



 *Jean-Yves Facelina*

3L INVEST

Plaquette
31/12/2025

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	6 295	4 644	1 650
		Fonds commercial			
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾			
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
		TOTAL	6 295	4 644	1 650
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 906	1 326	3 580
		Autres immobilisations corporelles	58 562	35 493	23 068
Actif circulant		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	224 654	224 654	21 268
		TOTAL	288 123	36 819	251 303
	Immobilisations financières (2)	Participations	1 774 150	102 226	1 671 924
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	1 774 150	102 226	1 671 924
		TOTAL de l'actif immobilisé (III)	2 068 568	143 690	1 924 877
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements			
		En-cours de production de biens			
		En-cours de production de services			
		Produits (intermédiaires et finis)			
		Marchandises			
		TOTAL			
	Créances (3/4)	Avances et acomptes versés sur commandes	157	157	157
		Créances Clients et Comptes rattachés	925 505	3 000	922 505
		Autres créances	2 018 642	336 600	1 682 042
		Charges constatées d'avance	4 340	4 340	12 071
Actif circulant		Capital souscrit appelé, non versé			
		TOTAL	2 948 487	339 600	2 608 887
	VMP	Actions propres			
		Autres titres	19 075	19 075	19 075
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus			
		Disponibilités	167 827	167 827	277
		TOTAL	186 902	186 902	19 352
		TOTAL de l'actif circulant (IV)	3 135 547	339 600	2 795 947
		TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	5 204 116	483 290	4 720 825
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)					
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (3) Dont à moins d'un an (4) Dont à plus d'un an				2 948 487	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 240 100)	1 240 100	1 240 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	124 010	124 010
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Aut. fonds propres	Report à nouveau	6 397	2 610
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	733 565	603 786
	Situation nette avant répartition	2 104 072	1 970 507
	Subventions d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	2 104 072	1 970 507
Aut. fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres (I bis)		
	Provisions pour risques	10 439	
Provisions	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)	10 439	
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	266 744	79 958
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		1 842 918
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	266 744	1 922 876
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		40 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 737	30 965
	Dettes fiscales et sociales	268 056	279 026
Dettes (2)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 045 775	
	Produits constatés d'avance		
Dettes (2)	Total des dettes (III)	2 606 313	2 272 868
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
Renvois	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	4 720 825	4 243 375
	Crédit-bail immobilier		
Renvois	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
Renvois	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	2 381 313	2 194 159



		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 750 000		1 750 000	1 379 815
	Montant net du chiffre d'affaires	1 750 000		1 750 000	1 379 815
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			1 249	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			31 085	336 737
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			13 885	166
	Total des produits d'exploitation (I)			1 796 220	1 716 719
Charges d'exploitation	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			316 028	316 853
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 682	8 790
	Salaires			484 509	428 866
	Cotisations sociales			89 045	100 850
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 874	8 991
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			153 389	124 599
	Dotations aux provisions			10 439	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			2 155	303 579
	Autres charges				
				1 080 125	1 292 530
		1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		716 095	424 188
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)			200 000	350 000
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			5 467	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)			480	1 738
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers (V)			205 948	351 738
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				132 961
	Intérêts et charges assimilées (3)			7 049	3 560
	Différences négatives de change			53	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
				7 103	136 521
		2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		198 844	215 216
		3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)		914 940	639 405

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (4)	(VII)		151 684
Charges exceptionnelles (5)	(VIII)		60 625
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII)		91 059
Participation des salariés aux résultats	(IX)		
Impôt sur les bénéfices	(X)	181 375	126 678
Total des produits (I + III + V + VII)		2 002 169	2 220 142
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		1 268 603	1 616 355
BÉNÉFICE OU PERTE		733 565	603 786
Renvois			
(1) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées			
(4) Dont	- Produits afférents à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(5) Dont	- Charges afférentes à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME PAR JEAN-YVES FACELINA

