



BOOSTHEAT

**Société anonyme à Conseil d'administration
au capital de 10 762 932 €
Siège social : 40 boulevard Henri-Sellier
92150 SURESNES
531 404 275 RCS NANTERRE
(la « Société »)**

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

Exercice 2023

Des exemplaires du présent document sont disponibles sans frais au siège social de la Société, ainsi qu'en version électronique sur le site de la Société (<https://www.boostheat-group.com/fr>).

Table des Matières

I. Personnes responsables

- I.1 Responsable du rapport financier
- I.2 Attestation de la personne responsable
- I.3 Responsables de l'information financière

II. Activités de la société

- II.1 Situation et activité de la Société au cours du semestre écoulé
- II.2 Événements importants survenus depuis la fin du premier semestre
- II.3 Evolutions prévisibles de la situation de la Société et perspectives d'avenir

III. Résultats économiques et financiers

I. Personnes responsables

I.1 RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

Monsieur Hugo BRUGIERE, Directeur Général de BOOSTHEAT SA.

I.2 ATTESTATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE

« J’atteste, à ma connaissance, que les comptes résumés pour le semestre sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société, et que le rapport de gestion ci-joint présente un tableau fidèle de l’évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la société et qu’il décrit les principaux risques et incertitudes auxquels elle est confrontée. »

Fait à Suresnes
Le 31 octobre 2023

Hugo BRUGIERE
Directeur Général

I.3 RESPONSABLES DE L’INFORMATION FINANCIÈRE

Hugo BRUGIERE
Directeur Général

Téléphone : 09 82 99 16 00
Adresse électronique :
investisseurs@boostheat.com

Christine BOUTE
Responsable Administrative et Financière

Téléphone : 09 82 99 16 00
Adresse électronique :
investisseurs@boostheat.com

II. Activités de la société

II.1 SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DU SEMESTRE ECOULE

Sur le premier semestre 2023, la transformation de l'entreprise en bureau d'étude s'est opérée progressivement. Les équipes sont installées dans de nouveaux bureaux et bénéficient d'un laboratoire adapté à leur nouvelle mission.

Les actifs industriels non nécessaires à la nouvelle activité sont tous vendus à date.

• Janvier :

- BOOSTHEAT annonce un plan de restructuration pour concentrer l'entreprise sur ses deux principales innovations technologiques. Cette décision fait partie de son plan de relance, dont les besoins financiers sont pris en charge par une ligne de financement existante. La société annonce également qu'elle présentera un plan de sauvegarde au début de 2023 qui sera examiné par le Tribunal de Commerce de Lyon. Les deux principales innovations de BOOSTHEAT sont la compression thermique, protégée par sept brevets clés, et un logiciel embarqué pour contrôler la performance énergétique, déjà éprouvé lors de tests sur le terrain.
- BOOSTHEAT a procédé à un quatrième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 05 janvier 2023 et à un cinquième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 27 janvier 2023.

• Février :

- BOOSTHEAT a reçu des marques d'intérêt de trois partenaires en France et en Amérique du Nord, soulignant le rôle potentiel de sa technologie de compression thermique dans la transition énergétique. L'association NAGHPC, représentant 33% des consommateurs résidentiels de gaz naturel aux États-Unis et au Canada, renouvelle son soutien à l'entreprise pour développer sa technologie unique sur le marché nord-américain.
- BOOSTHEAT a procédé à un sixième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 14 février 2023
- BOOSTHEAT a procédé à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 9.100.487 actions ordinaires à la suite du remboursement de 260 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 455.024,85 euros

• Mars :

- Le 1er mars 2023, les actionnaires de BOOSTHEAT, réunis en AG, approuvent la nouvelle gouvernance.
- En mars 2023, BOOSTHEAT présente sa solution logicielle innovante IoT Edge[1] visant à accélérer l'expérience de la transformation digitale industrielle. Issue du nouveau pôle « BOOSTHEAT Software Solutions & Services (BS3) », cette solution logicielle est désormais prête à être proposée aux fabricants, fournisseurs de composants (OEM), intégrateurs de solutions ou aux sociétés de maintenance, pour une première phase de tests avant son déploiement, dans un second temps, sur la base d'un modèle commercial défini ultérieurement.
- BOOSTHEAT a procédé à un septième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 23 mars 2023.

- BOOSTHEAT a procédé à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 11.371.060 actions ordinaires à la suite du remboursement de 180 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 568.553 euros.

● **Avril :**

- BOOSTHEAT a procédé à un huitième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 27 avril 2023.
- BOOSTHEAT a procédé à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 23.641.300 actions ordinaires à la suite du remboursement de 180 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 1.182.065 euros.

● **Mai :**

- Début mai 2023, un rapport du CTGN confirme le potentiel de BOOSTHEAT dans le cadre d'un développement de sa solution de compression thermique sur le territoire Américain.
- Le 22 mai 2023, BOOSTHEAT annonce la mise en service de ses moyens de tests avancés pour évaluer ses compresseurs thermiques en laboratoire. Faisant partie de son plan de retournement, et suite à son déménagement, un nouveau laboratoire d'essai a été mis en place, assurant qualité et sécurité pour les futurs projets.
- Le 23 mai 2023, le Tribunal de Commerce de Lyon a arrêté « sur le siège » le projet de plan de sauvegarde, sur avis favorable de l'ensemble des organes en présence (juge commissaire, administrateur judiciaire, mandataire judiciaire et ministère public). Cette décision très favorable met fin à la procédure de sauvegarde de BOOSTHEAT et valide définitivement l'offre de reprise par HBR Investment Group ainsi que l'ensemble des actions menées depuis plusieurs mois, en particulier sur la restructuration opérationnelle et financière de l'entreprise.

Extrait du jugement :

« Attendu que par jugement en date du 4 octobre 2022, le tribunal a ouvert une procédure de sauvegarde au bénéfice de la société BOOSTHEAT ;

Attendu que précédemment à l'ouverture de la procédure de sauvegarde, la société BOOSTHEAT a effectué des démarches aux fins de trouver des candidats investisseurs en vue d'un adossement par une entrée au capital de la société BOOSTHEAT ;

Attendu que dans ce cadre, au cours de la période d'observation, la société HBR Investment Group a déposé une offre et a pris le contrôle de la direction de la société le 5 décembre 2022 ;

Attendu que le projet de HBR consiste à porter et accompagner le retournement de la société en misant sur la technologie d'ores et déjà développée, les salariés clés en R&D, et un financement par un appel au marché ;

Attendu que, dans ces conditions, la société BOOSTHEAT a élaboré un projet de plan de sauvegarde se basant sur son nouveau plan d'affaires et reposant sur les abandons significatifs des créanciers bancaires et obligataires ;

Attendu que ce projet de plan paraît réalisable compte tenu des restructurations mises en place et notamment l'arrivée du nouvel actionnaire, la société HBR ;

