



BOOSTHEAT

BOOSTHEAT

Société anonyme à conseil d'administration au capital de 594 087,20 €
Siège social : 41-47 boulevard Marcel Sembat 69200 Vénissieux
RCS 531 404 275 Lyon

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

Exercice 2022

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/>).

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 Évolutions 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 ANNUEL

Monsieur Éric LAMBERT, 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 Vénissieux
Le 13 octobre 2022

Éric LAMBERT
Directeur Général

I.3 RESPONSABLES DE L’INFORMATION FINANCIÈRE

Éric LAMBERT
Directeur Général

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

Marie BUSSILLET
Directrice Administrative et Financière
(externe)

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

• Janvier :

- Les premiers résultats de performance terrain confirment les progrès constatés en laboratoire. Dans son rapport intermédiaire sur la performance de l'installation dont elle assure le suivi de manière indépendante, ENGIE Lab CRIGEN (Centre de Recherche et d'Innovation Gaz et Énergies Nouvelles) indique : « ...un nouveau logiciel de régulation a été installé le 25/10. Depuis, on note une grande stabilité de la performance. Sur la période du 1/12/21 au 11/01/22, le rendement GUE* est compris entre 126 et 137 % pour une moyenne de 131 % ... ».
- BOOSTHEAT a procédé à un troisième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 1 M€ le 17 janvier 2022.
- HOLDIGAZ renouvelle son soutien à BOOSTHEAT avec un financement obligataire de 3M€. Ce financement prendra la forme d'obligations avec option de remboursement en numéraire ou en actions au gré de la Société. Les obligations souscrites porteront intérêt à 1% sur la période et ont une échéance au 31 décembre 2024. Par ailleurs, le Conseil d'Administration a décidé d'aligner sur cette même date l'échéance des obligations émises en juillet 2021 qui avaient été souscrites par les actionnaires de référence.

• Février :

- BOOSTHEAT et le CETIAT (Centre Technique des Industries Aéroulques et Thermiques) signent un contrat de collaboration d'un an renouvelable dans le but d'accompagner la mise au point de la Pompe à Chaleur Thermique (PAC) BOOSTHEAT dans différentes applications. Une deuxième campagne de mesure s'est terminée mi-janvier et confirme les pistes techniques poursuivies par BOOSTHEAT ainsi que l'efficacité de sa PAC dans les applications d'eau chaude sanitaire (ECS).

• Avril :

- Confortée par ses résultats de performance, BOOSTHEAT annonce son ambition de revenir sur le marché pour l'hiver 2023-2024 avec l'offre d'une Pompe à Chaleur Thermique double service (eau chaude sanitaire et chauffage du bâtiment) en rénovation individuelle ou en petit collectif. Les aides de l'état au financement des rénovations énergétiques ($\geq 35\%$ sans condition de revenu) et le rapport du prix de l'électricité sur celui du gaz ($> 2,5$) font de l'Allemagne le marché prioritaire pour BOOSTHEAT, avec un marché adressable estimé à plus de 250 000 rénovations par an. Simultanément BOOSTHEAT réaffirme sa volonté de trouver un ou des partenaires industriels, commerciaux et financiers pour consolider voire amplifier et financer son Business Plan.

• Mai :

- BOOSTHEAT annonce avoir signé un avenant permettant de proroger sa ligne de financement en fonds propres jusqu'en mai 2023. Cette source de financement complémentaire doit permettre à la société de disposer des moyens nécessaires à la mise en œuvre de son plan de marche avec comme objectif principal un retour sur le marché pour l'hiver 2023-2024.

- **Juin :**

- Conformément à l'autorisation qui lui a été donnée par l'assemblée générale extraordinaire du 9 juin 2022, le Conseil d'administration a décidé de réduire le capital social d'un montant de 2.376.348,80 € € par imputation à due concurrence des pertes constatées dans les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021, par voie de diminution de la valeur nominale de chaque action de vingt-cinq centimes (0,25) d'euro à cinq centimes (0,05) d'euro. Le capital social est désormais fixé à un montant nominal de 594.087,20 € et reste divisé en 11.881.744 actions dont le nominal est désormais de 0,05 € chacune.
- BOOSTHEAT expose sa technologie de compression thermique à Wuppertal dans le cadre du Solar Decathlon Europe (SDE) 2021/2022 qui vise à promouvoir la transition énergétique dans les quartiers et à contribuer ainsi à l'émergence de villes agréables à vivre et adaptées aux défis de demain. Il s'agit de la première phase du partenariat de BOOSTHEAT S.A, de l'Université de Wuppertal et de WSW Energie & Wasser AG, un fournisseur d'énergie de la ville de Wuppertal autour du projet « Living Lab.NRW »[1]

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

- **Septembre :**

- BOOSTHEAT prend acte du fait qu'en conséquence directe du conflit Russo-Ukrainien, les autorités européennes et nationales ont pris des mesures structurelles fortes, y compris en Allemagne, pour favoriser l'électricité comme vecteur énergétique principal dans le secteur du chauffage de bâtiment au détriment du gaz.
- Corrélativement, cette situation a entraîné la suspension des aides à l'installation de chaudières au gaz, l'augmentation du prix de l'énergie, voire des exigences de performance environnementales futures inatteignables par des pompes à chaleur gaz. Ces nouvelles orientations européennes ne sont absolument pas propices à l'émergence d'une offre de Pompe à Chaleur Thermique gaz
- En conséquence BOOSTHEAT annonce donc désormais prioriser ses activités sur son compresseur thermique autour de 3 axes :
 - Son utilisation dans d'autres applications que le chauffage résidentiel ;
 - Le recours à des sources thermiques non exclusivement liées au gaz ;
 - L'exploration de l'appétence et l'adéquation de son offre de Pompe à Chaleur hors des frontières de l'Europe ;
 - Le tout, en poursuivant l'amélioration continue de la performance intrinsèque du compresseur thermique, cœur du savoir-faire de BOOSTHEAT.
- La société annonce suspendre l'ensemble de ses activités non essentielles, afin de préserver ses ressources.
- BOOSTHEAT engage une démarche de prépack cession dans le cadre d'une procédure de conciliation
- BOOSTHEAT annonce la suspension de la cotation de ses actions depuis le 31 août 2022 au moins jusqu'aux résultats de l'évaluation des éventuelles marques d'intérêts afférentes au prépack cession.