 *Jean-Yves Facelina*

SAS 3L INVEST

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Principes généraux	3
1.2	Entrée en vigueur du nouveau règlement comptable ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers au 1er janvier 2025	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Informations relatives à l'actif	4
2.1.1	Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	4
2.1.2	Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	6
2.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	10
2.1.4	Dépréciations de l'actif circulant	13
2.1.5	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	13
2.2	Informations relatives au passif	13
2.2.1	Capitaux propres	13
2.2.2	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	17
2.3	Informations relatives au compte de résultat	18
3	Informations relatives à la fiscalité	20
3.1	Crédits d'impôts	20
4	Informations relatives à l'effectif	21
4.1	Informations relatives à l'effectif	21

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général (en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (à l'exception du point détaillé en 1.2) ;
- Continuité d'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

1.2 Entrée en vigueur du nouveau règlement comptable ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers au 1er janvier 2025

Ce nouveau règlement introduit plusieurs modifications :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique des transferts de charges ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
- De nouveaux modèles d'états financiers ;
- Une nouvelle présentation des informations en annexe introduisant des tableaux obligatoires ;

Ce changement de réglementation constitue un changement de méthode comptable qui n'a pas d'incidence significative dans la présentation des comptes de la société 3L INVEST.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Marques : 10 ans en linéaire ;
- Solutions informatiques : 1 à 3 ans en linéaire ;
- Matériels : 5 ans en linéaire ;
- Agencements de bureaux : 5 ans en linéaire ;
- Matériels de bureau et informatique : 3 à 5 ans en linéaire ;
- Mobiliers : 5 ans en linéaire.

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	6 295	-	-	6 295
Immobilisations corporelles	50 317	237 806	-	288 123
Immobilisations financières	1 774 150	-	-	1 774 150
TOTAL	1 830 762	237 806	-	2 068 568

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	4 329	315	-	4 644
Immobilisations corporelles	26 260	10 559	-	36 819
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	30 590	10 874	-	41 464

3. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	133 311	-	31 085	102 226
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Créances	186 210	153 389	-	339 600
TOTAL	319 521	153 389	31 085	441 826

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

Augmentations de l'exercice		Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
<i>Immobilisations incorporelles</i>	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-	-
<i>Immobilisations corporelles</i>	Terrains	-	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-

	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	1 551	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	1 713	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	8 932	-	-
	Mobilier	-	-	953	-	-
	Cheptel	-	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	224 654	-	-
TOTAL II		-	-	237 806	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	237 806	-	-

2. Tableau des amortissements – Nature des dotations

Dotations de l'exercice		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	Dotations exceptionnelles
<i>Immobilisations incorporelles</i>	Frais d'établissement	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	315	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I		-	315	-	-
<i>Immobilisations corporelles</i>	Terrains	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	759	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	3 293	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	3 841	-	-

	Mobilier	-	2 665	-	-
	Cheptel	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II		-	10 559	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	10 874	-	-

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale				
CARAIB FUEL	228 216	100	209 890	209 890
CARAIB ENERGY	388 920	100	315 390	315 390
GUYANE ENERGY	85 466	100	282 905	282 905
CARAIB FOOD EXPRESS	227 238	100	210 635	210 635
FOOD BISHOP	344 987	100	219 280	219 280
BALATA PRIMEURS	53 235	100	20 600	20 600
SCHOELCHER PRIMEUR	129 685	100	120 600	120 600
VILLA NUIT BLANCHE	-135 238	100	180 000	80 624
A. Total des filiales			1 559 300	1 459 924
Renseignements concernant les participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque participation				
AMAZONE	183 017	50	500	500
GREEN TOUCH	-	35	350	-
VERO LOCATION	-	40	1 000	1 000
WELTO	-254 107	50	210 000	210 000
GRAND LARGE	80 797	50	500	500
PETSHOP CONCEPT	-277 989	25	2 500	-
B. Total des participations			214 850	212 000
C. Total des filiales et participations (A+B)			1 774 150	1 671 924

