123LEG FUNDS
Société par actions simplifiée au capital 50 000 euros
Siège social : 94, rue de la Victoire – 75009 Paris
895 129 245 RCS Paris

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

EN DATE DU 24 JUIN 2026

La société 123 Investment Managers, Associé unique de la société 123Leg Funds, représentée par Monsieur Xavier Anthonioz-Rossiaux,

1. **A préalablement exposé ce qui suit :**

Le Président a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

2. **A pris les décisions suivantes :**

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les comptes annuels, à savoir, le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2025, tels qu'ils ont été communiqués, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39 alinéa 4 du Code général des impôts.

En conséquence, l'associé unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 17 636 euros en totalité au compte « Report à nouveau », qui s'élèvera ainsi à (49 662) euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée depuis la constitution de la société.

TROISIEME DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Président sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice.

QUATRIEME DECISION

L’associé unique donne tous pouvoirs au Président et au porteur d’une copie ou d’un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l’adoption des résolutions qui précèdent.

* *

*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l’Associé unique.



_____

L’Associé unique,
123 Investment Managers
Par Xavier Anthonioz-Rossiaux

Marc Guittet

Certifié par youtrust

Plaquette

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

PR+MIER MOND=

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU 123LEG FUNDS relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	*29 159*
Chiffre d'affaires	*4 667*
Résultat net comptable (Perte)	**-17 636**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 31/05/2026

Franck Rossi
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	*17 578*	13 704	3 874	5 075
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé (III)	**17 578**	**13 704**	**3 874**	**5 075**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances / acomptes versés sur cdes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	*14 000*		14 000	
Autres créances	*1 128*		1 128	
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	*10 157*		10 157	30 459
Total actif circulant (IV)	**25 285**		**25 285**	**30 459**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Prime de rembours. des emprunts (VI)				
Ecarts conversion / diff. d'évaluation (VII)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**42 863**	**13 704**	**29 159**	**35 534**

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Capital (dont versé ...)	*50 000*	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	*-32 026*	-20 097
Résultat de l'exercice	**-17 636**	**-11 929**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres (I)	**339**	**17 974**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres (I bis)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits		150
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*9 413*	17 410
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	*19 407*	
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (III)	**28 820**	**17 560**
Ecarts conversion / diff. d'évaluation (IV)		
TOTAL PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	**29 159**	**35 534**

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue	*4 667*	100,00			4 667	
Montant net du chiffre d'affaires	**4 667**	**100,00**			**4 667**	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
Reprises sur amort., dép. et provisions						
Produits des cessions d'immobilisations						
Autres produits	*3 297*	70,65			3 297	
Total des produits d'exploitation (I)	**7 964**	**170,65**			**7 964**	
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	*9 391*	201,23	8 468		923	10,89
Impôts, taxes et vers. assim.			4 180		-4 180	-100,00
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations aux amort. et aux dépréciations						
Sur immob. : dotations aux amort.						
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant : dotations aux dép.						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immob. cédées						
Autres charges	*2 431*	52,10			2 431	
Total des charges d'exploitation (II)	**11 822**	**253,33**	**12 649**		**-827**	**-6,54**
Résultat d'exploitation (I - II)	**-3 858**	**-82,68**	**-12 649**		**8 790**	**-69,50**
Quote-part sur op. faites en commun						
Bénéfice attribué / perte transférée (III)						
Perte supportée / bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. et créances actif im						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immob. financière						
Produits nets sur cessions de VMP						
Total des produits financiers (V)						
Charges financières						