- **Octobre :**

- Résultats du prépack cession :
 - La démarche de prépack initiée le 01 septembre 2022 et dont la date de limite de dépôt des offres était fixée au 28 septembre 2022 a permis de recueillir des marques d'intérêts en vue d'une éventuelle reprise totale ou partielle des actifs ou des de la société ;
 - Des discussions se poursuivent avec les intéressés aux fins permettre aux repreneurs potentiels de concrétiser leurs marques d'intérêts, le cas échéant.
- Le tribunal de commerce de Lyon a validé la demande de placement en procédure de sauvegarde demandée par la direction de BOOSTHEAT pour BOOSTHEAT SA et BOOSTHEAT France dans l'attente d'une proposition ferme de reprise de la société.
- Le tribunal de commerce a ordonné une nouvelle recherche de candidatures à la reprise totale ou partielle de BOOSTHEAT. La date limite de dépôt des offres a été fixée au 25 octobre 2022 à 12h.

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

- La direction de BOOSTHEAT attire l'attention sur le fait que les évènements importants survenus depuis la fin du premier semestre tels que décrits ci-avant, et notamment la situation administrative de BOOSTHEAT ainsi que de la recherche d'investisseurs engagée dans le cadre de la procédure de sauvegarde en cours, génèrent des incertitudes significatives quant à la continuité d'exploitation.
- Il est recommandé aux actionnaires de consulter régulièrement le site www.boostheat-group.com afin d'être tenus informés de l'avancement des procédures en cours.

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Situation 30.06.2022

BOOSTHEAT

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

| | Du 01/01/22 Au 30/06/22 | % CA | Du 01/01/21 Au 30/06/21 | % CA | Variation | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | -12 274 | -9 | 40 341 | 47 | -52 616 | -130 |
| Production vendue (biens et services) | 150 196 | 109 | 45 434 | 53 | 104 761 | 231 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 137 922 | 100 | 85 776 | 100 | 52 146 | 61 |
| Production stockée | -434 628 | -315 | 280 742 | 327 | -715 370 | -255 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 627 610 | 455 | 68 851 | 80 | 558 759 | 812 |
| Autres produits | 1 551 | 1 | | | 1 550 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 332 454 | 241 | 435 369 | 508 | -102 915 | -24 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 9 353 | 11 | -9 353 | -100 |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 135 547 | 98 | 442 590 | 516 | -307 043 | -69 |
| Variation de stocks | -77 482 | -56 | 1 829 | 2 | -79 311 | |
| Autres achats et charges externes | 3 123 201 | | 3 045 237 | | 77 964 | 3 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 97 507 | 71 | 111 431 | 130 | -13 924 | -12 |
| Salaires et traitements | 986 197 | 715 | 1 011 693 | | -25 496 | -3 |
| Charges sociales | 378 896 | 275 | 533 497 | 622 | -154 601 | -29 |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | 222 563 | 161 | 1 050 935 | | -828 371 | -79 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | 1 347 802 | | -1 347 802 | -100 |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 70 917 | 51 | 2 170 445 | | -2 099 528 | -97 |
| Dotations aux provisions | 3 772 | 3 | 25 236 | 29 | -21 464 | -85 |
| Autres charges | 48 622 | 35 | 150 001 | 175 | -101 380 | -68 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 4 989 742 | | 9 900 049 | | -4 910 307 | -50 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -4 657 288 | | -9 464 680 | | 4 807 392 | 51 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | | | |

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

Situation 30.06.2022

BOOSTHEAT

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

| | Du 01/01/22 Au 30/06/22 | % CA | Du 01/01/21 Au 30/06/21 | % CA | Variation | |
|--|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | | | | en valeur | en % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | -987 | -1 | 2 392 | 3 | -3 379 | -141 |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | | | |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts | | | | | | |
| Différences positives de change | 314 | | 243 | | 71 | 29 |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | -673 | | 2 635 | 3 | -3 308 | -126 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | 181 171 | 131 | 300 202 | 350 | -119 031 | -40 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 44 251 | 32 | 22 990 | 27 | 21 260 | 92 |
| Différences négatives de change | 467 | | -20 | | 488 | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | 225 889 | 164 | 323 172 | 377 | -97 283 | -30 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -226 562 | -164 | -320 537 | -374 | 93 975 | 29 |
| RÉSULTAT COURANT avant impôts | -4 883 850 | | -9 785 217 | | 4 901 367 | 50 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 90 841 | 66 | | | 90 841 | |
| Sur opérations en capital | 193 671 | 140 | 209 820 | 245 | -16 149 | -8 |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 284 512 | 206 | 209 820 | 245 | 74 692 | 36 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 15 626 | 11 | 3 346 | 4 | 12 280 | 367 |
| Sur opérations en capital | 13 227 | 10 | 374 | | 12 854 | |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | 188 965 | 137 | 64 526 | 75 | 124 439 | 193 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 217 818 | 158 | 68 245 | 80 | 149 572 | 219 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 66 694 | 48 | 141 574 | 165 | -74 880 | -53 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | -231 125 | -168 | -240 157 | -280 | 9 032 | 4 |
| TOTAL DES PRODUITS | 616 293 | 447 | 647 824 | 755 | -31 531 | -5 |
| TOTAL DES CHARGES | 5 202 324 | | 10 051 309 | | -4 848 985 | -48 |
| Bénéfice ou Perte | -4 586 031 | | -9 403 486 | | 4 817 454 | 51 |

