Sofonly
Groupe ActionLogement

SOFONLY

173 Avenue JEAN JAURES

69007 LYON cédex

Comptes au 31/12/2025

Comptes certifiés conformes
Monsieur Vincent BRETIN
Président Directeur Général

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan Actif — 3
Bilan Passif — 4
Compte de résultat — 5
Compte de résultat (suite) — 6

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 8
Détail des comptes - Passif — 10
Détail des comptes - Charges — 12
Détail des comptes - Produits — 14

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion — 17
Capacité d'autofinancement — 18

Annexes

Règles et méthodes comptables — 20
Immobilisations — 22
Amortissements — 23
Provisions et dépréciations — 24
Créances et dettes — 25
Charges à payer — 26
Charges et produits constatés d'avance — 27
Produits à recevoir — 28
Composition du capital social — 29
Engagements de crédit-bail — 30
Engagements financiers donnés et reçus — 31
Dettes garanties par des sûretés réelles — 32

COMPTES

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours, avances et acptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	85 676 735,27		85 676 735,27	34 163 944,33
Créances rattachées à des participations	803 489,83		803 489,83	875 360,17
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	495,00		495,00	693,00
Prêts	167,69		167,69	701,26
Autres immobilisations financières	892,00		892,00	40 789,41
ACTIF IMMOBILISE	**86 481 779,79**		**86 481 779,79**	**35 081 488,17**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 061,07		12 061,07	12 061,07
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	228 089,91		228 089,91	291 355,26
Charges constatées d'avance	132,00		132,00	149,60
Capital souscrit et appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	905 159,70		905 159,70	2 097 238,58
ACTIF CIRCULANT	**1 145 442,68**		**1 145 442,68**	**2 400 804,51**
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
TOTAL GENERAL	**87 627 222,47**		**87 627 222,47**	**37 482 292,68**

Rubriques		31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel	(dont versé :)	25 446 856,00	25 446 856,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		7 567 124,36	7 567 124,36
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserve légale		2 544 685,60	2 544 685,60
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		392 570,74	697 044,66
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		51 524 436,71	1 095 103,16
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**87 475 673,41**	**37 350 813,78**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		1 632,32	997,12
Provisions pour charges			
PROVISIONS		**1 632,32**	**997,12**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		142 325,22	122 891,48
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 356,03	7 356,03
Autres dettes		235,49	234,27
Produits constatés d'avance			
DETTES		**149 916,74**	**130 481,78**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**87 627 222,47**	**37 482 292,68**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue				18 518,52
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				**18 518,52**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			997,12	365 765,88
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			5,33	0,21
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 002,45**	**384 284,61**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			33 682,44	17 441,87
Impôts, taxes et versements assimilés			387,00	357,00
Salaires				
Cotisations sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				7 700,15
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			1 632,32	997,12
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			1 727,56	4,00
CHARGES D'EXPLOITATION			**37 429,32**	**26 500,14**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-36 426,87**	**357 784,47**

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	22 915,72	1 061 471,86
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-355,07	-335,19
Autres intérêts et produits assimilés	30 316,56	0,30
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions d'immobilisations financières	85 674 896,00	
Produits nets sur cessions de VMP et instruments de trésorerie		
PRODUITS FINANCIERS	**85 727 773,21**	**1 061 136,97**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	34 162 638,63	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**34 162 638,63**	
RESULTAT FINANCIER	**51 565 134,58**	**1 061 136,97**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**51 528 707,71**	**1 418 921,44**
Produits exceptionnels		456 803,00
Charges exceptionnelles		732 052,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-275 249,28**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 271,00	48 569,00
TOTAL DES PRODUITS	**85 728 775,66**	**1 902 224,58**
TOTAL DES CHARGES	**34 204 338,95**	**807 121,42**
BENEFICE OU PERTE	**51 524 436,71**	**1 095 103,16**