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Dotations aux amort. dépréciations et prov	*13 704*	293,66			13 704	
Intérêts et charges assimilées	*73*	1,57			73	
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immob. financière						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Total des charges financières (VI)	**13 777**	**295,23**			**13 777**	
Résultat financier (V - VI)	**-13 777**	**-295,23**			**-13 777**	
Résultat courant (I - II + III - IV + V - VI)	**-17 636**	**-377,91**	**-12 649**		**-4 987**	**39,43**
Produits exceptionnels (VII)			720		-720	-100,00
Charges exceptionnelles (VIII)						
Résultat exceptionnel (VII - VIII)			**720**		**-720**	**-100,00**
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I + III + V + VII)	*7 964*	170,65	720		7 244	NS
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX +	*25 600*	548,56	12 649		12 951	102,39
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-17 636**	**-377,91**	**-11 929**		**-5 707**	**47,84**

Soldes intermédiaires de Gestion

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	*4 667*	100,00			4 667	
MARGE DE PRODUCTION	**4 667**	**100,00**			**4 667**	
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	**4 667**	**100,00**			**4 667**	
MARGE BRUTE GLOBALE	**4 667**	**100,00**			**4 667**	
Autres achats et charges externes	*9 391*	201,23	8 468		923	10,89
VALEUR AJOUTEE	**-4 724**	**-101,23**	**-8 468**		**3 744**	**-44,21**
Impôts, taxes et verst assimilés			4 180		-4 180	-100,00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-4 724**	**-101,23**	**-12 649**		**7 925**	**-62,65**
Autres produits	*3 297*	70,65			3 297	
Autres charges	*2 431*	52,10			2 431	
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-3 858**	**-82,68**	**-12 649**		**8 790**	**-69,50**
Charges financières	*13 777*	295,23			13 777	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-17 636**	**-377,91**	**-12 649**		**-4 987**	**39,43**
Produits exceptionnels			720		-720	-100,00
Résultat exceptionnel			**720**		**-720**	**-100,00**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-17 636**	**-377,91**	**-11 929**		**-5 707**	**47,84**

Plaquette

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

PR+MIER MOND=

LA SOMME DE NOTRE EXPERTISE
ET DE VOS TALENTS.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU 123LEG FUNDS
Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 29 159 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 17 636 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- 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.

L'entité est consolidée au niveau de l'entité Nymphéas :
Nymphéas IM - 94 rue de la Victoire, 75009 Paris - 921 123 980

Les seuils légaux de consolidation n'etant pas dépassés celle-ci est purement contractuelle.
Les copies des comptes consolidés peuvent être obtenues au siège social de l'entité.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.
Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :
- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel
Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été

Règles et méthodes comptables

enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges
Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission
Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les principales incidences sont détaillées ci-après :

Compte de résultat

• Transferts de charges

31/12/2025 : Charges de personnel 0€
31/12/2024 : Autres produits 0€

• Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles

31/12/2025 : Résultat d'exploitation montant net de 0€ (prix de cession 0€ / valeur nette comptable 0€)
31/12/2024 : Résultat exceptionnel montant net de 0€ (prix de cession 0€ / valeur nette comptable 0€)

• Quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat

31/12/2025 : Résultat d'exploitation 0€
31/12/2024 : Résultat exceptionnel 0€

BILAN

• Les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
• Les comptes courants d'associés qui étaient présentés en emprunts et dettes financières diverses apparaissent désormais en autres dettes;
• La ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement »

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen-tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	*5 075*	12 503		17 578
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**5 075**	**12 503**		**17 578**
Total	**5 075**	**12 503**		**17 578**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SOFIPROM 75009 PARIS			100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 15 128 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	*14 000*	14 000	
Autres	*1 128*	1 128	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance			
Total	**15 128**	**15 128**	

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	*14 000*
Fournisseurs - RRR à obtenir	*1 128*
Total	**15 128**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 28 820 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*9 413*	9 413		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	*19 407*	19 407		
Produits constatés d'avance				
Total	**28 820**	**28 820**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés *10 073*

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	*9 193*
Associés - intérêts courus	*73*
Clients - RRR à accorder	*9 333*
Total	**18 600**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	*4 667*		4 667
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**4 667**		**4 667**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	*6 856*	
TOTAL	**6 856**	