BILAN ACTIF

Situation au 30.06.2022

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

| ACTIF | Valeurs nettes au 30/06/22 | Valeurs nettes au 31/12/21 | Variation | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------|
| | | | en valeur | en % |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 54 901 | 81 769 | -26 868 | -33 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 2 004 643 | 2 004 643 | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillag. indus | 771 322 | 927 371 | -156 049 | -17 |
| Autres immobilisations corporelles | 108 716 | 134 301 | -25 585 | -19 |
| 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 | 153 | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 251 742 | 244 520 | 7 222 | 3 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 3 215 479 | 3 416 759 | -201 280 | -6 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 177 978 | 169 749 | 8 229 | 5 |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 24 000 | | 24 000 | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés (3) | 202 447 | 265 705 | -63 258 | -24 |
| Autres (3) | 2 889 664 | 2 610 981 | 278 683 | 11 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 560 606 | 3 562 318 | -2 001 712 | -56 |
| Charges constatées d'avance(3) | 139 703 | 41 339 | 98 363 | 238 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 4 994 398 | 6 650 093 | -1 655 694 | -25 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 8 209 878 | 10 066 852 | -1 856 974 | -18 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

Situation au 30.06.2022

boostHEAT SA

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

| PASSIF | Valeurs au 30/06/22 | Valeurs au 31/12/21 | Variation | |
|--|------------------------|------------------------|-------------------|------------|
| | | | en valeur | en % |
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 0) | 613 339 | 2 438 597 | -1 825 258 | -75 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 1 413 909 | 38 207 482 | -36 793 573 | -96 |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -10 959 145 | -39 863 420 | 28 904 275 | 73 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -4 586 031 | -11 679 556 | 7 093 524 | 61 |
| SITUATION NETTE | -13 517 929 | -10 896 897 | -2 621 032 | -24 |
| Subventions d'investissement | 363 267 | 548 362 | -185 095 | -34 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | -13 154 662 | -10 348 535 | -2 806 127 | -27 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | 709 912 | 619 722 | 90 190 | 15 |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS | 709 912 | 619 722 | 90 190 | 15 |
| DETTES (1) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | 8 207 500 | 6 172 500 | 2 035 000 | 33 |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2) | 10 423 634 | 10 916 732 | -493 098 | -5 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 220 854 | 159 704 | 61 150 | 38 |
| Avances et acptes recus sur cdes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 856 274 | 933 687 | -77 414 | -8 |
| Dettes fiscales et sociales | 530 852 | 1 005 603 | -474 752 | -47 |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 77 435 | 355 718 | -278 283 | -78 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 338 079 | 251 720 | 86 359 | 34 |
| TOTAL DETTES | 20 654 627 | 19 795 664 | 858 963 | 4 |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL PASSIF GÉNÉRAL | 8 209 878 | 10 066 852 | -1 856 974 | -18 |

(1) Dont à plus d'un an

10 660 944

(1) Dont à moins d'un an

20 654 627

9 134 721

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

SOMMAIRE

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations | | |
|--|--------------|---------------|----|
| | Produites | Non produites | |
| | | NS | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | 0 | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0 | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | 0 | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | 0 | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | 0 | | |
| CRÉDIT BAIL | 0 | | |
| LOCATIONS | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 0 | | |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | |
| ETAT DES STOCKS | 0 | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | 0 | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| ENTREPRISES LIÉES | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | 0 | | |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | 0 | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | 0 | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | 0 | | |
| LES ENGAGEMENTS | 0 | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES | 0 | | |
| LES EFFECTIFS | 0 | | |
| TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE | 0 | | |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | | | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | |
| COMMENTAIRE | | | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de La situation le 30/06/2022 dont le total est de 8 209 877.51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -4 586 031.34 Euros.

Faits marquants :

• Janvier :

o Les premiers résultats de performance terrain confirment les progrès constatés en laboratoire. Dans son rapport intermédiaire sur la performance de l'installation dont elle assure le suivi de manière indépendante, ENGIE Lab CRIGEN (Centre de Recherche et d'Innovation Gaz et Énergies Nouvelles) indique : « ...un nouveau logiciel de régulation a été installé le 25/10.

Depuis, on note une grande stabilité de la performance. Sur la période du 1/12/21 au 11/01/22, le rendement GUE* est compris entre 126 et 137 % pour une moyenne de 131 % ... ».

o BOOSTHEAT a procédé à un troisième tirage sur sa ligne de financement en fonds propres de 1 M€ le 17 janvier 2022.

o HOLDIGAZ renouvelle son soutien à BOOSTHEAT avec un financement obligataire de 3M€. Ce financement prendra la forme d'obligations avec option de remboursement en numéraire ou en actions au gré de la Société. Les obligations souscrites porteront intérêt à 1% sur la période et ont une échéance au 31 décembre 2024. Par ailleurs, le Conseil d'Administration a décidé d'aligner sur cette même date l'échéance des obligations émises en juillet 2021 qui avaient été souscrites par les actionnaires de référence.

• Février :

o BOOSTHEAT et le CETIAT (Centre Technique des Industries Aéronautiques et Thermiques) signent un contrat de collaboration d'un an renouvelable dans le but d'accompagner la mise au point de la Pompe à Chaleur Thermique (PAC) BOOSTHEAT dans différentes applications. Une deuxième campagne de mesure s'est terminée mi-janvier et confirme les pistes techniques poursuivies par BOOSTHEAT ainsi que l'efficacité de sa PAC dans les applications d'eau chaude sanitaire (ECS).