Attendu que la société justifie de la trésorerie nécessaire au règlement des frais immédiatement exigible et de l'option courte ;

Attendu que l'ensemble des intervenants s'est exprimé en faveur du plan de sauvegarde présenté ;

Attendu que le projet de plan présenté répond aux objectifs fixés par les dispositions du livre VI du Code de Commerce ;

Attendu qu'en conséquence, le Tribunal arrête le plan de sauvegarde de la société BOOSTHEAT”

- Cette restructuration financière, hors l'engagement d'HBR de financer ou faire financer la société à hauteur de la somme globale minimale de 10 M€, laquelle sera apportée dans un délai maximal de 2 ans à compter de janvier 2023, s'appuie également sur une restructuration des dettes et notamment des dettes envers les établissements bancaires qui seront rachetées par HBR Investment Group à hauteur de 10% de leur montant définitivement admis. Ces créances ne seront pas remboursées pendant l'exécution du plan, autrement que par conversion en capital par HBR. Les autres créances (PGE et BPS) seront remboursées directement par la société à hauteur de 10% de leur montant définitivement admis.

- Fin mai 2023, BOOSTHEAT a reçu une lettre d'intention de la part d'un acteur industriel de la valorisation de la biomasse pour un projet de partenariat de développement sur la nouvelle solution logicielle « edge IoT » issue de l'activité « BOOSTHEAT Software Solutions & Services (BS3) ».
- Dans le même temps, BOOSTHEAT lance de Caliper, le premier démonstrateur de sa solution IoT Edge dédiée à l'optimisation de l'efficacité énergétique des produits.
- BOOSTHEAT a procédé à un neuvième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 31 mai 2023.
- BOOSTHEAT a procédé le 4 mai à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 208.333.320 actions ordinaires à la suite du remboursement de 180 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 10.416.666 euros, et le 23 mai à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 221.052.600 actions ordinaires à la suite du remboursement de 60 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 11.052.630 euros
- **Juin :**
 - BOOSTHEAT a procédé à un dixième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 21 juin 2023.
 - BOOSTHEAT a procédé à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 236.841.000 actions ordinaires à la suite du remboursement de 40 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 841.236 euros.

II.2 ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA FIN DU PREMIER SEMESTRE

- **Juillet :**
 - Le 10 Juillet 2023, BOOSTHEAT annonce un partenariat avec Proxipel pour intégrer sa solution logicielle "edge IoT" à la production de machines à pellet de Proxipel. Cette collaboration vise à optimiser l'efficacité énergétique et la fiabilité des machines.
 - BOOSTHEAT a procédé à un onzième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 23 août 2023.
 - BOOSTHEAT a procédé à un regroupement d'actions : le capital social a été réduit de 971.815,228 euros à 971.815 euros divisé en 971.815 actions d'une valeur nominale de 1 euro chacune
- **Août :**
 - BOOSTHEAT a procédé à un onzième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 23 août 2023.
 - BOOSTHEAT a procédé au règlement des créances inférieures à 500 € et des frais de procédure du plan arrêté le 23/05/2023
- **Septembre :**
 - Sur la base d'une campagne d'essai dans son nouveau laboratoire, Boostheat démontre pour la première fois la capacité de son compresseur thermique à produire du froid à basse température.
 - Boostheat dévoile ImpliciX, une nouvelle suite logicielle issue de son département S3 (Software Solutions & Services). Cette solution vise à améliorer l'efficacité des produits industriels en intégrant des

technologies avancées comme l'IA. ImpliciX facilite l'automatisation et l'optimisation des produits grâce à une expertise approfondie.

- BOOSTHEAT a procédé au paiement des créanciers ayant choisi l'option 2 du plan arrêté le 23/05/2023 (désintéressement en numéraire à hauteur de 10% de la valeur nominale des la créance admise pour solde de tout compte)

- **Octobre :**

- Boostheat révèle des conclusions positives de ses recherches concernant le potentiel de son compresseur thermique pour les applications industrielles.

II.3 ÉVOLUTIONS PREVISIBLES DE LA SITUATION DE LA SOCIÉTÉ ET PERSPECTIVES D'AVENIR

- Cf chapitres précédents.

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Situation au 30.06.2023

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

COMPARAISON AVEC situation au 30.06.2022

	Du 01/01/23 Au 30/06/23	% CA	Sit. Du 01/01/22 Au 30/06/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises			-12 274	-9	12 274	100
Production vendue (biens et services)	23 324	100	150 196	109	-126 872	-84
Montant net du chiffre d'affaires	23 324	100	137 922	100	-114 598	-83
Production stockée			-434 628	-315	434 628	100
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	603 211		627 610	455	-24 399	-4
Autres produits	7		1 551	1	-1 543	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	626 542		332 454	241	294 088	88
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			135 547	98	-135 547	-100
Variation de stocks			-77 482	-56	77 482	100
Autres achats et charges externes	2 213 321		3 125 857		-912 535	-29
Impôts, taxes et versements assimilés	145 158	622	97 507	71	47 651	49
Salaires et traitements	807 500		950 694	689	-143 195	-15
Charges sociales	351 975		414 399	300	-62 425	-15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	160 084	686	222 563	161	-62 480	-28
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	24 941	107	70 917	51	-45 976	-65
Dotations aux provisions	-20 400	-87	3 772	3	-24 172	-641
Autres charges	10 956	47	48 622	35	-37 666	-77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 693 534		4 992 398		-1 298 864	-26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 066 992		-4 659 944		1 592 952	34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

028

30 430

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

Situation au 30.06.2023

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

COMPARAISON AVEC situation au 30.06.2022

	Du 01/01/23 Au 30/06/23	% CA	Sit. Du 01/01/22 Au 30/06/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	50 137	215	-987	-1	51 124	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	80				80	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	348	1	250		99	40
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	50 565	217	-738	-1	51 303	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	105 060	450	181 171	131	-76 111	-42
Intérêts et charges assimilées (4)	31 646	136	44 251	32	-12 605	-28
Différences négatives de change	5		467		-463	-99
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	136 711	586	225 889	164	-89 178	-39
RÉSULTAT FINANCIER	-86 146	-369	-226 627	-164	140 481	62
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-3 153 138		-4 886 571		1 733 433	35
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	93 635	401	90 841	66	2 794	3
Sur opérations en capital	135 328	580	193 856	141	-58 528	-30
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	228 963	982	284 697	206	-55 734	-20
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	22 013 246		15 626	11	21 997 619	
Sur opérations en capital	554 025		13 227	10	540 798	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			188 965	137	-188 965	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 567 270		217 818	158	22 349 452	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-22 338 307		66 880	48	-22 405 187	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-87 339	-374	-231 125	-168	143 786	62
TOTAL DES PRODUITS	906 070		616 414	447	289 656	47
TOTAL DES CHARGES	26 310 176		5 204 980		21 105 196	405
Bénéfice ou Perte	-25 404 106		-4 588 566		-20 815 540	-454

(3) Dont produits concernant les activités liées

(4) Dont intérêts concernant les activités liées

Résultat de l'exercice

Le résultat d'exploitation au 30/06/2023 ressort à – 3 066 992 € versus – 4 659 944 € au 30/06/2022 soit une réduction du déficit d'exploitation de + 1 592 952 €. Il est le reflet des efforts de restructuration et de réduction de charges engagés.