	Montant net des prêts et avances consentis par la société	Montant des engagements donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque participation				
CARAIB FUEL	-	-	4 791 706	46 827
CARAIB ENERGY	-	-	9 478 535	46 750
GUYANE ENERGY	-	-	6 931 688	12 982
CARAIB FOOD EXPRESS	-	-	1 972 015	60 204
FOOD BISHOP	-	-	1 576 067	59 630
BALATA PRIMEURS	-	-	2 978 868	63 538
SCHOELCHER PRIMEUR	-	-	2 011 698	58 082
VILLA NUIT BLANCHE	949 185	-	183 853	-58 046
A. Total des filiales	949 185	-		
Renseignements concernant les participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque participation				
AMAZONE	-	-	162 178	32 149
GREEN TOUCH	-	-	-	-
VERO LOCATION	-	-	-	-
WELTO	438 070	-	188 372	27 213
GRAND LARGE	58 744	-	72 000	31 990
PETSHOP CONCEPT	329 389	-	603 103	-153 379
B. Total des participations	826 203	-		
C. Total des filiales et participations (A+B)	1 775 388	-		

	Dividendes encaissés par la société en cours de l'exercice	Observations
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		
CARAIB FUEL	-	-
CARAIB ENERGY	50 000	-
GUYANE ENERGY	-	-
CARAIB FOOD EXPRESS	50 000	-
FOOD BISHOP	50 000	-
BALATA PRIMEURS	-	-
SCHOELCHER PRIMEUR	50 000	-
VILLA NUIT BLANCHE	-	-
A. Total des filiales	200 000	
1. Renseignements détaillés pour chaque participation		
AMAZONE	-	-
GREEN TOUCH	-	-
VERO LOCATION	-	-
WELTO	-	-
GRAND LARGE	-	-
PETSHOP CONCEPT	-	-
B. Total des participations	-	
C. Total des filiales et participations (A+B)	200 000	

2.1.4 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Créances clients et comptes rattachés	3 000	3 000
Autres créances	336 600	183 210
TOTAL	339 600	186 210

2.1.5 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances ^(a)	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	2 936 985	2 936 985	-
Charges constatées d'avance	4 340	4 340	-
TOTAL	2 941 326	2 941 326	-

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

1. Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	124 010	-	-	124 010

2. Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	124 010	10	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	124 010		

3. Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	1 240 100	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	124 010	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	2 610	603 786	-600 000	-
Résultat de l'exercice	603 786	-603 786	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	1 970 507	-	-600 000	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	1 240 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Écart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	124 010
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	6 397
Résultat de l'exercice	-	733 565	-	733 565
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	-	733 565	-	2 104 072

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes^(a)	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	263 556	38 556	225 000	-
Fournisseurs et comptes rattachés	25 737	25 737	-	-
Autres dettes	2 306 512	2 306 512	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 595 806	2 370 806	225 000	-

2.3 Informations relatives au compte de résultat

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants
FAE PETSHOP CONCEPT 12/25	1 627
FAE GUYANE ENERGY 12/25	8 680
FAE CARAIB FUEL 12/25	6 510
FAE SOLDE FEES CARAIB FOOD EXPRESS	217 000
FAE CARAIB FOOD EXPRESS 12/25	16 275
FAE SCHOELCHER PRIMEURS 12/25	8 680
FAE EFL FOOD 12/25	1 627
FEA SOLDE FEES CARAIB ENERGY	189 875
FAE FOOD BISHOP 12/25	8 680
FAE SOLDE FEES SCHOELCHER PRIMEUR	81 375
FAE BALATA PRIMEURS 12/25	8 680
FAE SOLDE FEES FOOD BISHOP	81 375
FAE SOLDE FEES BALATA PRIMEURS	189 875
FAE CARAIB ENERGY 12/25	29 837
FAE SOLDE FEES CARAIB FUEL	54 250
FAE GL FOOD CONCEPT 12/25	2 821
AIDE A L'EMPLOI	1 249
TOTAL	908 418

Charges à payer	Montants
FNP ACCENTYS/ JURIDIQUE 2025	450
YSSI 08/07 A 31/12/25	122
FNP ACCENTYS/ BILAN 2025	2 983
FNP DOM SERVICES/11 ET 12/25	237
FNP EDF/ 17/11 A 31/12/25	76
FNP RVJ/ CAC	8 680
FNP ODYSSI 17/07 A 31/12/25	219
FNP EDF/ 08/11 A 31/125	40
PROV CP AU 31/12/25	60 622
PROV CH/CP AU 31/12/25	13 814
TAXE D'APPRENTISSAGE	408
ETAT CHARGE	643
INTERETS A PAYER	1 196
TOTAL	89 495