• Avril :

o Confortée par ses résultats de performance, BOOSTHEAT annonce son ambition de revenir sur le marché pour l'hiver 2023-2024 avec l'offre d'une Pompe à Chaleur Thermique double service (eau chaude sanitaire et chauffage du bâtiment) en rénovation individuelle ou en petit collectif. Les aides de l'état au financement des rénovations énergétiques ($\geq 35\%$ sans condition de revenu) et le rapport du prix de l'électricité sur celui du gaz ($> 2,5$) font de l'Allemagne le marché prioritaire pour BOOSTHEAT, avec un marché adressable estimé à plus de 250 000 rénovations par an. Simultanément BOOSTHEAT réaffirme sa volonté de trouver un ou des partenaires industriels, commerciaux et financiers pour consolider voire amplifier et financer son Business Plan.

• Mai :

o BOOSTHEAT annonce avoir signé un avenant permettant de proroger sa ligne de financement en fonds propres jusqu'en mai 2023. Cette source de financement complémentaire doit permettre à la société de disposer des moyens nécessaires à la mise en œuvre de son plan de marche avec comme objectif principal un retour sur le marché pour l'hiver 2023-2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

- Juin :
 - o Conformément à l'autorisation qui lui a été donnée par l'assemblée générale extraordinaire du 9 juin 2022, le Conseil d'administration a décidé de réduire le capital social d'un montant de 2.376.348,80 € € par imputation à due concurrence des pertes constatées dans les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021, par voie de diminution de la valeur nominale de chaque action de vingt-cinq centimes (0,25) d'euro à cinq centimes (0,05) d'euro. Le capital social est désormais fixé à un montant nominal de 594.087,20 € et reste divisé en 11.881.744 actions dont le nominal est désormais de 0,05 € chacune.
 - o BOOSTHEAT expose sa technologie de compression thermique à Wuppertal dans le cadre du Solar Decathlon Europe (SDE) 2021/2022 qui vise à promouvoir la transition énergétique dans les quartiers et à contribuer ainsi à l'émergence de villes agréables à vivre et adaptées aux défis de demain. Il s'agit de la première phase du partenariat de BOOSTHEAT S.A, de l'Université de Wuppertal et de WSW Energie & Wasser AG, un fournisseur d'énergie de la ville de Wuppertal autour du projet « Living Lab.NRW »[1]

Evènements importants survenus depuis le 30 juin 2022 :

- Septembre :
 - o BOOSTHEAT prend acte du fait qu'en conséquence directe du conflit Russo-Ukrainien, les autorités européennes et nationales ont pris des mesures structurelles fortes, y compris en Allemagne, pour favoriser l'électricité comme vecteur énergétique principal dans le secteur du chauffage de bâtiment au détriment du gaz.
 - o Corrélativement, cette situation a entraîné la suspension des aides à l'installation de chaudières au gaz, l'augmentation du prix de l'énergie, voire des exigences de performance environnementales futures inatteignables par des pompes à chaleur gaz. Ces nouvelles orientations européennes ne sont absolument pas propices à l'émergence d'une offre de Pompe à Chaleur Thermique gaz
 - o En conséquence BOOSTHEAT annonce donc désormais prioriser ses activités sur son compresseur thermique autour de 3 axes :
 - Son utilisation dans d'autres applications que le chauffage résidentiel ;
 - Le recours à des sources thermiques non exclusivement liées au gaz ;
 - L'exploration de l'appétence et l'adéquation de son offre de Pompe à Chaleur hors des frontières de l'Europe ;
 - Le tout, en poursuivant l'amélioration continue de la performance intrinsèque du compresseur thermique, cœur du savoir-faire de BOOSTHEAT.
 - o La société annonce suspendre l'ensemble de ses activités non essentielles, afin de préserver ses ressources.
 - o BOOSTHEAT engage une démarche de prépack cession dans le cadre d'une procédure de conciliation
 - o BOOSTHEAT annonce la suspension de la cotation de ses actions depuis le 31 août 2022 au moins jusqu'aux résultats de l'évaluation des éventuelles marques d'intérêts afférentes au prépack cession.
- Octobre :
 - o Résultats du prépack cession :
 - La démarche de prépack initiée le 01 septembre 2022 et dont la date de limite de dépôt des offres était fixée au 28 septembre 2022 a permis de recueillir des marques d'intérêts en vue d'une éventuelle reprise totale ou partielle des actifs ou des de la société ;
 - Des discussions se poursuivent avec les intéressés aux fins permettre aux repreneurs potentiels de concrétiser leurs marques d'intérêts, le cas échéant.
 - o Le tribunal de commerce de Lyon a validé la demande de placement en procédure de sauvegarde demandée par la direction de BOOSTHEAT pour BOOSTHEAT SA et BOOSTHEAT France dans l'attente d'une proposition ferme de reprise de la société.
 - o Le tribunal de commerce a ordonné une nouvelle recherche de candidatures à la reprise totale ou partielle de BOOSTHEAT. La date limite de dépôt des offres a été fixée au 25 octobre 2022 à 12h.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

Continuité d'exploitation :

o La direction de BOOSTHEAT attire l'attention sur le fait que les événements importants survenus depuis la fin du premier semestre tels que décrits ci-avant, et notamment la situation administrative de BOOSTHEAT ainsi que de la recherche d'investisseurs engagée dans le cadre de la procédure de sauvegarde en cours, génèrent des incertitudes significatives quant à la continuité d'exploitation.

Il est recommandé aux actionnaires de consulter régulièrement le site www.boostheat-group.com afin d'être tenus informés de l'avancement des procédures en cours.