Au cours de ce semestre les produits d'exploitation s'élèvent à 23 324 € constitués uniquement d'un ajustement de loyers de sous-location 2022. Il n'y a pas encore de chiffre d'affaires.

Les charges d'exploitation du semestre s'élèvent à 3 693 534 € contre 4 992 398 € au 30/06/2022, soit une diminution de – 1 298 864 € (-26 %).

- Il n'y a plus d'achats de matières premières et autres approvisionnements du fait de l'arrêt de l'activité de production
- Les autres achats et charges externes s'élèvent à 2 213 321 € contre 3 125 857 € au 30/06/2022, soit une diminution de -912 535 € (-29%), conséquence de la réduction de périmètre
- La baisse s'explique par :
 - -289 K€ de sous-traitance et achats de prestations de services (achats d'études et recherches) du fait du recentrage sur l'activité bureau d'études et de la restructuration
 - -400 K€ Achats non stocks et consommables (électricité et gaz) conséquence de l'arrêt de production et du déstockage atelier
 - -223 € sur les charges externes (-279 K€ sur les loyers immobiliers ; -63 k€ sur les loyers mobiliers ; +160 k€ sur les honoraires dont procédure et transformation ; -41 k€ sur autres charges)
- Les impôts, taxes et versements assimilés s'élèvent à 145 158 € contre 97 507 € au 30/06/2022, dont 65 k€ de taxe sur les salaires appliquée du fait de l'absence de CA
- Les salaires et traitements s'élèvent à 807 500 € contre 950 695 € au 30/06/2022, soit une diminution de 143 195 € (-15%) qui s'explique par la réduction des effectifs.
- Les charges sociales s'élèvent de 351 975 € contre 414 400 € au 30/06/2022, soit une diminution de 62 425€ (-15%).
- Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent à 164 625 € contre 297 252 € au 30/06/2022, soit une diminution de 132 627 €.
 - Les frais de développement (immobilisations incorporelles en cours) sont dépréciés à 100%
 - Les immobilisations corporelles ont également été dépréciées au 31/12/2022 dans le cadre du démantèlement de l'atelier.
 - ⊖ Les stocks et encours sont dépréciés à 100%

Le résultat financier au 30/06/2023 est de – 86 146 € contre – 226 627 € au 30/06/2022, soit une amélioration de + 140 481 € (effet conjugué des intérêts de comptes-courants des filiales BOOSTEHAT France et Allemagne et de l'ajustement de situation nette)

Le résultat exceptionnel au 30/06/2023 ressort à – 22 338 307 € contre + 66 880 € au 30/06/2022

Il est composé presque exclusivement de charges calculées, sans impact sur la trésorerie, liées au traitement comptable des pénalités de conversion du contrat de financement souscrit auprès de Impact Tech Turnaround Opportunities LTD (ITTO) (-21 985 000 €), le reste correspondant à des moins-values de sortie d'immobilisations obsolètes ou cédées.

Le résultat du 1^{er} semestre 2023 ressort donc à – 25 404 106 € (dont 21 985 000 € de charges exceptionnelles calculées sans impact sur la trésorerie) versus – 4 588 566 € au 1^{er} semestre 2022

BILAN ACTIF

Situation au 30.06.2023

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

COMPARAISON AVEC situation au 30.06.2022

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/23	Situation nette au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 514	54 901	-51 386	-94
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours		2 004 643	-2 004 643	-100
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage, indus	52 291	771 322	-719 031	-93
Autres immobilisations corporelles	31 231	108 716	-77 485	-71
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	24 004	24 004		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	153	-240 352	240 504	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	263 360	492 246	-228 887	-46
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	374 552	3 215 479	-2 840 927	-88
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.		-515 627	515 627	100
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis		693 605	-693 605	-100
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		24 000	-24 000	-100
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	5 358	202 447	-197 089	-97
Autres (3)	1 031 080	2 913 364	-1 882 284	-65
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 221 012	1 560 792	-339 780	-22
Charges constatées d'avance(3)	102 801	139 703	-36 901	-26
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 360 252	5 018 285	-2 658 033	-53
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 734 803	8 233 764	-5 498 960	-67

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Au 30/06/2023 :

Sont comptabilisés en immobilisations incorporelles :

- Des frais de recherche et développement d'un montant brut de 8 513 220 € totalement amortis et/ou dépréciés depuis fin 2022
- Les brevets pour 27 096 € amortis à hauteur de 23 582 €
- Les immobilisations en cours des années antérieures (frais de développement) d'une valeur brute de 5 06 559 € sont dépréciées à 100% depuis fin 2022.

Sont comptabilisés en immobilisations corporelles :

- Des installations techniques, matériel et outillage dont la valeur nette est de 52 291 € contre 771 322 € au 30/06/2022. Cette diminution est liée en particulier à la mise au rebus des matériels dans le cadre du démantèlement de l'atelier.
- D'autres immobilisations corporelles (informatique, mobilier, agencements) dont la valeur nette est de 31 231 € contre 10 8716 € sur l'exercice précédent, soit une diminution de 77 485 € également liée à des mises au rebus ou en vente de matériels non utilisés

Les immobilisations financières en valeurs nettes s'élèvent à 287 517 € contre 275 898 € au 30/06/2022

Les stocks ont été provisionnés à 100% au 31/12/2022 dans une approche prudente.

Les créances nettes s'élèvent à 1 036 438 € et sont essentiellement constituées :

- de crédits d'impôts (CIR) pour une valeur de 488 881 € et de crédits de TVA pour une valeur de 401 408 € ; dégrèvement CFE pour 86 266 €
- de créances clients nettes pour 5 358 €
- d'avances en compte courant consenties à nos deux filiales et provisionnées à 99 %.

Les liquidités s'élèvent à 1 221 012 € contre 1 560 792 € sur l'exercice précédent.