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
261800000	AUTRES TITRES DE PARTICI	85 676 735,27	34 163 944,33	51 512 790,94
Total 2050ANC/AM		**85 676 735,27**	**34 163 944,33**	**51 512 790,94**
TOTAL PARTICIPATIONS		**85 676 735,27**	**34 163 944,33**	**51 512 790,94**
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
267000900	CREANCES RAT PART GPE	798 957,41	870 472,68	-71 515,27
267800900	ICNE CREANCES RAT PART	4 532,42	4 887,49	-355,07
Total 2050ANC/AN		**803 489,83**	**875 360,17**	**-71 870,34**
TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		**803 489,83**	**875 360,17**	**-71 870,34**
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
271800000	AUTRES TITRES IMMOBILISE	495,00	693,00	-198,00
Total 2050ANC/AP		**495,00**	**693,00**	**-198,00**
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		**495,00**	**693,00**	**-198,00**
PRETS				
274600000	PRETS DE TITRES	167,69	701,26	-533,57
Total 2050ANC/AQ		**167,69**	**701,26**	**-533,57**
TOTAL PRETS		**167,69**	**701,26**	**-533,57**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
275130000	DEPOTS & CAUTION. DIVERS	892,00	1 444,00	-552,00
276100000	TITRES IMMOBILISES		39 345,41	-39 345,41
Total 2050ANC/AR		**892,00**	**40 789,41**	**-39 897,41**
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**892,00**	**40 789,41**	**-39 897,41**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**86 481 779,79**	**35 081 488,17**	**51 400 291,62**
STOCKS				
AVANCES ET ACOMPTES				
409110000	FOURNISSEUR EXPLOITATION	12 061,07	12 061,07	
Total 2050ANC/AX		**12 061,07**	**12 061,07**	
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES		**12 061,07**	**12 061,07**	
TOTAL STOCKS		**12 061,07**	**12 061,07**	
CREANCES				
AUTRES CREANCES				
444000000	IMPOTS SUR LES SOCIETES	44 297,00	106 946,00	-62 649,00
445660000	TVA déduct./AB&S	6 682,94	6 682,94	
445670000	CREDIT TVA A REPORTER		825,00	-825,00
445860000	TVA FACT NON PARVENUE	12 258,18	12 258,18	
455000000	COMPTE COURANT ASSOCIES	145 582,25	146 958,79	-1 376,54
467100000	CPTE DEBITEURS DIVERS	17 684,35	17 684,35	
467200000	PRODUITS A RECEVOIR	1 585,19		1 585,19
Total 2050ANC/AZ		**228 089,91**	**291 355,26**	**-63 265,35**
TOTAL AUTRES CREANCES		**228 089,91**	**291 355,26**	**-63 265,35**

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100000	CCA CHARGES EXPLOITATION	132,00	149,60	-17,60
Total 2050ANC/BA		**132,00**	**149,60**	**-17,60**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**132,00**	**149,60**	**-17,60**
TOTAL CREANCES		**228 221,91**	**291 504,86**	**-63 282,95**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
512004000	CE 08006846004 SOFONLY	864 890,61	1 997 740,08	-1 132 849,47
512790000	BNP SOFONLY 10317790	40 269,09	90 041,75	-49 772,66
512993000	CE SOFONLY 08110450993		9 456,75	-9 456,75
Total 2050ANC/BF		**905 159,70**	**2 097 238,58**	**-1 192 078,88**
TOTAL DISPONIBILITES		**905 159,70**	**2 097 238,58**	**-1 192 078,88**
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		**905 159,70**	**2 097 238,58**	**-1 192 078,88**
TOTAL GÉNÉRAL		**87 627 222,47**	**37 482 292,68**	**50 144 929,79**