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 demander 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 2022, un produit de crédit d'impôt d'un montant de 223 936 € a été constaté.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/06/2022

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 31/06/2022 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

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

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

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

La production immobilisée au 31.12.2021 s'élevait à 2 005K€ et avait été comptabilisé en immobilisations incorporelles en cours.

Aucune production immobilisée n'est constatée au 30.06.2022

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|--|--|--|--|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | | Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I | 8 513 220 | | |
| | | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II | 300 606 | | 1 276 |
| | | Immobilisations incorporelles en cours TOTAL III | 5 139 759 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | | Sur sol propre | | | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Instal.géné., agencts & aménagts const. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | 2 039 743 | | 7 309 |
| | | Instal. génée., agencts & aménagts divers | 190 689 | | 4 980 |
| | | 2 391 | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | |
| | Matériel de bureau & info., mobilier | 261 588 | | 497 | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL III | 2 494 411 | | 12 786 |
| FINANCIERES | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | | Autres participations | 74 004 | | |
| | | Autres titres immobilisés | 153 | | |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | 485 024 | | 7 222 |
| | | TOTAL IV | 559 181 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 17 007 176 | | 21 284 |

| 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 | | | 301 882 | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours TOTAL III | | | 5 139 759 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | | Sur sol propre | | | | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Ins. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst.tech., mat outillage indust. | | | | 2 047 052 | |
| | | Instal. génée., agencts, aménagts d. | | | 195 689 | |
| | | 2 391 | | | 2 391 | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | 262 085 | |
| | Mat.bureau, info., mob. | | | | | |
| | Emballages récup. div. | | | | | |
| | Immos corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL III | | | 2 507 197 | |
| FINANCIERES | | Part. évaluées par mise en equivalence | | | 74 004 | |
| | | Autres participations | | | 153 | |
| | | Autres titres immobilisés | | | 492 246 | |
| | | Prêts & autres immob. financières | | | | |
| | | TOTAL IV | | | 566 402 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | | | 17 028 460 | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

| 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 | 218 838 | 28 143 | | 246 981 |
| TOTAL | 4 466 376 | 28 143 | | 4 494 519 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. cons. | | | |
| Inst. techniques | matériel et outil. industriels | | | |
| | Inst. générales agencem. amén. div. | 1 112 372 | 163 358 | 1 275 730 |
| Autres immos corporelles | Matériel de transport | 110 751 | 17 451 | 128 202 |
| | Mat. bureau et informatique, mob. | 1 226 | 237 | 1 463 |
| | Emballages récupérables divers | 208 390 | 13 374 | 221 764 |
| TOTAL | 1 432 739 | 194 420 | | 1 627 159 |
| TOTAL GENERAL | 5 899 115 | 222 563 | | 6 121 678 |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|------------------------------------|----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|--|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts 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 immos incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Const. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Immo. corporelles | 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

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

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 | 7 400 798 | | | 7 400 798 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immob. corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. div. | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et informatique, mob. | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Immobs financières | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Autres | 290 504 | | | 290 504 |
| TOTAL | 7 691 302 | | | 7 691 302 |
| Stocks | 2 946 635 | 69 252 | 434 628 | 2 581 259 |
| Créances | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GENERAL | 10 637 937 | 69 252 | 434 628 | 10 272 561 |

PROVISIONS

Du 01/01/2022 au 30/06/2022

PROVISIONS REGLEMENTEES

NEANT

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque litige fournisseur de 279 K€ constatée sur 2020 et 2021 a été reprise à hauteur de 93 K€.

La provision pour litige fournisseur est une provision ayant pour but de couvrir les coûts de stocks inadéquats, le coût de stockage et transport des composants, le rachat de stock, dans le cadre de la production des nouvelles chaudières.

Une provision supplémentaire pour risque litige fournisseur de 3 K€ est constatée sur 2022.

Le solde de la provision pour risque litige fournisseur au 30/06/2022 s'élève à 190 K€.

Une provision pour risques et charges avait été constatée en 2021 pour 331 K€ correspondant au complément de la dépréciation du compte courant de Boostheat France pour arriver à la situation nette négative de cette dernière. Cette provision a été complétée à hauteur de 189 K€ suite au calcul de la situation nette négative au 30 juin 2022.

Une provision pour risque lié aux indemnités de désinstallation des chaudières avait été constatée à la clôture 2021 pour 10K € pour le risqué lié aux indemnités de désinstallation des chaudières. Cette provision a été reprise en totalité au 30 juin 2022.

TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 278 975 | 3 772 | 92 960 | 189 787 |
| | 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 | 340 747 | 188 965 | 9 587 | 520 125 | |
| TOTAL II | | 619 722 | 192 737 | 102 547 | 709 912 |
| Provisions pour dépréciation | - incorporelles | 7 400 798 | | | 7 400 798 |
| | - corporelles | | | | |
| | / immobilisations - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobs financières | 290 504 | | | 290 504 |
| | Sur stocks et en cours | 2 946 635 | 69 252 | 434 628 | 2 581 259 |
| | Sur comptes clients | 97 840 | 1 665 | 76 903 | 22 602 |
| Autres provisions pour dépréciation | 3 304 660 | 181 171 | | 3 485 831 | |
| TOTAL III | | 14 040 437 | 252 088 | 511 531 | 13 780 994 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 14 660 159 | 444 825 | 614 078 | 14 490 906 |
| | | | | | |

LOCATIONS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

Loyer BOOSTHEAT

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Loyer Bosch Vénissieux | 288 009.06 |
| Loyer Toulouse Ramonville | 50 472.04 |
| Charges locatives | 9 782.98 |
| Total location et charges | 348 264.08 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