BILAN PASSIF

Situation au 30.06.2023

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

COMPARAISON AVEC situation au 30.06.2022

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Situation au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	971 815	613 339	358 476	58
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 768 203	1 413 909	354 293	25
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	2 495 679	-10 959 145	13 454 824	123
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-25 404 106	-4 588 566	-20 815 540	-454
SITUATION NETTE	-20 168 410	-13 520 464	-6 647 946	-49
Subventions d'investissement		363 267	-363 267	-100
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-20 168 410	-13 157 197	-7 011 213	-53
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	366 357	709 912	-343 555	-48
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	366 357	709 912	-343 555	-48
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles	9 130 000	8 207 500	922 500	11
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établis. de crédit (2)	10 336 305	10 423 634	-87 329	-1
Emprunts et dettes financières diverses (3)	720 854	220 854	500 000	226
Avances et aptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 207 085	882 694	324 391	37
Dettes fiscales et sociales	963 236	530 852	432 385	81
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	179 376	77 435	101 941	132
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		338 079	-338 079	-100
TOTAL DETTES	22 536 856	20 681 048	1 855 808	9
Écarts de conversion passif				
Ajustement de N à la durée de N-1				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 734 803	8 233 764	-5 498 960	-67

(1) Dont 8 plus d'un an

(2) Dont 8 moins d'un an

(3) Dont concours bancaires courants et autres crédits de banques

(4) Dont emprunts participatifs

22 536 856

8 000 000

12 781 662

100

Les capitaux propres s'élèvent à – 20 168 410 € dont -25 318 814 € issus du résultat du semestre, contre - 13 157 197 € au 30/06/2022, soit une diminution de - 7 011 213 €

Les dettes financières s'élèvent à 20 187 159 € (contre 18 851 988 € au 30/06/2022) dont :

- 8 000 000 € d'emprunts obligataires (conformément aux engagements du plan, ces obligations ont été rachetées aux obligataires historiques par HBR)
- 1 130 000 € d'emprunt obligataire ITTO dont les conditions sont détaillées ci-après :

Le 07/02/2023 un avenant au contrat d'émission et de souscription de bons d'émission d'obligations remboursables en actions nouvelles du 20/05/2021 a été signé entre Boostheat et Impact Tech Turnaround Opportunities qui s'est engagée à financer Boostheat à hauteur d'un montant nominal total maximum de dix million d'euros (EUR 10.00.000) pendant une période de vingt-quatre mois, en souscrivant à quatre mille (4.000) bons d'émission donnant chacun le droit à la souscription d'une obligation remboursable en actions (ORA) de deux mille cinq-cents euros (EUR 2.500) de valeur nominale

Les ORA sont comptabilisées à leur valeur nominale en emprunts et dettes financières au bilan de la société

La conversion des ORA se fait par émission à l'Investisseur, dans les deux (2) Jours de Négociation suivant la Date de Remboursement Considérée, d'un nombre d'Actions égal à la Commission de Remboursement divisée par la valeur nominale des Actions.

La Commission de Remboursement correspond à $(A/B - A/C) * D * (C/E)$, avec :

A = le Montant Nominal des ORA à rembourser

B = le Prix de Remboursement Théorique (95% du plus bas VWAP pendant une période de vingt (20) Jours de négociation précédant immédiatement la Date de Remboursement des ORA)

C = la valeur nominale des Actions

D = le cours de clôture de l'Action à la Date de Remboursement Considérée

E = le cours de clôture le plus bas pendant la période allant de la Date de Remboursement considérée jusqu'à la date de transfert effectif des Actions remises en paiement de la Commission de Remboursement

Il est par ailleurs précisé que le Prix de Remboursement des ORA sera conforme au prix minimum fixé par la délégation de compétence de l'assemblée générale extraordinaire du 10 juin 2021 dans sa 31ème résolution, à savoir ne pourra en aucun cas être inférieure à la moyenne des VWAP pendant la période de trois (3) Jours de Négociation précédant immédiatement la Date de Remboursement des ORA diminuée d'une décote maximale de 5%. Il ne sera en tout état de cause pas inférieur à la valeur nominale des Actions.

Sur le 1er semestre 2023, le montant souscrit a été de 3 500 000 € (1 400 ORA), le montant converti en actions a été de 2 370 000 € (948 €) ; il restait donc à convertir 452 ORA (1 130 000 €). Voir en annexe : tableau des mouvements de l'endettement

- 10 336 205 € d'emprunts auprès d'établissement de crédit dont 4 759 K€ a été remboursé post-clôture à hauteur de 10% dans le cadre du plan de sauvegarde, le solde devant être repris par HBR Investment Group avec, là aussi, un remboursement ultérieur en actions qui contribuera à renforcer les fonds propres sans impacter la trésorerie.

Les dettes courantes sont de 2 349 697 € contre 1 490 981 € au 30/06/2022

Ces dettes sont essentiellement constituées :

- de dettes fournisseurs 1 207 085 € (dont 618 962 € inclus à l'échéancier de règlements à partir du 2nd semestre 2023 du plan de sauvegarde) contre 882 694 € au 30/06/2022
- de dettes sociales et fiscales 963 236 € (dont 458 965 € inclus à l'échéancier de règlement sur 10 ans à partir de 05/2024 du plan de sauvegarde) contre 530 852 € au 30/06/2022

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES IMMOBILISATIONS
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
LOCATIONS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
COMPTES DE RÉGULARISATION – ACTIF
CAPITAUX PROPRES
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
TABLEAU DE MOUVEMENT DE L'ENDETTEMENT
COMPTES DE RÉGULARISATION – PASSIF
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES
STOCKS
LES ENGAGEMENTS
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
LES EFFECTIFS
FILIALES ET PARTICIPATIONS
TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

boostHEAT SA

Du 01/01/2023 au 30/06/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total est de 2 734 803.45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -25 404 106.10 euros.

Faits marquants :

Janvier :

BOOSTHEAT annonce un plan de restructuration pour concentrer l'entreprise sur ses deux principales innovations technologiques. Cette décision fait partie de son plan de relance, dont les besoins financiers sont pris en charge par une ligne de financement existante. La société annonce également qu'elle présentera un plan de sauvegarde au début de 2023 qui sera examiné par le Tribunal de Commerce de Lyon. Les deux principales innovations de BOOSTHEAT sont la compression thermique, protégée par sept brevets clés, et un logiciel embarqué pour contrôler la performance énergétique, déjà éprouvé lors de tests sur le terrain.

BOOSTHEAT a procédé à un quatrième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 05 janvier 2023 et à un cinquième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 27 janvier 2023.

Février :

BOOSTHEAT a reçu des marques d'intérêt de trois partenaires en France et en Amérique du Nord, soulignant le rôle potentiel de sa technologie de compression thermique dans la transition énergétique. L'association NAGHPC, représentant 33% des consommateurs résidentiels de gaz naturel aux États-Unis et au Canada, renouvelle son soutien à l'entreprise pour développer sa technologie unique sur le marché nord-américain.

BOOSTHEAT a procédé à un sixième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 14 février 2023

BOOSTHEAT a procédé à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 9.100.487 actions ordinaires à la suite du remboursement de 260 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 455.024,85 euros

Mars :

Le 1er mars 2023, les actionnaires de BOOSTHEAT, réunis en AG, approuvent la nouvelle gouvernance.