2. Produits et charges imputables à un autre exercice

Charges imputables	Montants
GRENKE LOCATION	294
GRENKE LOCATION	275
GRENKE LOCATION	465
ETOLIN CABINET CONSEILS	651
GRENKE LOCATION	435
GROUPAMA	1 651
SKELLO - PARIS	499
SUPSOFT - VALBONNE	67
TOTAL	4 340

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Crédits d'impôts

	Montant
Ciop	74 205

La société 3L INVEST est bénéficiaire d'un contrat de réservation pour l'acquisition en état futur d'achèvement d'un ensemble immobilier sis à Fort de France (97200) route du Vieux chemin de Californie. Cet ensemble immobilier, destiné à un usage locatif, est éligible au crédit d'impôt visé à l'article 244 quater W du CGI (CIOP).

Ce crédit d'impôt, représentant 35% du montant de l'investissement, est accordé à hauteur de 70 % au titre de l'année au cours de laquelle les fondations sont achevées, à hauteur de 20 % au titre de l'année de la mise hors d'eau, et le solde est accordé au titre de l'année de livraison de l'immeuble.

Pour la comptabilisation de ce crédit d'impôt, la société 3L INVEST applique les dispositions des doctrines EC-2015-40 et EC-2021-29, édictées par le Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables et la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

Ces doctrines stipulent que le crédit d'impôt obtenu sur la construction d'un immeuble soit intégralement comptabilisé au résultat de l'exercice au cours duquel l'édifice est achevé.

Ainsi, les crédits d'impôts obtenus sur les premières tranches de constructions en cours à la clôture d'un exercice sont maintenus au passif, dans l'attente de l'achèvement du bien.

Pour l'exercice clos au 31/12/2025, le montant du CIOP à recevoir au titre de la construction en cours, et maintenus au passif du bilan de la société 3L INVEST, s'élève à 74 205 €. Ce produit futur, exonéré d'IS, impactera donc les résultats et capitaux propres de la société sur l'année d'achèvement de la construction.

4 Informations relatives à l'effectif

4.1 Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 16.

3L INVEST

SAS au capital de 1 240 100 euros
Siège social : ZAC ETANG Z ABRICOT 97200 FORT DE FRANCE, France
RCS FORT-DE-FRANCE 827 494 105
(ci-après la « Société »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 10 JUIN 2026
EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

TROISIÈME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, soit le montant de 733 565,68 euros, de la manière suivante:

ORIGINE

Report à nouveau existant	6 397,28 €
Résultat de l'exercice	733 565,68 €
Total	739 962,96 €

AFFECTATION

Distribution de dividendes	500 000 €
Affectation au report à nouveau	239 962,96 €
Total	739 962,96 €

Le montant unitaire de dividende distribué s'élève à 4,03 euros. Le montant total à verser à l'Associé unique est ainsi de 500 000,00 euros.

Au cas où, lors de la mise en paiement du dividende, la Société détiendrait certaines de ses propres actions, le bénéfice distribuable correspondant au dividende non versé en raison de la détention desdites actions, serait affecté au compte report à nouveau.

L'Associé unique reconnaît avoir été informé que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2026 sont soumis l'année de leur

versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 18,6 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

L'Associé unique constate conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts que les distributions de dividende suivantes ont eu lieu au cours des trois derniers exercices:

Actions ordinaires :

Revenus distribués	31/12/2025	N-1	N-2	N-3
Dividendes	500 000 €	600 000 €	0 €	0 €
<i>Dont éligibles à l'abattement</i>	<i>500 000 €</i>	<i>600 000 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>
<i>Dont non éligibles à l'abattement</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>

Parts sociales :

Revenus distribués	31/12/2025	N-1	N-2	N-3
Dividendes	0 €	0 €	250 000 €	120 000 €
<i>Dont éligibles à l'abattement</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>250 000 €</i>	<i>120 000 €</i>
<i>Dont non éligibles à l'abattement</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>