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 | 492 246 | | 492 246 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 225 049 | 225 049 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 6 470 | 6 470 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 551 | 7 551 | |
| | Etat & autres | 753 516 | 753 516 | |
| | coll. publiques | 1 918 413 | 1 918 413 | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | 90 841 | 90 841 | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 3 588 316 | 3 588 316 | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 10 387 | 10 387 | |
| | Charges constatées d'avance | 139 703 | 139 703 | |
| TOTAUX | | 7 232 493 | 6 740 247 | 492 246 |
| 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

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation | 139 703 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 139 703 |

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 | 12 199 |
| Autres créances | 90 841 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 103 040 |

CAPITAUX PROPRES

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|------------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 9 754 387 | 0.25 |
| Titres émis pendant l'exercice | 2 127 357 | 0.25 |
| Titres remboursés pendant l'exercice | 385 031 | 0.05 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 12 266 775 | 0.05 |

AFFECTATION DU RÉSULTAT

| 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 | | -11 679 556 |
| Prélèvements sur les réserves | | |
| Total des prélèvements sur les réserves | | |
| TOTAL DES ORIGINES | | -11 679 556 |
| Affectations aux réserves | - Réserves légales - Autres réserves | |
| Dividendes | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | - 11 679 556 |
| TOTAL DES AFFECTATIONS | | -11 679 556 |

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2022 au 31/06/2022

Des opérations d'augmentation et de réduction de capital ont eu lieu au cours de l'exercice générant une modification totale du capital social de 1 825 258 € assortis d'une prime d'émission d'un montant total de 1 889 143.10 €.

- Augmentation de capital du 30/04/2022 de 531 839.25 € par création de 2 127 357 actions assorties d'une prime d'émission de 1 318 160.75 €

- Réduction de capital du 09/06/2022 de 2 376 348.80 € par résorption à due concurrence des pertes et par réduction de la valeur nominale des actions de la Société de 0.25 € à 0.05 €

- Imputation du 09/06/2022 des sommes inscrites au compte « report à nouveau » sur le compte prime d'émissions à concurrence de 38 207 482.02 € portant le compte primes d'émission à 0 €

- Augmentation de capital du 14/06/2022 de 9 017.65 € par création de 180 353 actions assorties d'une prime d'émission de 70 982.35 €

- Augmentation de capital du 17/06/2022 de 10 233.90 € par création de 204 678 actions assorties d'une prime d'émission de 24 766.10 €

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Capital social | 2 438 597 | 551 091 | 2 376 349 | 613 339 |
| Primes liées au capital social | 38 207 482 | 1 413 909 | 38 207 482 | 1 413 909 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | -39 863 420 | 40 583 831 | 11 679 556 | -10 959 145 |
| Résultat de l'exercice | -11 679 556 | - 4 586 031 | - 11 679 556 | - 4 586 031 |
| Subventions d'investissement | 548 362 | | 185 096 | 363 266 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | - 10 348 535 | 37 962 800 | 40 768 927 | - 13 154 662 |

| TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES | |
|---|---------------------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/12/2021) avant affectations | 10 348 535 |
| Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO | -11 679 556 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/01/2022) | 10 348 535 |
| 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 | 10 348 535 |
| Variations en cours d'exercice | - 2 806 127 |
| Variation du capital | 1 825 258 |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau | 3 790 258 |
| Variation des "provisions" relevant des capitaux propres | |
| Contreparties de réévaluations | |
| Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement | 185 096 |
| Autres variations | - 4 586 031 |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO | - 13 154 662 |
| VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE | - 2 806 127 |
| 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 | - 2 806 127 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

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) | | 8 207 500 | 207 500 | 8 207 500 | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes de crédit (1) | | | | | |
| | à 1 an max. à l'origine | | | | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | 10 423 634 | 2 250 821 | 8 022 812 | 150 000 |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | 220 563 | 91 346 | 66 667 | 62 550 |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 856 274 | 856 274 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 124 118 | 124 118 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 330 894 | 330 894 | | |
| Etat & autres collectifs | | | | | |
| | Impôts sur les bénéfiques | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 1 000 | 1 000 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes & assimilés | 74 840 | 74 840 | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 291 | 291 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 77 435 | 77 435 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 338 079 | 338 079 | | |
| TOTAUX | | 20 654 627 | 4 352 598 | 16 089 479 | 212 550 |
| Renvois | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés | | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|----------------|
| Exploitation | 338 079 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 338 079 |

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 | 239 482 |
| Dettes fiscales et sociales | 222 866 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 73 814 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 536 162 |

STOCKS

Du 01/01/2021 au 30/06/2022

Au 30 juin 2022 les stocks se décomposaient comme suit :

- Stock de matières premières : 2 066 K€. Dépréciation du stock de matières premières pour 1 888 K€ au 30.06.2022.
- Stock de produits finis : 694 K€. Dépréciation du stock de produits finis pour 694 K€ au 30.06.2022.

ENGAGEMENTS

Du 01/06/2022 au 30/06/2022

ENGAGEMENTS REÇUS

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICIPATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|---|-----------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | 4 229 106 | | | | | |
| TOTAL | 4 229 106 | | | | | |

ENGAGEMENTS DONNÉS

L'engagement de retraite qui n'a pas été comptabilisé dans les comptes sociaux au 30/06/2022 s'élève à 51 018€.

La méthode d'évaluation retenue est la méthode des unités de crédits projetés définie par la norme comptable IAS19 révisée et par la norme FAS87. Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.
Le taux d'actualisation retenu est de 3.22%.

Les tables de rotation retenues sont les suivantes :

Cadre : Profil 1%

Ouvriers : 1%

ETAM : Profil 1%

Les tables de revalorisation retenues sont les suivantes :

Cadre : 1.80% constant

Ouvriers : 1.80% constant

ETAM : 1.80% constant

Les taux de charges sociales retenus sont de 35% pour les cadres, 35% pour les ouvriers et de 35% pour les ETAM.