En mars 2023, BOOSTHEAT présente sa solution logicielle innovante IoT Edge[1] visant à accélérer l'expérience de la transformation digitale industrielle. Issue du nouveau pôle « BOOSTHEAT Software Solutions & Services (BS3) », cette solution logicielle est désormais prête à être proposée aux fabricants, fournisseurs de composants (OEM), intégrateurs de solutions ou aux sociétés de maintenance, pour une première phase de tests avant son

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

boostHEAT SA

Du 01/01/2023 au 30/06/2023

déploiement, dans un second temps, sur la base d'un modèle commercial défini ultérieurement.

BOOSTHEAT a procédé à un septième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 23 mars 2023.

BOOSTHEAT a procédé à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 11.371.060 actions ordinaires à la suite du remboursement de 180 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 568.553 euros.

Avril :

BOOSTHEAT a procédé à un huitième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 27 avril 2023.

BOOSTHEAT a procédé à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 23.641.300 actions ordinaires à la suite du remboursement de 180 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 1.182.065 euros.

Mai :

Début mai 2023, un rapport du CTGN confirme le potentiel de BOOSTHEAT dans le cadre d'un développement de sa solution de compression thermique sur le territoire Américain.

Le 22 mai 2023, BOOSTHEAT annonce la mise en service de ses moyens de tests avancés pour évaluer ses compresseurs thermiques en laboratoire. Faisant partie de son plan de retournement, et suite à son déménagement, un nouveau laboratoire d'essai a été mis en place, assurant qualité et sécurité pour les futurs projets.

Le 23 mai 2023, le Tribunal de Commerce de Lyon a arrêté « sur le siège » le projet de plan de sauvegarde, sur avis favorable de l'ensemble des organes en présence (juge commissaire, administrateur judiciaire, mandataire judiciaire et ministère public). Cette décision très favorable met fin à la procédure de sauvegarde de BOOSTHEAT et valide définitivement l'offre de reprise par HBR Investment Group ainsi que l'ensemble des actions menées depuis plusieurs mois, en particulier sur la restructuration opérationnelle et financière de l'entreprise.

Cette restructuration financière, hors l'engagement d'HBR de financer ou faire financer la société à hauteur de la somme globale minimale de 10 M€, laquelle sera apportée dans un délai maximal de 2 ans à compter de janvier 2023, s'appuie également sur une restructuration des dettes et notamment des dettes envers les établissements bancaires qui seront rachetées par HBR Investment Group à hauteur de 10% de leur montant définitivement admis. Ces créances ne seront pas remboursées pendant l'exécution du plan, autrement que par conversion en capital par HBR. Les autres créances (PGE et BPS) seront remboursées directement par la société à hauteur de 10% de leur montant définitivement admis.

Fin mai 2023, BOOSTHEAT a reçu une lettre d'intention de la part d'un acteur industriel de la valorisation de la biomasse pour un projet de partenariat de développement sur la nouvelle solution logicielle « edge IoT » issue de l'activité « BOOSTHEAT Software Solutions & Services (BS3) ».

Dans le même temps, BOOSTHEAT lance de Caliper, le premier démonstrateur de sa solution IoT Edge dédiée à l'optimisation de l'efficacité énergétique des produits.

BOOSTHEAT a procédé à un neuvième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 31 mai 2023.

BOOSTHEAT a procédé le 4 mai à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 208.333.320 actions ordinaires à la suite du remboursement de 180 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 10.416.666 euros, et le 23 mai à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 221.052.600 actions ordinaires à la suite du remboursement de 60 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 11.052.630 euros

Juin :

BOOSTHEAT a procédé à un dixième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 21

juin 2023.

BOOSTHEAT a procédé à une augmentation de capital par émission d'un nombre total de 236.841.000 actions ordinaires à la suite du remboursement de 40 ORA pour un montant nominal d'augmentation de capital de 841.236 euros.

Evènements importants survenus depuis le 30 juin 2023 :**Juillet :**

Le 10 Juillet 2023, BOOSTHEAT annonce un partenariat avec Proxipel pour intégrer sa solution logicielle "edge IoT" à la production de machines à pellet de Proxipel. Cette collaboration vise à optimiser l'efficacité énergétique et la fiabilité des machines.

BOOSTHEAT a procédé à un onzième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 23 août 2023.

BOOSTHEAT a procédé à un regroupement d'actions : le capital social a été réduit de 971.815,228 euros à 971.815 euros divisé en 971.815 actions d'une valeur nominale de 1 euro chacune

Août :

BOOSTHEAT a procédé à un onzième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 500 K€ le 23 août 2023.

BOOSTHEAT a procédé au règlement des créances inférieures à 500 € et des frais de procédure du plan arrêté le 23/05/2023

Septembre :

Sur la base d'une campagne d'essai dans son nouveau laboratoire, Boostheat démontre pour la première fois la capacité de son compresseur thermique à produire du froid à basse température.

Boostheat dévoile ImpliciX, une nouvelle suite logicielle issue de son département S3 (Software Solutions & Services). Cette solution vise à améliorer l'efficacité des produits industriels en intégrant des technologies avancées comme l'IA. ImpliciX facilite l'automatisation et l'optimisation des produits grâce à une expertise approfondie.

Du 01/01/2023 au 30/06/2023

BOOSTHEAT a procédé au paiement des créanciers ayant choisi l'option 2 du plan arrêté le 23/05/2023 (désintéressement en numéraire à hauteur de 10% de la valeur nominale des la créance admise pour solde de tout compte)

Octobre :

Boostheat révèle des conclusions positives de ses recherches concernant le potentiel de son compresseur thermique pour les applications industrielles.

Continuité d'exploitation :

Le jugement du tribunal de commerce de Lyon arrêtant le plan de sauvegarde le 23 mai 2023 a acté

« que HBR Investment Group s'engage à :

➤ Financer ou à faire financer BOOSTHEAT à hauteur de la somme globale minimale de 10 M€, laquelle sera apportée dans un délai maximal de 2 ans à compter de janvier 2023, afin de permettre la réorganisation et assurer la pérennité de l'exploitation »

Le principe de continuité d'exploitation a ainsi été retenu au regard des prévisions de trésorerie sur 2024 détaillées ci-dessous, compte tenu :

- de la trésorerie disponible de la Société au 31 décembre 2022 qui s'élève à 0,5 M€ ; la trésorerie disponible de la Société au 30 juin 2023 qui s'élève à 1.2 M€

- de 6,5 M€ de tirage de financement ITTO sur l'année 2023 (dont 4 M€ reçus au 30 Septembre 2023) et 3,5 M€ à recevoir en 2024- émission d'obligations remboursables en actions nouvelles. Cette ligne de financement en fonds propres, à hauteur de minimum K€.500 par mois dans la limite de M€.10 sur une période de 24 mois, s'opère via l'émission de bons donnant droit à la souscription d'obligations remboursables en actions nouvelles de la Société (les « ORA »), intégralement réservée à Impact Tech Turnaround Opportunities LTD (ITTO) par novation du contrat IRIS.