Le représentant légal
Monsieur Jean-yves FACELINA

 *Jean-Yves Facelina*

3L INVEST

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 240 100 Euros

Siège social : Résidence La Perle – Appt 3 – ZAC Etang Z'abricot

97200 FORT DE FRANCE

RCS 827 494 105 RCS FORT DE FRANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

ROGER VIGILANT-JAKOU

EXPERT COMPTABLE – COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL DE FORT-DE-FRANCE ET AU CONSEIL REGIONAL DE L'ORDRE DES COMPTABLES DE LA MARTINIQUE

RCS Fort-de-France 532 139 888 -

Siège social : 1490 Chemin du Glycéria – 97232 LE LAMENTIN- Tél. 06 96 514 614 – 05 96 733 440

A l'Associé Unique,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS 3L INVEST**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels, sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Au 31 décembre 2025, les titres de participation sont inscrits au bilan de la société pour une valeur nette comptable de 1 672 K€. Comme indiqué dans la note 2.1.3 « Informations relatives aux filiales et participations » de l'annexe aux comptes annuels, ils sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires s'il y a lieu et font l'objet, le cas échéant, des dépréciations nécessaires pour les ramener à leur valeur d'utilité.

Compte tenu du montant des titres de participation au bilan, j'ai considéré leur évaluation comme un point clé de l'audit.

Dans le cadre de mes travaux, j'ai pris connaissance des méthodes d'évaluation utilisées et des hypothèses sous-jacentes à la détermination de la valeur d'utilité des titres de participation et j'ai vérifié qu'une dépréciation a été comptabilisée lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à sa valeur comptable.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

OBJECTIF ET DEMARCHE D'AUDIT

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Le Lamentin, le 5 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

CABINET RVJ
Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1490 Chemin La Glycéria - Imm. Le Glycéria
1er Etage - 97272 LE LAMENTIN
SIREN 532 139 888
TEL 0696 514 614

Roger **VIGILANT-JAKOU**

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	6 295	4 644	1 650
		Fonds commercial			
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾			
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
		TOTAL	6 295	4 644	1 650
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 906	1 326	3 580
		Autres immobilisations corporelles	58 562	35 493	23 068
Actif circulant		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	224 654	224 654	
		TOTAL	288 123	36 819	24 056
	Immobilisations financières (2)	Participations	1 774 150	102 226	1 671 924
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	1 774 150	102 226	1 640 839
		TOTAL de l'actif immobilisé (III)	2 068 568	143 690	1 924 877
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements			
		En-cours de production de biens			
		En-cours de production de services			
		Produits (intermédiaires et finis)			
		Marchandises			
		TOTAL			
	Créances (3/4)	Avances et acomptes versés sur commandes	157	157	157
		Créances Clients et Comptes rattachés	925 505	3 000	922 505
		Autres créances	2 018 642	336 600	1 682 042
		Charges constatées d'avance	4 340	4 340	12 071
Actif circulant		Capital souscrit appelé, non versé			
		TOTAL	2 948 487	339 600	2 608 887
	VMP	Actions propres			
		Autres titres	19 075	19 075	19 075
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus			
		Disponibilités	167 827	167 827	277
		TOTAL	186 902	186 902	19 352
		TOTAL de l'actif circulant (IV)	3 135 547	339 600	2 795 947
		TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	5 204 116	483 290	4 720 825
		TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	5 204 116	483 290	4 720 825
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)					
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (3) Dont à moins d'un an (4) Dont à plus d'un an				2 948 487	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 240 100)	1 240 100	1 240 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	124 010	124 010
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Aut. fonds propres	Report à nouveau	6 397	2 610
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	733 565	603 786
	Situation nette avant répartition	2 104 072	1 970 507
	Subventions d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	2 104 072	1 970 507
Aut. fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres (I bis)		
	Provisions pour risques	10 439	
Dettes (2)	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)	10 439	
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	266 744	79 958
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		1 842 918
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	266 744	1 922 876
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		40 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 737	30 965
	Dettes fiscales et sociales	268 056	279 026
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 045 775	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	2 606 313	2 272 868
Renvois	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	4 720 825	4 243 375
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
Renvois	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	2 381 313	2 194 159