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101330000	CAPITAL	-25 446 856,00	-25 446 856,00	
Total 2051ANC/AB		**-25 446 856,00**	**-25 446 856,00**	
TOTAL CAPITAL		**-25 446 856,00**	**-25 446 856,00**	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT				
104200000	PRIMES DE FUSION	-4 292 721,36	-4 292 721,36	
104300000	PRIMES D'APPORT	-3 274 403,00	-3 274 403,00	
Total 2051ANC/AC		**-7 567 124,36**	**-7 567 124,36**	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		**-7 567 124,36**	**-7 567 124,36**	
RESERVE LEGALE				
106100000	RESERVE LEGALE	-2 544 685,60	-2 544 685,60	
Total 2051ANC/AF		**-2 544 685,60**	**-2 544 685,60**	
TOTAL RESERVE LEGALE		**-2 544 685,60**	**-2 544 685,60**	
REPORT A NOUVEAU				
110000000	REP. A NOUV CREDIT	-392 570,74	-697 044,66	304 473,92
Total 2051ANC/AJ		**-392 570,74**	**-697 044,66**	**304 473,92**
TOTAL REPORT A NOUVEAU		**-392 570,74**	**-697 044,66**	**304 473,92**
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-51 524 436,71	-1 095 103,16	-50 429 333,55
Total 2051ANC/AK		**-51 524 436,71**	**-1 095 103,16**	**-50 429 333,55**
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**-51 524 436,71**	**-1 095 103,16**	**-50 429 333,55**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		**-87 475 673,41**	**-37 350 813,78**	**-50 124 859,63**
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151800000	AUTRES PROV.POUR RISQUES	-1 632,32	-997,12	-635,20
Total 2051ANC/AR		**-1 632,32**	**-997,12**	**-635,20**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**-1 632,32**	**-997,12**	**-635,20**
TOTAL PROVISIONS		**-1 632,32**	**-997,12**	**-635,20**
DETTES				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100000	FOURNISSEURS EXPLOITATIO	-14 680,74	-14 683,07	2,33
401700000	FOURNISSEURS RET.GARANTI	-28 644,57	-28 644,57	
408110000	FOURN.FCT A RECEVOIR	-98 999,91	-79 563,84	-19 436,07
Total 2051ANC/BA		**-142 325,22**	**-122 891,48**	**-19 433,74**
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**-142 325,22**	**-122 891,48**	**-19 433,74**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTE RATTACHES				
404700000	ENTRET&ARCHI RG IMMO	-7 356,03	-7 356,03	
Total 2051ANC/BC		**-7 356,03**	**-7 356,03**	
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTE RATTACHES		**-7 356,03**	**-7 356,03**	

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
AUTRES DETTES				
457000000	DIVIDENDES A PAYER	-218,84	-218,40	-0,44
467101000	CHEQUES NON DEBITES		-15,87	15,87
468101000	CHEQUES NON DEBITES	-16,65		-16,65
Total 2051ANC/BD		**-235,49**	**-234,27**	**-1,22**
TOTAL AUTRES DETTES		**-235,49**	**-234,27**	**-1,22**
TOTAL DETTES		**-149 916,74**	**-130 481,78**	**-19 434,96**
TOTAL GÉNÉRAL		**-87 627 222,47**	**-37 482 292,68**	**-50 144 929,79**

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611820900	FRAIS GPE ALLIADE ORG	27 207,43	9 059,46	18 147,97
611851000	prestations de services		3 104,64	-3 104,64
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**27 207,43**	**12 164,10**	**15 043,33**
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		**27 207,43**	**12 164,10**	**15 043,33**
PRIMES D'ASSURANCES				
616801000	AUTRES ASSURANCES	4 320,58	4 352,24	-31,66
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**4 320,58**	**4 352,24**	**-31,66**
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		**4 320,58**	**4 352,24**	**-31,66**
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622701000	FRAIS ACTES CONTENT	1 746,59	770,87	975,72
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**1 746,59**	**770,87**	**975,72**
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**1 746,59**	**770,87**	**975,72**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627001000	FRAIS BANQUE & CPTES CTS	407,84	154,66	253,18
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**407,84**	**154,66**	**253,18**
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**407,84**	**154,66**	**253,18**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**33 682,44**	**17 441,87**	**16 240,57**
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110000	CET (CVAE + CFE)	387,00	357,00	30,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**387,00**	**357,00**	**30,00**
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**387,00**	**357,00**	**30,00**
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**387,00**	**357,00**	**30,00**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS				
681620000	DOT.DEPREC.IMMOB.CORPOR		7 700,15	-7 700,15
Total 2052/GB - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux p			**7 700,15**	**-7 700,15**
TOTAL DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS			**7 700,15**	**-7 700,15**
PROVISIONS				
681510000	DOT.PROV.P/RISQUES	1 632,32	997,12	635,20
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		**1 632,32**	**997,12**	**635,20**
TOTAL PROVISIONS		**1 632,32**	**997,12**	**635,20**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**1 632,32**	**8 697,27**	**-7 064,95**
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
658301000	CHARGES DIV.GEST.COURANT		4,00	-4,00
658880000	AUTR CHR DIV GEST COURAN	1 727,56		1 727,56
Total 2052/GE - AUTRES CHARGES		**1 727,56**	**4,00**	**1 723,56**

