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	508 290		508 290						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	64 459		64 459						
TOTAUX			VY	913 975	VZ	913 975					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK							
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032											

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : S. A. WIZIBOAT		Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le :									
				3	1	1	2	2	0	2	3		
I. RÉINTEGRATIONS				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE									
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés												
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles					WE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)					WG				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)					RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)					XX				
	Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)					XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*												
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)												
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI					L7			
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)									
		- imposées au taux de 0 %											
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme				- Plus-values soumises au régime des fusions							
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)													
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé	DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)					SW			
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro					M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage													
										TOTAL I	13 263		
II. DÉDUCTIONS				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE									
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *													
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)													
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)										
			- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)										
			- imposées aux taux de 19 %										
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										
			- imputées sur les déficits antérieurs										
Autres plus-values imposées au taux de 19 %													
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*													
Régime des sociétés mères et des filiales *		(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations					2A						
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)													
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.												
	Majoration d'amortissement *												
	A battement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Entreprises nouvelles 44 sexies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5			
					Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)		PA			
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)		ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		IF	Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC			
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP	Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)		PB	Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC					
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)													
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)		Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)		X9	Créance dégagee par le report en arrière du déficit					ZI			
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage													
										TOTAL II			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		bénéfice (I moins II)		XI	13 263								
		déficit (II moins I)											
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*				ZL									
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*													
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN	0					XO	13 263		

Désignation de l'entreprise : <u>S . A . WIZIBOAT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	1 925 453
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	13 263
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)		K6	1 912 190
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	1 912 190
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	2 017
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	
		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11 **TABLEAU D'AFFECTION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

Désignation de l'entreprise : <u>S . A . WIZIBOAT</u>										Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	(5 0 3 4 5 6)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(5 3 6 0 5 9)		Dividendes	- Autres réserves	ZD					
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions		ZE					
					Report à nouveau		ZF					
	TOTAL I	OF	(1 0 3 9 5 1 6)			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG			(1 0 3 9 5 1 6)		
										TOTAL II		(1 0 3 9 5 1 6)
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7					YQ					
	- Engagements de crédit-bail immobilier						YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus						YS					
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance						YT	26 786		109 981		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	82 587				XQ	107 651		114 709		
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU					
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	243 295		206 800		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV	189 082		200 720		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES						ST	241 889		367 478	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	808 704		999 687	
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW	371		1 781		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZS					9Z	620		1 820		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	991		3 601		
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)						YY	90 136		189 535		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	125 100		234 685		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2023)*						OB	69 657				
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						OS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	4 . 9 5	%	3 . 1 7	%	
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP						- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 0	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG				
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI							RH					
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL				
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO				
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ							

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : S.A. WIZIBOAT

Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés*	Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)				
				⑦	⑧	⑨		⑩			⑪
								19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1										
	2										
	3										
	4										
	5										
	6										
	7										
	8										
	9										
	10										
	11										
	12										
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+								
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+								
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+								
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+								
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice									
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme									
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*									
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)											
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)			(A)	(B)	(ventilation par taux)	(C)					
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % (⑪)											

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : S . A . WIZIBOAT

Néant *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
 ② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12,8 % ② .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①*	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : <u>S . A . WIZIBOAT</u>	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
---	---

I		SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N				
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II					RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)	
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

16

Désignation de l'entreprise : S.A. WIZIBOAT				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/04/2023		et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		
				9		
DECLARATION DES EFFECTIFS						
Effectif moyen du personnel * :				YP	3	
dont apprentis				YF	1	
dont handicapés				YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale				RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE						
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				OA	445 446	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				OT		
TOTAL 1				OX	445 446	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée						
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OH	10 450	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				OE	76 575	
Subventions d'exploitation reçues				OF		
Variation positive des stocks				OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				OI	15 634	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				XT		
TOTAL 2				OM	102 659	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)						
Achats				ON	39 990	
Variation négative des stocks				OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				OR	663 133	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OW	4 509	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				O9		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OY		
TOTAL 3				OJ	707 632	
IV- Valeur ajoutée produite						
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	OG	(159 527)
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).				SA	(159 527)	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE						
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE						
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			EV	x		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	593 928	Effectifs au sens de la CVAE *	EY	3
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX			
Période de référence		GY	01/01/2023	GZ	31/12/2023	
Date de cessation			HR			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.						
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.						