Le turn-over est faible pour les cadres et faible pour les ETAM.

La table de mortalité retenue est la table réglementaire TG 05 pour les cadres, pour les ouvriers et pour les ETAM.

Les départs sont considérés à 100% comme volontaires.

L'âge de départ à la retraite retenu est de 65 ans pour les cadres pour un départ à taux plein, de 65 ans pour les ouvriers pour un départ à taux plein et de 65 ans pour les ETAM pour un départ à taux plein.

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICIPATIONS | 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 | 381 346 | | | | | 381 346 |
| Contrats de locations financement | 266 199 | | | | | 266 199 |
| TOTAL (1) | 647 545 | | | | | 647 545 |
| | AUTRES | DIRIGEANTS | PROVISIONS | | | MONTANT |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| Crédit-bail | Valeur bien | Début contrat | Durée Amort. (année) | Date fin d'amortissement | Au 31/12/2021 Kal Restant du | Remb. Emprunts/exercice | Au 30/06/20221 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 | 384 594.68 | 106 858.56 | 277 736.12 | 210 854.88 | 66 881.24 | - |
| MANIPULATEUR WORK MATE | 29 543.00 | 23/07/2018 | 4 | 23/07/2022 | 4 113.15 | 3 850.02 | 263.13 | 263.13 | - | - |
| GENERATEUR HAUTES FREQUENCES | 20 770.00 | 29/06/2018 | 4 | 29/06/2022 | 2 446.64 | 2 255.60 | - | - | - | - |
| PRESSES EMG LONG | 13 948.00 | 21/08/2018 | 4 | 21/08/2022 | 2 240.20 | 1 833.66 | 406.54 | 406.54 | - | - |
| BANC DE TEST INTEST | 185 000.00 | 31/10/2018 | 4 | 31/10/2022 | 37 600.43 | 24 109.20 | 13 491.23 | 13 491.23 | - | - |
| APPAREIL DE MESURE MITUTOY | 37 000.00 | 01/04/2018 | 5 | 01/04/2023 | 9 942.47 | 3 889.38 | 6 053.09 | 6 053.09 | - | - |
| MACHINE A LAVER INDSUTRIELLE | 162 000.00 | 01/03/2018 | 5 | 01/03/2023 | 40 799.69 | 17 066.82 | 23 732.87 | 23 732.87 | - | - |
| TERMINAL PORTABLE | 110 070.00 | 01/06/2020 | 5 | 01/06/2025 | 74 077.23 | 14 414.04 | 59 663.19 | 28 828.08 | 30 835.11 | - |
| 0 | - | - | - | - | 555 814.49 | 174 277.28 | 381 346.17 | 283 629.82 | 97 716.35 | - |

| 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 31/12/21 ? | montant loyer annuel | montant engagement | 1er semestre 2022 | 2 022 | 2 023 | 2 024 | 2 025 | 2 026 | 2 027 | TOTAL |
|-----------------------|-------------------|-----------------------------|---------------|------------------------------|---|----------------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-oct.-17 | 1-sept.-22 | non | 20 684 | 3 447 | 10 342 | 3447 | | | | | | 3 447 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-janv.-18 | 1-déc.-22 | non | 4 866 | 2 028 | 2 551 | 2028 | | | | | | 2 028 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-mars-18 | 28-févr.-23 | oui | 7 118 | 4 745 | 3 199 | 3199 | 1546 | | | | | 4 745 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-mars-18 | 1-mars-22 | non | 4 012 | - | 691 | | | | | | | - |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-juin-18 | 1-juin-23 | oui | 7 082 | 6 492 | 3 541 | 6492 | | | | | | 6 492 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-juin-18 | 1-juin-22 | non | 2 770 | - | 1 436 | | | | | | | - |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-sept.-18 | 1-sept.-23 | oui | 6 860 | 8 003 | 3 430 | 3430 | 4573 | | | | | 8 003 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-sept.-18 | 1-sept.-22 | non | 6 407 | 1 068 | 4 313 | 1068 | | | | | | 1 068 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 30-nov.-18 | 30-nov.-22 | non | 31 328 | 13 053 | 13 735 | 13053 | | | | | | 13 053 |
| LLD | MOBILIER | OUI | 1-mars-19 | 1-mars-23 | oui | 6 050 | 4 033 | 2 974 | 3076 | 957 | | | | | 4 033 |
| LLD | MOBILIER | OUI | 1-mars-19 | 1-mars-24 | OUI | 11 139 | 18 565 | 4 380 | 6759 | 11139 | 667 | | | | 18 565 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-sept.-19 | 31-août-23 | oui | 1 930 | 2 252 | 965 | 965 | 1287 | | | | | 2 252 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-juin-19 | 31-mai-24 | oui | 3 893 | 7 461 | 1 946 | 1946 | 3893 | 1622 | | | | 7 461 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-sept.-19 | 31-août-24 | oui | 3 108 | 6 734 | 1 554 | 1554 | 3108 | 2072 | | | | 6 734 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-déc.-19 | 30-nov.-24 | oui | 14 335 | 34 643 | 7 167 | 7167 | 14335 | 13140 | | | | 34 643 |
| location longue durée | mobilier | oui | 1-juil.-17 | 1-juil.-22 | oui | 2 272 | - | 1 136 | | | | | | | - |
| location longue durée | mobilier | oui | 1-janv.-18 | 31-déc.-22 | oui | 960 | 480 | 480 | 480 | | | | | | 480 |
| location longue durée | mobilier | oui | 1-juin-18 | 30-sept.-23 | oui | 1 392 | 1 740 | 696 | 696 | 1044 | | | | | 1 740 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-janv.-19 | 31-mai-25 | oui | 28 828 | 84 082 | 14 414 | 14414 | 28828 | 28828 | 12012 | | | 84 082 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-janv.-21 | 31-déc.-24 | OUI | 8 149 | 20 372 | 4 074 | 4074 | 8149 | 8149 | | | | 20 372 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 1-janv.-21 | 31-déc.-24 | OUI | 4 629 | 9 258 | 2 315 | 2314 | 4629 | 2315 | | | | 9 258 |
| crédit bail adossé | mobilier | oui | 30-avr.-18 | 31-mars-27 | OUI | 3 135 | 14 891 | 1 567 | 1568 | 3135 | 3135 | 3135 | 3135 | 783 | 14 891 |
| contrat de location | chariot elevateur | oui | 2-janv.-18 | 31-déc.-21 | non | 10 392 | - | 5 196 | | | | | | | - |
| leasing | vehicule | oui | 25-janv.-18 | 31-déc.-21 | non | 6 636 | - | 2 000 | - | | | | | | - |
| leasing | vehicule | oui | 15-avr.-18 | 31-déc.-21 | non | 5 211 | - | - | - | | | | | | - |
| leasing | vehicule | oui | 15-juin-18 | 31-déc.-21 | non | 2 329 | - | - | - | | | | | | - |
| leasing | vehicule | oui | 15-sept.-18 | 31-déc.-21 | non | 3 698 | - | - | - | | | | | | - |
| leasing | vehicule | oui | 15-nov.-18 | 31-déc.-21 | non | 7 536 | - | 3 402 | - | | | | | | - |
| leasing | vehicule | oui | 16-nov.-18 | 31-déc.-21 | non | 10 899 | - | 1 052 | - | | | | | | - |
| LLD | VEHICULE | OUI | 12-avr.-19 | 11-mars-22 | OUI | 7 270 | | 1 250 | - | - | | | | | - |
| leasing | VEHICULE | OUI | 15-août-20 | 15-août-23 | oui | 11 890 | 13 872 | 5 566 | 6 324 | 7 547.43 | - | | | | 13 872 |
| leasing | VEHICULE | OUI | 15-août-20 | 15-août-23 | oui | 7 697 | 8 980 | 2 559 | 5 138 | 3 841.64 | | | | | 8 980 |
| | | | | | | | 266 199 | 107 931 | 89 193 | 98 013 | 59 928 | 15 147 | 3 135 | 783 | 266 199 |

