Docusign Envelope ID: EAC1E03F-2628-4E3B-8E4A-C323E5D47C0F

EXEMPLAIRE GREFFE

KHUMBU
Société par actions simplifiée au capital de 134 760 euros
Siège social : 144, Rue Paul Bellamy,
44000 NANTES
911 308 617 RCS NANTES

BILAN ACTIF PASSIF DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2024

Copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Victor LERAT

Signé par :
Victor LERAT
A062A8BE1A764C6...

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 741	621	2 120	1 095
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	131 414		131 414	131 414
	Créances rattachées à des participations	68 771		68 771	46 130
	Autres titres immobilisés				15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 200		4 200	4 200
	TOTAL (II)	**207 126**	**621**	**206 505**	**182 853**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	47 100		47 100	48 276
	Autres créances	6 044		6 044	4 259
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	37 921		37 921	48 109
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	339		339	1 403
	TOTAL (III)	**91 403**		**91 403**	**102 048**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**298 529**	**621**	**297 908**	**284 901**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			72 971	50 330
	(3) dont créances à plus d'un an				

Docusign Envelope ID: EAC1E03F-2628-4E3B-8E4A-C323E5D47C0F

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	134 760	134 760
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 839	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	91 942	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**40 250**	**96 781**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**271 791**	**231 541**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		4 800
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 489	6 765
	Dettes fiscales et sociales	20 629	41 795
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**26 117**	**53 360**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**297 908**	**284 901**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	40 249,60	96 781,22
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	26 117	53 360
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: EAC1E03F-2628-4E3B-8E4A-C323E5D47C0F

EXEMPLAIRE GREFFE

KHUMBU
Société par actions simplifiée au capital de 134 760 euros
Siège social : 144, Rue Paul Bellamy,
44000 NANTES
911 308 617 RCS NANTES

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2024

Copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Victor LERAT

Signé par :
Victor LERAT
A062A8BE1A764C6...

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/06/2024 12 mois	30/06/2023 16 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	349 710		349 710	443 745
	Montant net du chiffre d'affaires	**349 710**		**349 710**	**443 745**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			4	1
	Total des produits d'exploitation (1)			**354 214**	**443 747**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			86 677	66 669
	Impôts, taxes et versements assimilés			(317)	4 528
	Salaires et traitements			173 755	235 343
	Charges sociales du personnel			74 682	95 514
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			380	241
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 073	12
	Total des charges d'exploitation (2)			**337 250**	**402 308**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**16 964**	**41 439**

Docusign Envelope ID: EAC1E03F-2628-4E3B-8E4A-C323E5D47C0F

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**16 964**	**41 439**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	25 139	62 023
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**25 139**	**62 023**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**25 139**	**62 023**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**42 103**	**103 462**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 853	6 681
	TOTAL DES PRODUITS	**379 353**	**505 770**
	TOTAL DES CHARGES	**339 103**	**408 989**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**40 250**	**96 781**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Docusign Envelope ID: EAC1E03F-2628-4E3B-8E4A-C323E5D47C0F

EXEMPLAIRE GREFFE

KHUMBU
Société par actions simplifiée au capital de 134 760 euros
Siège social : 144, Rue Paul Bellamy,
44000 NANTES
911 308 617 RCS NANTES

ANNEXES DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2024

Copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Victor LERAT

Signé par :
Victor LERAT
A062A8BE1A764C6...

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **297 908** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **379 353** euros et un total **charges** de **339 103** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **40 250** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels ont été établis conformément au recueil des normes comptables françaises applicable aux comptes au 30/06/2024.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Méthodes et durées d'amortissements pratiquées sur les biens neufs

Postes	Mode d'amortissements	Durée
Installations générales et agencements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 336					1 336
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			1 406			1 406
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 336**		**1 406**			**2 741**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	177 544		27 441		4 800	200 185
	Autres titres immobilisés	15				15	
	Prêts et autres immobilisations financières	4 200					4 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**181 759**		**27 441**		**4 815**	**204 385**
	TOTAL	**183 094**		**28 847**		**4 815**	**207 126**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
			Dotations	Diminutions	30/06/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	241	267		508
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		113		113
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**241**	**380**		**621**
	TOTAL	**241**	**380**		**621**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Docusign Envelope ID: EAC1E03F-2628-4E3B-8E4A-C323E5D47C0F

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	68 771	68 771	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 200	4 200	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	47 100	47 100	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	79	79	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145	145	
	Impôts sur les bénéfices	3 319	3 319	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 727	1 727	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	773	773	
	Charges constatées d'avances	339	339	
	TOTAL DES CREANCES	**126 453**	**126 453**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 489	5 489		
	Personnel et comptes rattachés	602	602		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 382	10 382		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 886	7 886		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 758	1 758		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**26 117**	**26 117**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		**15 108**
Autres créances clients		**14 400**
Clients - factures à établir	14 400	
Autres créances		**708**
Fournisseurs - avoirs à recevoir	604	
Taxe d'apprentissage	104	

Docusign Envelope ID: EAC1E03F-2628-4E3B-8E4A-C323E5D47C0F

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		**7 769**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 879**
Fournisseurs - fnp	3 879	
Dettes fiscales et sociales		**3 890**
Pers. - provision congés payés	602	
Org. sociaux - charges s/ congés	8	
Org. sociaux - prod. à recevoir	2 487	
Etat - charges à payer	792	

Docusign Envelope ID: EAC1E03F-2628-4E3B-8E4A-C323E5D47C0F

Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		339	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**339**	

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		134 760,00	1,0000	134 760,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**134 760,00**	**1,0000**	**134 760,00**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	134 760				134 760
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		4 839			4 839
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		91 942			91 942
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	96 781	(96 781)		40 250	40 250
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**231 541**			**40 250**	**271 791**

Date de l'assemblée générale 20/12/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	231 541
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	231 541
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	40 250

Filiales et participations

10

30/06/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
KHOSI	11 550	70 461	100,00	118 914	118 914
ABONDANCE	10 000	24 104	100,00	10 000	10 000
2. Participations (10 à 50 %)					
UP&KO	5 000	(15 598)	50,00	2 500	2 500

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
KHOSI			473 672	(8 800)	25 000
ABONDANCE	31 624		408 735	14 104	
2. Participations (10 à 50 %)					
UP&KO	16 480		291 491	7 728	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les premiers compte de la société ABONDANCE ne sont pas encore arrêtés au 30 juin 2023.