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt



(1)

Néant *

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET

8 3 3 8 3 0 6 2 3 0 0 0 1 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

S.A. WIZIBOAT

ADRESSE (voie)

1503 Route des Dolines

CODE POSTAL

06560

VILLE

VALBONNE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

5

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

1 0 8 9 7 0 3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

2 7 0 5

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

Dénomination

BOATING SOLUTION

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

77.44

Nb de parts ou actions

846 002

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

SARL

Dénomination

ARTHELEO

N° SIREN (si société établie en France)

531737229

% de détention

18.44

Nb de parts ou actions

201 386

Adresse :

N°

4

Voie

Bd de Cimiez

Code postal

06000

Commune

NICE

Pays

FR

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom de famille

Prénom(s)

Nom d'usage

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom de famille

Prénom(s)

Nom d'usage

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.



S.A. WIZIBOAT
1503 Route des Dolines

06560 VALBONNE

DOSSIER DE GESTION

RUFF & ASSOCIÉS
111 route de Tiragon
Azur Mouans
06370 MOUANS SARTOUX

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 9	% CA	Exercice N-1 31/03/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	522 020	100.00	1 015 513	100.00	493 493-	48.60-
+ Ventes de marchandises			79 577	100.00	79 577-	100.00-
- Coût d'achat des marchandises vendues			76 745	96.44	76 745-	100.00-
Marge commerciale			2 832	3.56	2 832-	100.00-
+ Production vendue	445 446	85.33	822 575	87.89	377 129-	45.85-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	76 575	14.67	113 361	12.11	36 786-	32.45-
Production de l'exercice	522 020	100.00	935 936	100.00	413 915-	44.22-
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	26 786	5.13	109 981	11.75	83 194-	75.64-
Marge brute de production	495 234	94.87	825 955	88.25	330 721-	40.04-
Marge brute globale	495 234	94.87	828 787	81.61	333 553-	40.25-
- Autres achats + charges externes	781 917	149.79	889 706	87.61	107 789-	12.12-
Valeur ajoutée	286 683-	54.92-	60 919-	6.00-	225 764-	370.59-
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	991	0.19	3 601	0.35	2 611-	72.49-
- Salaires du personnel	67 873	13.00	125 853	12.39	57 980-	46.07-
- Charges sociales du personnel	16 686	3.20	43 791	4.31	27 105-	61.90-
Excédent brut d'exploitation	372 233-	71.31-	234 165-	23.06-	138 068-	58.96-
+ Autres produits de gestion courante	10 450	2.00	514	0.05	9 936	NS
- Autres charges de gestion courante	4 509	0.86	2 989	0.29	1 520	50.87
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	15 634	2.99	5 074	0.50	10 560	208.14
- Dotations aux amortissements	172 389	33.02	181 901	17.91	9 512-	5.23-
- Dotations aux provisions	7 929	1.52	117 219	11.54	109 290-	93.24-
Résultat d'exploitation	530 976-	101.72-	530 686-	52.26-	290-	0.05-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 500	0.29			1 500	
- Charges financières	8 829	1.69	13 328	1.31	4 499-	33.75-
Résultat courant	538 305-	103.12-	544 013-	53.57-	5 709	1.05
+ Produits exceptionnels	551 568	105.66			551 568	
- Charges exceptionnelles			146	0.01	146-	100.00-
Résultat exceptionnel	551 568	105.66	146-	0.01-	551 714	NS
- Impôt sur les bénéfices			8 100-	0.80-	8 100	100.00
- Participation des salariés						
Résultat NET	13 263	2.54	536 059-	52.79-	549 322	102.47