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 750 000		1 750 000	1 379 815
	Montant net du chiffre d'affaires	1 750 000		1 750 000	1 379 815
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			1 249	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			31 085	336 737
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			13 885	166
	Total des produits d'exploitation (I)			1 796 220	1 716 719
Charges d'exploitation	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			316 028	316 853
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 682	8 790
	Salaires			484 509	428 866
	Cotisations sociales			89 045	100 850
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 874	8 991
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			153 389	124 599
	Dotations aux provisions			10 439	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			2 155	303 579
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (II)			1 080 125	1 292 530
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				716 095	424 188
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)			200 000	350 000
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			5 467	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)			480	1 738
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers (V)			205 948	351 738
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				132 961
	Intérêts et charges assimilées (3)			7 049	3 560
	Différences négatives de change			53	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières (VI)			7 103	136 521
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				198 844	215 216
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)				914 940	639 405

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (4)	(VII)		151 684
Charges exceptionnelles (5)	(VIII)		60 625
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII)		91 059
Participation des salariés aux résultats	(IX)		
Impôt sur les bénéfices	(X)	181 375	126 678
Total des produits (I + III + V + VII)		2 002 169	2 220 142
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		1 268 603	1 616 355
BÉNÉFICE OU PERTE		733 565	603 786
Renvois			
(1) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées			
(4) Dont	- Produits afférents à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(5) Dont	- Charges afférentes à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		

SAS 3L INVEST

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Principes généraux	3
1.2	Entrée en vigueur du nouveau règlement comptable ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers au 1er janvier 2025	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Informations relatives à l'actif	4
2.1.1	Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	4
2.1.2	Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	6
2.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	10
2.1.4	Dépréciations de l'actif circulant	13
2.1.5	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	13
2.2	Informations relatives au passif	13
2.2.1	Capitaux propres	13
2.2.2	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	17
2.3	Informations relatives au compte de résultat	18
3	Informations relatives à la fiscalité	20
3.1	Crédits d'impôts	20
4	Informations relatives à l'effectif	21
4.1	Informations relatives à l'effectif	21

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général (en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (à l'exception du point détaillé en 1.2) ;
- Continuité d'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

1.2 Entrée en vigueur du nouveau règlement comptable ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers au 1er janvier 2025

Ce nouveau règlement introduit plusieurs modifications :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique des transferts de charges ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
- De nouveaux modèles d'états financiers ;
- Une nouvelle présentation des informations en annexe introduisant des tableaux obligatoires ;

Ce changement de réglementation constitue un changement de méthode comptable qui n'a pas d'incidence significative dans la présentation des comptes de la société 3L INVEST.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Marques : 10 ans en linéaire ;
- Solutions informatiques : 1 à 3 ans en linéaire ;
- Matériels : 5 ans en linéaire ;
- Agencements de bureaux : 5 ans en linéaire ;
- Matériels de bureau et informatique : 3 à 5 ans en linéaire ;
- Mobiliers : 5 ans en linéaire.

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	6 295	-	-	6 295
Immobilisations corporelles	50 317	237 806	-	288 123
Immobilisations financières	1 774 150	-	-	1 774 150
TOTAL	1 830 762	237 806	-	2 068 568

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	4 329	315	-	4 644
Immobilisations corporelles	26 260	10 559	-	36 819
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	30 590	10 874	-	41 464

3. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	133 311	-	31 085	102 226
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Créances	186 210	153 389	-	339 600
TOTAL	319 521	153 389	31 085	441 826

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

Augmentations de l'exercice		Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
<i>Immobilisations incorporelles</i>	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-	-
<i>Immobilisations corporelles</i>	Terrains	-	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-

	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	1 551	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	1 713	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	8 932	-	-
	Mobilier	-	-	953	-	-
	Cheptel	-	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	224 654	-	-
TOTAL II		-	-	237 806	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	237 806	-	-