- de 0,5 M€ apportés en compte courant par HBR en Janvier 2023

- d'encaissements attendus d'ici décembre 2023 relatifs aux créances de CIR comptabilisées au titre de 2022 s'élevant à 0,4 M€

- et d'une trésorerie prévisionnelle au 31 Décembre 23 de 1 M€ après apurement des passifs.

Crédit d'Impôt Recherche (CIR) :

Les entreprises industrielles et commerciales imposées selon le régime réel qui effectuent des dépenses de recherche peuvent bénéficier d'un crédit d'impôt. Le crédit d'impôt est calculé par année civile et s'impute sur l'impôt dû par l'entreprise au titre de l'année au cours de laquelle les dépenses de recherche ont été encourues. Le crédit d'impôt non imputé est reportable, en régime de droit commun, sur les trois années suivant celle au titre de laquelle il a été constaté. La fraction non utilisée à l'expiration de cette période est remboursée à l'entreprise. Le statut de PME au sens communautaire de la Société lui permet d'obtenir le remboursement immédiat du montant du crédit d'impôt Recherche (la Société pourra

demande le remboursement en même temps que le dépôt de sa liasse fiscale de l'exercice concerné et obtenir un remboursement sous un délai variable de 1 à 6 mois).

Au titre de la situation au 30 juin 2023, un produit de crédit d'impôt d'un montant de 87 339 € a été constaté.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2016-07 du 4 Novembre 2016 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2017-01 du 5 mai 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport sont comptabilisés en charges.

Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et développement font l'objet d'une activation via une production immobilisée. La société a opté pour cette méthode sur la base des critères d'activation suivants :

- La faisabilité technique nécessaire à l'activation du projet de développement
- L'intention de la société d'achever le projet et de le mettre en service

- La capacité à mettre en service l'immobilisation incorporelle
- La démonstration de la probabilité d'avantages économiques futures attachées à l'actif
- La disponibilité de ressources techniques, financières et autres appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle
- La capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Ces dépenses sont amorties linéairement sur 3 ou 5 ans compte tenu de la nature des éléments activés.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les projets de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que chaque projet remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant une dépréciation est comptabilisée. Il est rappelé que conformément aux règles françaises en la matière, l'existence à l'actif du bilan des coûts de développement non encore amortis supérieurs au montant des réserves libres fait obstacle à la distribution de dividendes.

Brevets

Les coûts relatifs aux dépôts de brevet en cours de validité engagés par la société jusqu'à l'obtention de ces derniers sont intégrés à la production immobilisée en fin d'exercice.

Immobilisations corporelles

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions 10 ans
- Installations techniques 5 ans
- Matériels et outillages industriels 5 ans
- Matériels et outillages 5 ans

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées par des dépôts de garanties et des cautions. Ces immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisitions.

Les titres de participation figurent au bilan pour les valeurs d'apport ou à leur coût d'acquisition. Si la valeur d'usage, appréciée en fonction des performances des sociétés concernées, est inférieure à leur valeur brute, la provision correspondante est constituée.

Stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est inclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Primes de remboursement des obligations

Les valeurs mobilières de placement sont composées de comptes à terme (DAT) et sont valorisées au cours historique d'acquisition selon la méthode FIFO.

Provisions réglementées

La société bénéficie de subventions pour l'aider à financer certains projets de R&D. Ces subventions sont reconnues en résultat exceptionnel (en tenant compte des conditions suspensives et/ou résolutives) au même rythme que les dépenses engagées. Lorsque lesdites dépenses sont immobilisées en coût de développement, alors la quote part de subvention finançant ces dépenses est reprise en résultat au même rythme que les dotations aux amortissements nettes de dépréciations.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution	0	5
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		
TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT		

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il n'a pas été constaté au 30.06.2023 de production immobilisée.

La société réalise un test de perte de valeur de ses actifs incorporels immobilisés qui les a conduits à constater une perte de valeur nette de M€ 2 affectées aux frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles en cours. Au 30.06.2023 les immobilisations incorporelles sont dépréciées à hauteur de M€ 9,4 et présentent une valeur nette comptable nulle.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I	8 513 220		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II	301 881		2 420
	Immobilisations incorporelles en cours	TOTAL III	5 139 759		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			19 475
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		2 052 155		1 291
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	195 669		
			2 391		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			6 174
		Matériel de bureau & info., mobilier	264 747		
		Emballages récupérables & divers			
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	2 514 962		26 941
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		74 004		
	Autres titres immobilisés		153		58 607
	Prêts et autres immobilisations financières		476 177		
		TOTAL IV	550 333		58 607
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	17 020 155		87 968

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			8 513 220	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		277 206	27 096	
	Immobilisations incorporelles en cours	TOTAL III		33 200	5 106 559	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			1 761 352	310 278	
		Instal. gén., agencés, aménagés d.		175 855	21 105	
				1 216	1 175	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport corporelles				
		Mat.bureau, info., mob.		98 313	172 608	
		Emballages récup. div.				
FINANCIERES	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		2 036 736	505 167	
	Part. évaluées par mise en équivalence				74 004	
	Autres participations				153	
	Autres titres immobilisés			30 920	503 864	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV		30 920	578 020	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 378 063	14 730 060	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		4 247 538			4 247 538
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		268 181	13 396	257 995	23 582
TOTAL		4 515 719	13 396	257 995	4 271 120
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 428 851	120 485	1 291 349	257 987
Autres immos corporelles		145 059	15 663	145 724	14 998
Inst. générales agencem. amén. div.		1 704	147	905	946
Matériel de transport		234 466	10 392	97 144	147 714
Mat. bureau et informatique, mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		1 810 080	146 687	1 535 122	421 645
TOTAL GENERAL		6 325 800	160 083	1 793 118	4 692 765

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. copor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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								
Primes de remboursement des obligations								

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	9 439 142		66 901	9 372 241
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels	495 865		495 865	
Autres immob. corporelles	37 625		37 625	
Inst. générales agencem. amén. div.	293		293	
Matériel de transport	1 109		1 109	
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence	50 000			50 000
Titres de participations	240 504			240 504
Autres				
TOTAL	10 264 538		601 793	9 662 745
Stocks	2 259 019			2 259 019
Créances	1 959	24 940		26 899
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	12 525 515	24 940	601 793	11 948 663

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Néant

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 30.06.2023 la provision pour le risque lié aux indemnités de désinstallation des chaudières a été reprise en totalité pour 20K €.