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		**1 727,56**	**4,00**	**1 723,56**
TOTAL AUTRES CHARGES		**1 727,56**	**4,00**	**1 723,56**
CHARGES FINANCIERES				
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. FINANCIERES CEDEES				
667100000	CHGES S/CESSION IMMO FIN	34 162 638,63		34 162 638,63
Total 2052/JV - Valeurs comptables des immo. financières cédées		**34 162 638,63**		**34 162 638,63**
TOTAL VALEURS COMPTABLES DES IMMO. FINANCIERES CEDEES		**34 162 638,63**		**34 162 638,63**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**34 162 638,63**		**34 162 638,63**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
675221300	PR IMMOB.CORP.AUTRES		731 755,28	-731 755,28
675601000	VNC / IMMO FINANCIERES		297,00	-297,00
Total 2053/HH - Charges exceptionnelles			**732 052,28**	**-732 052,28**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			**732 052,28**	**-732 052,28**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			**732 052,28**	**-732 052,28**
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695100000	IMPOTS SOCIETES	4 271,00	48 569,00	-44 298,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		**4 271,00**	**48 569,00**	**-44 298,00**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**4 271,00**	**48 569,00**	**-44 298,00**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**4 271,00**	**48 569,00**	**-44 298,00**
TOTAL GÉNÉRAL		**34 204 338,95**	**807 121,42**	**33 397 217,53**

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
701500000	LOYERS NON SOUMIS TVA HG		18 518,52	-18 518,52
Total 2052/FG - Production de services vendue, France			**18 518,52**	**-18 518,52**
TOTAL			**18 518,52**	**-18 518,52**
TOTAL			**18 518,52**	**-18 518,52**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
781510000	REPRISES S/PROV.P/RISQUE	997,12	13 710,20	-12 713,08
781620000	REP.DEP.IMMOBIL.CORPOR.		352 055,68	-352 055,68
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charg		**997,12**	**365 765,88**	**-364 768,76**
TOTAL REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		**997,12**	**365 765,88**	**-364 768,76**
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORP. ET CORP.				
758820000	PRODUI.DIV.GEST.COURANTE		0,21	-0,21
758880000	AUTR PDTS DIV GEST COURA	5,33		5,33
Total 2052/FQ - Autres produits N		**5,33**	**0,21**	**5,12**
TOTAL PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORP. ET CORP.		**5,33**	**0,21**	**5,12**
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 002,45**	**365 766,09**	**-364 763,64**
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761100000	REVENUS/ACTIONS PARTICIP	22 915,72	1 061 471,86	-1 038 556,14
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		**22 915,72**	**1 061 471,86**	**-1 038 556,14**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		**22 915,72**	**1 061 471,86**	**-1 038 556,14**
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762400900	REV PRETS GPE	-355,07	-335,19	-19,88
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		**-355,07**	**-335,19**	**-19,88**
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		**-355,07**	**-335,19**	**-19,88**
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
768801000	PRODUITS FINANCIER DIVER	30 316,56	0,30	30 316,26
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		**30 316,56**	**0,30**	**30 316,26**
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		**30 316,56**	**0,30**	**30 316,26**
PRODUITS DE CESSIONS D'IMMO. FINANCIERES				
767100000	PROD CESS IMMO FINANC.	85 674 896,00		85 674 896,00
Total 2052/GZ - Produits de cessions d'immobilisations financières		**85 674 896,00**		**85 674 896,00**
TOTAL PRODUITS DE CESSIONS D'IMMO. FINANCIERES		**85 674 896,00**		**85 674 896,00**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**85 727 773,21**	**1 061 136,97**	**84 666 636,24**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
775200000	PROD.CESSION IMMOS.CORPO		456 500,00	-456 500,00
775600000	PROD CESS IMMO FINANC.		297,00	-297,00

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
778800000	PRODUITS EXCEPTION.DIVER		6,00	-6,00
Total 2053/HD - Produits exceptionnels			**456 803,00**	**-456 803,00**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			**456 803,00**	**-456 803,00**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			**456 803,00**	**-456 803,00**
TOTAL GÉNÉRAL		**85 728 775,66**	**1 902 224,58**	**83 826 551,08**