2. Tableau des amortissements – Nature des dotations

Dotations de l'exercice		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	Dotations exceptionnelles
<i>Immobilisations incorporelles</i>	Frais d'établissement	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	315	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I		-	315	-	-
<i>Immobilisations corporelles</i>	Terrains	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	759	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	3 293	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	3 841	-	-

	Mobilier	-	2 665	-	-
	Cheptel	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II		-	10 559	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	10 874	-	-

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale				
CARAIB FUEL	228 216	100	209 890	209 890
CARAIB ENERGY	388 920	100	315 390	315 390
GUYANE ENERGY	85 466	100	282 905	282 905
CARAIB FOOD EXPRESS	227 238	100	210 635	210 635
FOOD BISHOP	344 987	100	219 280	219 280
BALATA PRIMEURS	53 235	100	20 600	20 600
SCHOELCHER PRIMEUR	129 685	100	120 600	120 600
VILLA NUIT BLANCHE	-135 238	100	180 000	80 624
A. Total des filiales			1 559 300	1 459 924
Renseignements concernant les participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque participation				
AMAZONE	183 017	50	500	500
GREEN TOUCH	-	35	350	-
VERO LOCATION	-	40	1 000	1 000
WELTO	-254 107	50	210 000	210 000
GRAND LARGE	80 797	50	500	500
PETSHOP CONCEPT	-277 989	25	2 500	-
B. Total des participations			214 850	212 000
C. Total des filiales et participations (A+B)			1 774 150	1 671 924

	Montant net des prêts et avances consentis par la société	Montant des engagements donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque participation				
CARAIB FUEL	-	-	4 791 706	46 827
CARAIB ENERGY	-	-	9 478 535	46 750
GUYANE ENERGY	-	-	6 931 688	12 982
CARAIB FOOD EXPRESS	-	-	1 972 015	60 204
FOOD BISHOP	-	-	1 576 067	59 630
BALATA PRIMEURS	-	-	2 978 868	63 538
SCHOELCHER PRIMEUR	-	-	2 011 698	58 082
VILLA NUIT BLANCHE	949 185	-	183 853	-58 046
A. Total des filiales	949 185	-		
Renseignements concernant les participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque participation				
AMAZONE	-	-	162 178	32 149
GREEN TOUCH	-	-	-	-
VERO LOCATION	-	-	-	-
WELTO	438 070	-	188 372	27 213
GRAND LARGE	58 744	-	72 000	31 990
PETSHOP CONCEPT	329 389	-	603 103	-153 379
B. Total des participations	826 203	-		
C. Total des filiales et participations (A+B)	1 775 388	-		

	Dividendes encaissés par la société en cours de l'exercice	Observations
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		
CARAIB FUEL	-	-
CARAIB ENERGY	50 000	-
GUYANE ENERGY	-	-
CARAIB FOOD EXPRESS	50 000	-
FOOD BISHOP	50 000	-
BALATA PRIMEURS	-	-
SCHOELCHER PRIMEUR	50 000	-
VILLA NUIT BLANCHE	-	-
A. Total des filiales	200 000	
1. Renseignements détaillés pour chaque participation		
AMAZONE	-	-
GREEN TOUCH	-	-
VERO LOCATION	-	-
WELTO	-	-
GRAND LARGE	-	-
PETSHOP CONCEPT	-	-
B. Total des participations	-	
C. Total des filiales et participations (A+B)	200 000	

2.1.4 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Créances clients et comptes rattachés	3 000	3 000
Autres créances	336 600	183 210
TOTAL	339 600	186 210

2.1.5 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances ^(a)	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	2 936 985	2 936 985	-
Charges constatées d'avance	4 340	4 340	-
TOTAL	2 941 326	2 941 326	-

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

1. Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	124 010	-	-	124 010

2. Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	124 010	10	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	124 010		

3. Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	1 240 100	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	124 010	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	2 610	603 786	-600 000	-
Résultat de l'exercice	603 786	-603 786	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	1 970 507	-	-600 000	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	1 240 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Écart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	124 010
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	6 397
Résultat de l'exercice	-	733 565	-	733 565
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	-	733 565	-	2 104 072

