

PANDA FRERES HOLDING

SIREN 881982532 · états financiers déposés au registre national des entreprises · exercice clos le 31/12/2023

Bilan — Actif	31/12/2023		31/12/2022	
	BRUT	AMORTISSEMENTS	NET	NET
Immobilisations incorporelles — Autres 014	6 000 €	1 065 €	4 935 €	5 804 €
Immobilisations financières 040	506 905 €	0 €	506 905 €	288 206 €
Total I (actif immobilisé) 044	512 905 €	1 065 €	511 840 €	294 010 €
Créances — Clients et comptes rattachés 068	27 761 €	0 €	27 761 €	11 916 €
Créances — Autres 072	785 380 €	0 €	785 380 €	598 677 €
Disponibilités 084	6 043 €	0 €	6 043 €	193 685 €
Charges constatées d'avance 092	492 €	0 €	492 €	120 €
Total II (actif circulant) 096	819 675 €	0 €	819 675 €	804 397 €
Total général (I + II) 110	1 332 580 €	1 065 €	1 331 515 €	1 098 408 €

Contrôle : Actif immobilisé + actif circulant = total général.

	31/12/2023	31/12/2022
PANDA FRERES HOLDING · SIREN 881982532 · exercice clos le 31/12/2023		
Bilan — Passif		
Capital social ou individuel 120	21 768 €	21 768 €
Report à nouveau 134	-8 096 €	-987 €
Résultat de l'exercice 136	13 001 €	-7 110 €
Total I (capitaux propres) 142	26 673 €	13 672 €
Provisions pour risques et charges (Total II) 154	—	—
Emprunts et dettes assimilées 156	1 228 827 €	1 008 894 €
Fournisseurs et comptes rattachés 166	46 708 €	17 511 €
Autres dettes 172	29 307 €	57 401 €
Produits constatés d'avance 174	0 €	930 €
Total III (dettes) 176	1 304 842 €	1 084 736 €
Total général (I + II + III) 180	1 331 515 €	1 098 408 €

Contrôle : Total de l'actif = total du passif.

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
PANDA FRERES HOLDING · SIREN 881982532 · exercice clos le 31/12/2023		
dont exportations et livraisons intracommunautaires (production vendue — services) 217	205 849 €	—
Production vendue — services 218	205 849 €	76 593 €
Total des produits d'exploitation hors TVA (I) 232	205 849 €	76 593 €
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) 238	0 €	0 €
Autres charges externes 242	144 350 €	36 094 €
Impôts, taxes et versements assimilés 244	78 €	75 €
Rémunérations du personnel 250	0 €	32 000 €
Cotisations sociales 252	0 €	12 412 €
Autres charges 262	252 €	—
Total des charges d'exploitation (II) 264	144 680 €	80 581 €
1 – Résultat d'exploitation (I – II) 270	61 169 €	-3 988 €
Produits financiers (III) 280	3 208 €	3 540 €
Charges financières (V) 294	50 509 €	6 662 €
Impôt sur les bénéfices (VII) 306	866 €	—
2 – Bénéfice ou perte : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII) 310	13 001 €	-7 110 €

Contrôle : Produits – charges d'exploitation = résultat d'exploitation.

Tableau de flux de trésorerie	31/12/2023	31/12/2022
PANDA FRERES HOLDING · SIREN 881982532 · exercice clos le 31/12/2023		
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ		
Résultat net comptable	13 001 €	-7 110 €
Dotations aux amortissements et dépréciations	869 €	196 €
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	13 870 €	-6 914 €
Variation du besoin en fonds de roulement	13 352 €	25 215 €
Stocks	0 €	0 €
Créances clients	-15 845 €	8 244 €
Dettes fournisseurs	29 197 €	16 971 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION (A)	27 222 €	18 301 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations, nettes des cessions	-218 699 €	-274 438 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT (B)	-218 699 €	-274 438 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Variation des capitaux propres	0 €	5 001 €
Dividendes distribués	1 €	0 €
Variation des emprunts et dettes assimilées	219 933 €	358 656 €
Autres éléments d'actif	-187 075 €	46 630 €
Autres éléments de passif	-29 024 €	27 994 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT (C)	3 834 €	438 281 €
VARIATION DE TRÉSORERIE (A + B + C)	-187 643 €	182 144 €
Trésorerie à l'ouverture	193 685 €	11 542 €
Trésorerie à la clôture	6 043 €	193 685 €
Variation constatée au bilan	-187 642 €	182 143 €

Contrôle : Somme des flux = variation de trésorerie constatée.

Soldes intermédiaires de gestion	31/12/2023	31/12/2022
PANDA FRERES HOLDING · SIREN 881982532 · exercice clos le 31/12/2023		
Chiffre d'affaires net	205 849 €	76 593 €
Achats consommés	0 €	0 €
Marge brute	205 849 €	76 593 €
Production stockée et immobilisée	—	—
Autres charges externes	-144 350 €	-36 094 €
VALEUR AJOUTÉE	61 499 €	40 499 €
Subventions d'exploitation	—	—
Impôts, taxes et versements assimilés	-78 €	-75 €
Charges de personnel	0 €	-44 412 €
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	61 421 €	-3 988 €
Autres produits	—	—
Dotations aux amortissements	—	—
Dotations aux dépréciations	—	—
Autres charges	-252 €	—
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	61 169 €	-3 988 €
Produits financiers	3 208 €	3 540 €
Charges financières	-50 509 €	-6 662 €
Produits exceptionnels	—	—
Charges exceptionnelles	—	—
Impôt sur les bénéfices	-866 €	—
RÉSULTAT NET	13 001 €	-7 110 €
Résultat net reconstitué par la cascade	13 002 €	-7 110 €
Résultat net déclaré dans la liasse	13 001 €	-7 110 €

Contrôle : Exploitation + financier + exceptionnel – impôts = résultat net.

Ratios	31/12/2023	31/12/2022
PANDA FRERES HOLDING · SIREN 881982532 · exercice clos le 31/12/2023		
STRUCTURE		
Autonomie financière	2.0 %	1.2 %
RENTABILITÉ		
Taux de marge brute	100.0 %	100.0 %
Taux d'EBE	29.8 %	-5.2 %
Marge nette	6.3 %	-9.3 %
Rentabilité des capitaux propres	48.7 %	-52.0 %
ENDETTEMENT		
Taux d'endettement	4607.0 %	7379.3 %
TRÉSORERIE		
Délai de règlement clients	41 j	47 j
Délai de règlement fournisseurs	—	—

Contrôle : Bilan source équilibré (actif = passif) — les ratios en découlent.

Source : liasse fiscale déposée au registre national des entreprises (INPI). Seuls les postes dont la signification est établie par recoupement figurent ici. Les exercices déclarés confidentiels ne sont pas publiés.