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2025	%	31/12/2024	%	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue			18 519	100,00	18 519	100,00	18 519	100,00
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE			**18 519**	**100,00**	**18 519**	**100,00**	**18 519**	**100,00**
PRODUCTION + VENTES			**18 519**	**100,00**	**18 519**	**100,00**	**18 519**	**100,00**
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	33 682		17 442	94,19	32 728	176,73	24 099	130,13
VALEUR AJOUTEE	**-33 682**		**1 077**	**5,81**	**-14 210**	**-76,73**	**-5 580**	**-30,13**
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	387		357	1,93	679	3,67		
- Charges de personnel								
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	**-34 069**		**720**	**3,89**	**-14 889**	**-80,40**	**-5 580**	**-30,13**
+ Reprises, transfert charges	997		365 766	975,14	3 353	18,10	3 353	18,10
+ Autres produits	5				2 501	13,50	2 500	13,50
- Dot amortis., dépréc., provisions	1 632		8 697	46,97	22 319	120,52	11 962	64,59
- Autres charges	1 728		4	0,02	1	0,01	1	
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-36 427**		**357 784**	**932,04**	**-31 356**	**-169,32**	**-11 689**	**-63,12**
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	85 727 773		1 061 135	730,14	1 219 016	582,67	1 171 368	325,36
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	34 162 639							
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	**51 528 708**		**1 418 921**	**7 662,18**	**1 187 657**	**6 413,35**	**1 159 674**	**6 262,24**
Produits exceptionnels			456 802	466,74	2 249 059	144,92	16 919	91,36
- Charges exceptionnelles			732 052	953,08	2 546 643	751,89	23 889	129,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**-275 249**	**486,35**	**-297 587**	**606,97**	**-6 970**	**-37,64**
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	4 271		48 569	262,27	155 515	839,78	5 870	31,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	**51 524 437**		**1 095 103**	**913,56**	**734 555**	**966,59**	**1 146 834**	**192,90**
Produits cessions éléments actif	85 674 896							
- Valeur comptable éléments cédés	34 162 639							
+/- VALUES SUR CESSIONS	**51 512 257**							

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-34 069**	**720**	**-4 834,17**
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	5		2 438,10
- Autres charges d'exploitation	1 728	4	43 089,00
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	85 727 773	1 061 137	7 978,86
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	34 162 639		
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels		456 803	-100,00
- Produits des cessions d'éléments actif		456 797	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles		732 052	-100,00
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		732 052	-100,00
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	4 271	48 569	-91,21
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**51 525 072**	**1 013 290**	**4 984,93**
RESULTAT NET COMPTABLE	**51 524 437**	**1 095 103**	**4 604,98**
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 632	8 697	-81,23
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	997	365 766	-99,73
- Résultat sur cession des éléments actif		-275 255	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**51 525 072**	**1 013 290**	**4 984,93**

Annexes

Désignation de la société : **SA SOFONLY**
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables Françaises en vigueur, dans le respect du principe de prudence et selon les hypothèses de bases suivantes :
- 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.

METHODES COMPTABLES

Conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des normes comptables ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifié par le réglement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023, relatifs a modernisation des états financiers et à leurs modalités d'application, l'entité a appliqué ces règlements pour la première fois à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025.
La première application de ces règlements constitue un changement de réglementation comptable au sens de l'article 831-2 et 831-3 du PCG. En conséquence, l'annexe présente ci-dessous l'impact de ce changement sur les principaux postes des états financiers.

-Référentiel comptable appliqué :

Les comptes ont été établis conformément au réglement ANC n° 2014-03 modifié par les réglements ANC n° 2022-06 et 2023-03, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

-Nature des chagement introduits :

Les principaux changements résultant de l'application de ces règlements portent notamment sur :
-La nouvelle définition et le périmètre du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges résultant d'événements majeurs et inhabituels.
-La supression de la technique des transferts de charges.
-La mise en oeuvre de nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat, ainsi que l'adaptation des rubriques de présentation correspondantes.

-Modalités d'application :

Conformément aux dispositions des règlements précités :
-Les nouvelles règles ont été appliquées prospectivement à compter de l'exercice 2025.
-Les comptes comparatifs de l'exercice précédent (N-1) n'ont pas été retraités au regard des nouvelles règles de reconnaissance et de classement, notamment en ce qui concerne la définition du résultat exceptionnel.
-Seuls des reclassements de présentation ont été effectués, lorsque nécessaire, afin d'assurer la comparabilité des états financiers entre les deux exercices au regard des nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

L'application de ces règlements n'a pas entraîné d'inpact significatif sur le résultat net ou les capitaux propres,en dehors des reclassements de présentation mentionnés ci-dessous.