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes^(a)	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	263 556	38 556	225 000	-
Fournisseurs et comptes rattachés	25 737	25 737	-	-
Autres dettes	2 306 512	2 306 512	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 595 806	2 370 806	225 000	-

2.3 Informations relatives au compte de résultat

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants
FAE PETSHOP CONCEPT 12/25	1 627
FAE GUYANE ENERGY 12/25	8 680
FAE CARAIB FUEL 12/25	6 510
FAE SOLDE FEES CARAIB FOOD EXPRESS	217 000
FAE CARAIB FOOD EXPRESS 12/25	16 275
FAE SCHOELCHER PRIMEURS 12/25	8 680
FAE EFL FOOD 12/25	1 627
FEA SOLDE FEES CARAIB ENERGY	189 875
FAE FOOD BISHOP 12/25	8 680
FAE SOLDE FEES SCHOELCHER PRIMEUR	81 375
FAE BALATA PRIMEURS 12/25	8 680
FAE SOLDE FEES FOOD BISHOP	81 375
FAE SOLDE FEES BALATA PRIMEURS	189 875
FAE CARAIB ENERGY 12/25	29 837
FAE SOLDE FEES CARAIB FUEL	54 250
FAE GL FOOD CONCEPT 12/25	2 821
AIDE A L'EMPLOI	1 249
TOTAL	908 418

Charges à payer	Montants
FNP ACCENTYS/ JURIDIQUE 2025	450
YSSI 08/07 A 31/12/25	122
FNP ACCENTYS/ BILAN 2025	2 983
FNP DOM SERVICES/11 ET 12/25	237
FNP EDF/ 17/11 A 31/12/25	76
FNP RVJ/ CAC	8 680
FNP ODYSSI 17/07 A 31/12/25	219
FNP EDF/ 08/11 A 31/125	40
PROV CP AU 31/12/25	60 622
PROV CH/CP AU 31/12/25	13 814
TAXE D'APPRENTISSAGE	408
ETAT CHARGE	643
INTERETS A PAYER	1 196
TOTAL	89 495

2. Produits et charges imputables à un autre exercice

Charges imputables	Montants
GRENKE LOCATION	294
GRENKE LOCATION	275
GRENKE LOCATION	465
ETOLIN CABINET CONSEILS	651
GRENKE LOCATION	435
GROUPAMA	1 651
SKELLO - PARIS	499
SUPSOFT - VALBONNE	67
TOTAL	4 340

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Crédits d'impôts

	Montant
CIOF	74 205

La société 3L INVEST est bénéficiaire d'un contrat de réservation pour l'acquisition en état futur d'achèvement d'un ensemble immobilier sis à Fort de France (97200) route du Vieux chemin de Californie. Cet ensemble immobilier, destiné à un usage locatif, est éligible au crédit d'impôt visé à l'article 244 quater W du CGI (CIOF).

Ce crédit d'impôt, représentant 35% du montant de l'investissement, est accordé à hauteur de 70 % au titre de l'année au cours de laquelle les fondations sont achevées, à hauteur de 20 % au titre de l'année de la mise hors d'eau, et le solde est accordé au titre de l'année de livraison de l'immeuble.

Pour la comptabilisation de ce crédit d'impôt, la société 3L INVEST applique les dispositions des doctrines EC-2015-40 et EC-2021-29, édictées par le Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables et la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

Ces doctrines stipulent que le crédit d'impôt obtenu sur la construction d'un immeuble soit intégralement comptabilisé au résultat de l'exercice au cours duquel l'édifice est achevé.

Ainsi, les crédits d'impôts obtenus sur les premières tranches de constructions en cours à la clôture d'un exercice sont maintenus au passif, dans l'attente de l'achèvement du bien.

Pour l'exercice clos au 31/12/2025, le montant du CIOF à recevoir au titre de la construction en cours, et maintenus au passif du bilan de la société 3L INVEST, s'élève à 74 205 €. Ce produit futur, exonéré d'IS, impactera donc les résultats et capitaux propres de la société sur l'année d'achèvement de la construction.

4 Informations relatives à l'effectif

4.1 Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 16.