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DEMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	366 357			366 357	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	20 400		20 400			
TOTAL II		386 757		20 400	366 357	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles	9 439 142		66 901	9 372 241
		- corporelles	534 892		534 892	
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	50 000			50 000
		- autres immobs financières	240 504			240 504
	Sur stocks et en cours		2 259 019			2 259 019
	Sur comptes clients		1 959	24 940		26 899
	Autres provisions pour dépréciation		3 721 218	105 060		3 826 278
	TOTAL III		16 246 734	130 000	601 793	15 808 141
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		16 633 491	130 000	622 193	16 141 298
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation		24 940	601 793	
		- financières		105 060		
		- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

LOCATIONS

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

LOCATIONS

Loyer Bosch Vénissieux	47 896.5
Loyer Toulouse Ramonville	
Charges locatives	21 731.64
Total location et charges	69 628.14

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	503 864		503 864
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	32 258	32 258	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	6 470	6 470	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 289	8 289	
	Impôts sur les bénéfices	488 881	488 881	
	Etat & autres	401 408	401 408	
	coll. publiques	86 266	86 266	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 816 209	3 816 209	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	49 836	49 836	
	Charges constatées d'avance	102 801	102 801	
TOTAUX		5 496 282	4 992 418	503 864
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	102 801
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	102 801

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	86 266
Disponibilités	
TOTAL	86 266

CAPITAUX PROPRES

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	13 230 411	0.05
Titres émis pendant l'exercice	9 100 497	0.05
	11 371 060	0.05
	23 641 300	0.05
	208 333 320	0.05
	221 052 600	0.05
	248 245 040	0.001
	236 841 000	0.001
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	971 815 228	0.001

CAPITAUX PROPRES

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

AFFECTATION DU RESULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-10 394 906.15
Prélèvements sur les réserves	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	- 10 394 906.16
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	-10 394 906.15 - 10 394 906.15

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

Des opérations d'augmentation et de réduction de capital ont eu lieu au cours de l'exercice générant une augmentation totale du capital de 310 294.68 euros assorti d'une prime d'émission totale d'un montant total de 194 975.15 euros.

- Augmentation de capital du 09/02/2023 de 455 024.85 euros assortie d'une prime d'émission de 194 975.15 euros
- Augmentation de capital du 03/03/2023 de 568 553 euros.
- Augmentation de capital du 07/04/2023 de 1 182 065 euros.
- Augmentation de capital du 04/05/2023 de 10 416 666 euros assortis.
- Réduction de capital du 22/05/2023 de 23 849 730.21 euros
- Augmentation de capital du 22/05/2023 de 11 052 630 euros.
- Augmentation de capital du 25/05/2023 de 248 245.04 euros.
- Augmentation de capital du 12/06/2023 de 236 841 euros assortis.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	661 521	24 160 025	23 849 730	971 815
Primes liées au capital social	1 573 227	194 975		1 768 203
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	-10 959 145	23 849 730		12 890 585
Résultat de l'exercice	- 10 394 907			- 10 394 907
Subventions d'investissement	38 279		38 279	0
Provisions réglementées				
TOTAL	- 19 081 025	48 204 730	23 888 0009	5 235 697

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/12/2022) avant affectations Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-19 081 025
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/01/2023)	-19 081 025
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-19 081 025
Variations en cours d'exercice	
Variation du capital	310 295
Variation des primes, réserves, report à nouveau	24 044 705
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	- 38 279
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	5 235 697
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	24 316 721
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPÉRATIONS DE STRUCTURE	24 316 721

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au
30/06/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		9 130 000		9 130 000	
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	a 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	a plus d' 1 an à l'origine	10 336 305	10 336 305		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		220 563	220 563		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 207 085	1 207 085		
Personnel & comptes rattachés		296 090	296 090		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		587 239	587 239		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	2 088	2 088		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	11 819	11 819		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		500 291	500 291		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		179 376	179 376		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		22 536 856	13 406 856	9 130 000	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

TABLEAU DE MOUVEMENT DE L'ENDETTEMENT

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

	Montant au 31 12 2022	Souscription	Remboursement/ conversion	Solde au 30 06 2023
Emprunts obligataires convertibles	8 000 000.00	3 500 000.00	2 370 000.00	9 130 000.00
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	10 336 205			10 336 204.52
TOTAL	18 336 204.52	3 500 000.00	2 370 000.00	19 466 204.52

Le 07/02/2023 un avenant au contrat d'émission et de souscription de bons d'émission d'obligations remboursables en actions nouvelles du 20/05/2021 a été signé entre Boostheat et Impact Tech Turnaround Opportunities qui s'est engagée à financer Boostheat à hauteur d'un montant nominal total maximum de dix million d'euros (EUR 10.00.000) pendant une période de vingt-quatre mois, en souscrivant à quatre mille (4.000) bons d'émission donnant chacun le droit à la souscription d'une obligation remboursable en actions (ORA) de deux mille cinq-cents euros (EUR 2.500) de valeur nominale

Les ORA sont comptabilisées à leur valeur nominale en emprunts et dettes financières au bilan de la société

La conversion des ORA se fait par émission à l'Investisseur, dans les deux (2) Jours de Négociation suivant la Date de Remboursement Considérée, d'un nombre d'Actions égal à la Commission de Remboursement divisée par la valeur nominale des Actions.

La Commission de Remboursement correspond à $(A/B - A/C) * D * (C/E)$, avec :

A = le Montant Nominal des ORA à rembourser

B = le Prix de Remboursement Théorique (95% du plus bas VWAP pendant une période de vingt (20) Jours de négociation précédant immédiatement la Date de Remboursement des ORA)

C = la valeur nominale des Actions

D = le cours de clôture de l'Action à la Date de Remboursement Considérée

E = le cours de clôture le plus bas pendant la période allant de la Date de Remboursement considérée jusqu'à la date de transfert effectif des Actions remises en paiement de la Commission de Remboursement
Il est par ailleurs précisé que le Prix de Remboursement des ORA sera conforme au prix minimum fixé par la délégation de compétence de l'assemblée générale extraordinaire du 10 juin 2021 dans sa 31ème résolution, à savoir ne pourra en aucun cas être inférieur à la moyenne des VWAP pendant la période de trois (3) Jours de Négociation précédant immédiatement la Date de Remboursement des ORA diminuée d'une décote maximale de 5%. Il ne sera en tout état de cause pas inférieur à la valeur nominale des Actions.

Sur le 1er semestre 2023, le montant souscrit a été de 3 500 000 € (1 400 ORA), le montant converti en actions a été de 2 370 000 € (948 €) ; il restait donc à convertir 452 ORA (1 130 000 €).

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Aucun produit constaté d'avance au 30.06.2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	283 395
Dettes fiscales et sociales	441 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	177 423
TOTAL DES CHARGES À PAYER	902 552

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

boostHEAT SA

Du 01/01/2023 au 30/06/2023

Pénalités et amendes sociales/fiscales : 6 841 €

Pénalités de conversion ORA : 21 985 000.04 €

Ces pénalités correspondent aux indemnités pour conversion sous le nominal des actions de la Société.