Ce changement est présenté conformément aux exigences de divulgation du PCG relatives à un changement de réglementation appliqué de manière prospective et aux autres prospective et aux autres informations significatives requises dans l'annexe.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :
* Logiciels : L 1 an
* Matériel de bureau : L 5 ans
* Mobilier de bureau : L 10 ans
* Matériel de transport : L 5 ans
* Matériel Informatique : L 3 ans
* Installations techniques, mat. et outillage : L 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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.

CREANCES CLIENTS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées en fonction des risques de non recouvrement appréciés au cas par cas.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placements sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Si la valeur de marché à la date de clôture est inférieure au cours d'achat, une dépréciation est constituée afin de ramener la valeur de bilan à la valeur de réalisation.

PROVISIONS

D'une manière générale, chacun des litiges connues, dans laquelle la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Néant

FAITS CARACTERISTIQUES

Changement plan comptable au 01-01-2025.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	35 039 305		85 674 388
Autres titres immobilisés	693		
Prêts et autres immobilisations financières	41 491		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**35 081 488**		**85 674 388**
TOTAL GENERAL	**35 081 488**		**85 674 388**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		34 233 467	86 480 225	
Autres titres immobilisés		198	495	
Prêts et autres immobilisations financières		40 431	1 060	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**34 274 096**	**86 481 780**	
TOTAL GENERAL		**34 274 096**	**86 481 780**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Clal							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	997	1 632	997	1 632
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**997**	**1 632**	**997**	**1 632**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**997**	**1 632**	**997**	**1 632**

Dotations et reprises d'exploitation	1 632	997
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	803 490	803 490	
Prêts	168	168	
Autres immobilisations financières	892	892	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	44 297	44 297	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	18 941	18 941	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	145 582	145 582	
Débiteurs divers	19 270	19 270	
Charges constatées d'avance	132	132	
TOTAL GENERAL	**1 032 771**	**1 032 771**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	142 325	142 325		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 356	7 356		
Groupe et associés	219	219		
Autres dettes	17	17		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**149 917**	**149 917**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408110000	FOURN.FCT A RECEVOIR	98 999,91	79 563,84	19 436,07
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**98 999,91**	**79 563,84**	**19 436,07**
AUTRES DETTES				
468101000	CHEQUES NON DEBITES	16,65		16,65
TOTAL AUTRES DETTES		**16,65**		**16,65**
TOTAL CHARGES A PAYER		**99 016,56**	**79 563,84**	**19 452,72**

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100000	CCA CHARGES EXPLOITATION	132,00	149,60	-17,60
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**132,00**	**149,60**	**-17,60**

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
267800900	ICNE CREANCES RAT PART	4 532,42	4 887,49	-355,07
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		**4 532,42**	**4 887,49**	**-355,07**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 532,42**	**4 887,49**	**-355,07**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	



Sofonly

Groupe ActionLogement

Société Anonyme au capital de 25 446 856 euros
Siège social : 173 Avenue Jean Jaurès - 69007 LYON

333 977 445 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à la somme de 51 524 436,71 euros de la manière suivante :

Origines :

- Bénéfice de l'exercice	51 524 436,71
- Report à nouveau avant affectation	392 570,74
Sommes distribuables	51 917 007,45

Affectations :

- A titre de dividendes aux actionnaires ..... soit 0,10 euro par action	1 590 428,50
- Le solde, au compte « Report à nouveau »	50 326 578,95

Le dividende à répartir au titre de l'exercice 2025, fixé à 0,10 euro par action, sera mis en paiement au plus tard le 31 août 2026.

Compte tenu de cette affectation, l'Assemblée Générale constate que les capitaux propres de la Société sont de 85 885 244,91 euros.

Il est précisé que le montant du dividende éligible à la réfaction de 40% et le montant du dividende non éligible à cette réfaction, sont les suivants :

	Dividende net par action	Montant des revenus éligibles à la réfaction de 40%	Montant des revenus non éligibles à la réfaction de 40%
2025	0,10 €	0,50 €	1 590 428 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	Dividende net par action	Montant des revenus éligibles à la réfaction de 40%	Montant des revenus non éligibles à la réfaction de 40%
2024	0,088 €	0,44 €	1 399 576,64 €
2023	0,13 €	0,65 €	2 067 556,40 €
2022	0,13 €	0,65 €	2 067 556,40 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,
Le Président Directeur Général,
Monsieur Vincent BRETIN