**HONORAIRES FIGURANTAUX COMPTES DE
RESULTAT DE L'ENTREPRISE AU TITRE DU
CONTROLE LEGAL DES COMPTES**

Du 01/01/2021 au 31/06/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | |
|----------------|----------|
| Serge DECONS | 20430 € |
| ERNST ET YOUNG | 28 898 € |

LES EFFECTIFS

Situation du 01/01/2022 au 30/06/2022

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

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié : | 28 | 45 |
| Ingénieurs et cadres | 21 | 31 |
| Agents de maîtrise | 2 | 3 |
| Employés et techniciens | 5 | 11 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2022 au 30/06/2022

| | 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 | - | - | -425 660.01 | - 394 430.68 | - | |
| BoostHEAT Deutschland GmbH | 25 000 | - | 100.00% | 25 000 | 0 | - | - | -59 945.32 | - 390 938.90 | - | |

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Du 01/01/2022 au 30/06/2022

| <i>Etat exprimé en euros</i> | 31/12/2021 | 30/06/2022 |
|--|--------------|-------------|
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | | |
| Résultat de l'exercice | - 11 679 556 | - 4 865 886 |
| + Amortissements et provisions | 6 278 717 | 667 389 |
| - Reprise d'amortissements et provisions | 1 694 875 | 614 078 |
| - Subventions d'investissements virées au résultat | 402 131 | 185 095 |
| + VNC des imos cédées | 105 740 | - |
| - Ventes des immobilisations | 13 000 | 3 000 |
| = Capacité d'autofinancement | - 7 405 105 | - 5 000 670 |
| VARIATION BFR | | |
| - Variation des stocks | 503 170 | - 357 146 |
| - Variation des créances clients | - 241 444 | - 138 496 |
| + Variation des dettes fournisseurs | - 388 621 | - 77 414 |
| - Variation des autres créances | 1 721 551 | 584 535 |
| + Variation des autres dettes | - 327 382 | - 384 503 |
| Flux net de trésorerie lié à l'exploitation | - 10 104 385 | - 5 551 480 |
| FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT | | |
| - Acquisitions d'immobilisations | 113 021 | 14 062 |
| - Immobilisation de frais de R&D | 2 004 643 | - |
| + cession d'immobilisations | 13 000 | 3 000 |
| +/- Variation des immobilisations financières | 33 268 | 7 222 |
| +/- Variation des dettes et créances relatives aux investissements | | |
| Flux net de trésorerie lié à l'investissement | - 2 137 932 | - 18 284 |
| FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT | | |
| + Augmentation de capital | 827 500 | 1 965 000 |
| + Emissions d'emprunts | 7 033 666 | 4 000 000 |
| - Remboursements d'emprunt | 2 611 289 | 2 458 098 |
| +/- Variation des comptes courants d'associés | - | |
| +/- Subventions d'investissemnt reçues | | |
| +/- Variation des dettes et créances relatives aux opération de financ | 1 431 | 61 150 |
| Flux net de trésorerie lié au financement | 5 248 446 | 3 568 052 |
| VARIATION DE TRESORERIE | - 6 993 870 | - 2 001 712 |
| + Trésorerie d'ouverture | 10 556 188 | 3 562 318 |
| = Trésorerie de clôture | 3 562 318 | 1 560 606 |