STOCKS

boostHEAT SA

Du 01/01/2023 au 30/06/2023

Au 30.06.2023 les stocks se décomposaient comme suit :

- Stock de matières premières : 2 034 k€ . Dépréciation du stock de matières premières pour 2 034k€
- Stock de produits finis : 225 k€. Reprise de la dépréciation du stock de produits finis pour 224k€

ENGAGEMENTS

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus	4 150 421					
TOTAL	4 150 421					

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	101 746					101 746
Contrats de locations financement	72 453					72 453
TOTAL (1)	174 199					174 199
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

Crédit-bail	Valeur bien	Début contrat	Durée Amort. (année)	Date fin d'amortissement	Au 31/12/2022 Kal Restant du	Remb.Emprunt s/exercice	Au 30/06/2023 Kal Restant du	à 1 an	de 1 à 5 ans au plus	plus de 5 ans
LIGNE DE MONTAGE FSA	996 893.00	30/11/2018	5	30/11/2023	170 877.56	106 858.56	64 019.00	64 019.00		-
MANIPULATEUR WORK MATE	29 543.00	23/07/2018	4	23/07/2022	-	-	-	-		-
GENERATEUR HAUTES FREQUENCES	20 770.00	29/06/2018	4	29/06/2022	-	-	-	-		-
PRESSES EMG LONG	13 948.00	21/08/2018	4	21/08/2022	-	-	-	-		-
BANC DE TEST INTEST	185 000.00	31/10/2018	4	31/10/2022	-	-	-	-		-
APPAREIL DE MESURE MITUTOYO	37 000.00	01/04/2018	5	01/04/2023	2 163.71	1 944.69	219.02	219.02		-
MACHINE A LAVER INDUSTRIELLE	162 000.00	01/03/2018	5	01/03/2023	6 666.05	5 688.88	977.17	977.17		-
TERMINAL PORTABLE	110 070.00	01/06/2020	5	01/06/2025	50 944.59	14 414.04	36 530.55	24 554.03	11 976.52	-
Sous Total	1 555 224.00				230 651.91	128 906.17	101 745.74	89 769.22	11 976.52	-

type de contrat	type de biens	valeur du bien (> 5000 USD)	date de début	date de fin selon le contrat	durée résiduelle supérieure à 12 mois au 30/06/2023	montant loyer annuel	montant engagement	CHARGE 30.06.23	2023	2024	2025	2026	2027	TOTAL
crédit bail adossé	mobilier	oui	1-juin-18	1-juin-23	non	7 082		1 706						-
crédit bail adossé	mobilier	oui	1-sept-18	1-sept-23	non	6 860	1 143	3 850	1143					1 143
LLD	MOBILIER	OUI	1-mars-19	1-mars-24	non	9 069	6 046	4 380	4689	1357				6 046
crédit bail adossé	mobilier	oui	1-sept-19	31-août-23	non	2 257	376	976	376					376
crédit bail adossé	mobilier	oui	1-juin-19	31-mai-24	non	4 423	4 054	2 033	2389	1665				4 054
crédit bail adossé	mobilier	oui	1-sept-19	31-août-24	oui	3 531	4 119.36	1 553.90	1 976.98	2142				4 119
crédit bail adossé	mobilier	oui	1-déc-19	30-nov-24	oui	16 060	22 751.84	7 167.46	8 892.66	13859				22 752
location longue durée	mobilier	oui	1-juin-18	30-sept-23	non	1 392	348.00	696.00	348.00					348
crédit bail adossé	mobilier	oui	1-janv-21	31-déc-24	OUI	8 149	12 223.32	4 074.44	4 074.44	8149				12 223
crédit bail adossé	mobilier	oui	1-janv-21	31-déc-24	OUI	4 629	6 943.86	2 314.62	2 314.62	4629				6 944
crédit bail adossé	mobilier	oui	30-avr-18	31-mars-27	OUI	3 135	11 756.25	1 567.28	1 567.28	3135	3135	3135	784	11 756
contrat de location	chariot elevateur	oui	2-janv-18	31-déc-21	non	10 590	-	2 785.00						-
leasing	vehicule	oui	15-nov-18	31-déc-21	non	8 526	-	3 410.75						-
	VEHICULE	OUI	15-août-20	15-août-23	oui	10584	1 763.99	11 302.29	1 763.99					1 764
	VEHICULE	OUI	15-août-20	15-août-23	oui	5560	926.64	6 846.18	926.64					927
							72 453	54 662	30 462	34 937	3 135	3 135	784	72 453

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

ERNST ET YOUNG	23 091 €
----------------	----------

LES EFFECTIFS

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	30/06/2023	30/06/2022
Personnel salarié :	12	28
Ingénieurs et cadres	9	21
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3	2
Ouvriers		5
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

FILIALES ET PARTICIPATIONS

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

	Capital	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenue	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances	Montant des cautions et avals	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultats du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
				Brute	nette						
Renseignements concernant les filiales et les participations											
<u>Filiales</u>											
BoostHEAT France	25 000	-	100.00%	25 000	0	-	-	- 8 654.54	146 491.64	-	
BoostHEAT Deutschland GmbH	25 000	-	100.00%	25 000	0	-	-	- 42.02	- 164 146.01	-	

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2023 au 30/06/2023

Tableau des flux de trésorerie

Etat exprimé en euros 30/06/2023

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat de l'exercice	-	25 404 106
+ Amortissements et provisions		269 684
- Reprise d'amortissements et provisions		601 793
- Subventions d'investissements virées au résultat		38 279
+ VNC des imos cédées		554 025
- Ventes des immobilisations		97 049

= Capacité d'autofinancement - 25 317 518

VARIATION BFR 124 839

- Variation des stocks		-
- Variation des créances clients		32 068
+ Variation des dettes fournisseurs		307 873
- Variation des autres créances	-	32 322
+ Variation des autres dettes	-	182 780

Flux net de trésorerie lié à l'exploitation - 25 192 679

FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT

- Acquisitions d'immobilisations		2420.13
- Immobilisation de frais de R&D		0
- Acquisition d'immobilisations corporelles		26 941
+ cession d'immobilisations		97 049
+/- Variation des immobilisations financières	-	27 687
+/- Variation des dettes et créances relatives aux investissements		-

Flux net de trésorerie lié à l'investissement 40 001

FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT

+ Augmentation de capital		24 355 000
+ Emissions d'emprunts		3 500 000.00
- Remboursements d'emprunt		2 370 000
+/- Variation des comptes courants d'associés		443 148
+/- Subventions d'investissemnt reçues		
+/- Variation des dettes et créances relatives aux opération de fina		100

Flux net de trésorerie lié au financement 25 928 248

VARIATION DE TRESORERIE 775 570

+ Trésorerie d'ouverture 445 441

= Trésorerie de clôture 1 221 012