

SELARL AJ UP

Société d'exercice libéral à responsabilité limitée

Au capital de 700.667 €

57, rue Servient

LYON 3^{ème} (Rhône)

820 120 657 RCS LYON

BILAN ACTIF/PASSIF
(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Certifié conforme

Un cogérant

Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, both appearing to be stylized and cursive.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SELARL AJ UPDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 18Adresse de l'entreprise 5 avenue du Général de Gaulle 73000 CHAMBERYDurée de l'exercice précédent* 18Numéro SIRET* 8 2 0 1 2 0 6 5 7 0 0 0 1 1Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2023

				Exercice N clos le, 31/12/2023							
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)				AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB			AC				
		Frais de développement *		CX			CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	36 426		AG	24 662		11 764	
		Fonds commercial (1)		AH			AI				
		Autres immobilisations incorporelles		AJ	223 462		AK	213 029		10 432	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL			AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN			AO				
		Constructions		AP			AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR			AS				
		Autres immobilisations corporelles		AT	821 846		AU	637 916		183 929	
		Immobilisations en cours		AV			AW				
		Avances et acomptes		AX			AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS			CT				
		Autres participations		CU	1 500		CV			1 500	
		Créances rattachées à des participations		BB			BC				
		Autres titres immobilisés		BD	507		BE			507	
		Prêts		BF			BG				
		Autres immobilisations financières*		BH	114 855		BI			114 855	
TOTAL (II)				BJ	1 198 597		BK	875 608		322 988	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL			BM				
		En cours de production de biens		BN			BO				
		En cours de production de services		BP			BQ				
		Produits intermédiaires et finis		BR			BS				
		Marchandises		BT			BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	19 960		BW			19 960	
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	2 903 053		BY	470 188		2 432 865	
		Autres créances (3)		BZ	249 529		CA			249 529	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB			CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CD			CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités		CF	2 554 104		CG			2 554 104		
	Charges constatées d'avance (3)*		CH	238 170		CI			238 170		
	TOTAL (III)		CJ	5 964 817		CK	470 188		5 494 629		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM								
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO	7 163 414		IA	1 345 796		5 817 618	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP			(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :				Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise		SELARL AJ UP		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 700 667,)			DA	700 667	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	77 852	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	291 218	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	615 317	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 685 055	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 098 105	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	902 340	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	299 664	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 813 020	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	19 432	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	4 132 563		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 817 618		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 479 369
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	712	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SELARL AJ UP

Société d'exercice libéral à responsabilité limitée

Au capital de 700.667 €

57, rue Servient

LYON 3^{ème} (Rhône)

820 120 657 RCS LYON

ANNEXES

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Certifiées conformes

Un cogérant

Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, both appearing to be cursive and stylized.

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SELARL AJ UP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 817 618 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 615 317 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/02/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, à jour des différents règlements.

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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,45 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2019–2021

Faits Caractéristiques

Autres éléments significatifs

Un litige est né après la clôture de l'exercice dont le montant éventuel n'est pas déterminable à la date d'établissement des comptes annuels.

Notes sur le Bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	251 888	8 000		259 888
Immobilisations incorporelles	251 888	8 000		259 888
– 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	357 160	22 446	6 214	373 393
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	467 762	22 515	41 824	448 454
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	824 922	44 961	48 038	821 846
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations		1 500		1 500
– Autres titres immobilisés	500	8		508
– Prêts et autres immobilisations financières	107 617	25 437	18 198	114 856
Immobilisations financières	108 117	26 944	18 198	116 863
ACTIF IMMOBILISE	1 184 927	79 905	66 236	1 198 597

Notes sur le Bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 000	44 961	26 944	79 905
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 000	44 961	26 944	79 905
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		48 038	18 198	66 236
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		48 038	18 198	66 236

Notes sur le Bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	210 143	27 549		237 692
Immobilisations incorporelles	210 143	27 549		237 692
- 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	262 244	20 358	4 152	278 450
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	341 387	44 387	26 307	359 467
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	603 631	64 745	30 460	637 917
ACTIF IMMOBILISE	813 774	92 294	30 460	875 608

Notes sur le Bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 505 609 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	114 856		114 856
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 903 054	2 903 054	
Autres	249 529	249 529	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	238 170	238 170	
Total	3 505 609	3 390 753	114 856
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	1 226 094
PRESTATIONS DE SERVICES FAE	18 370
FOURNISSEURS – RRR À OBTENIR	9 681
CHARGES SOC SALARIES – PROD À RECEV	103 281
BANQUE – INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	3 053
Total	1 360 479

Notes sur le Bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 700 667,00 euros décomposé en 700 667 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/11/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	41 239
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	41 239
Affectations aux réserves	41 239
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	41 239

Notes sur le Bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	700 667				700 667
Réserve légale	77 853				77 853
Réserves générales	249 980	41 239	41 239		291 219
Résultat de l'exercice	41 239	-41 239	615 317	41 239	615 317
Total Capitaux Propres	1 069 738		656 556	41 239	1 685 055

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 132 563 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	713	713		
- à plus de 1 an à l'origine	1 097 392	444 198	653 194	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 664	299 664		
Dettes fiscales et sociales	1 813 021	1 813 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	921 773	921 773		
Produits constatés d'avance				
Total	4 132 563	3 479 369	653 194	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	615 742			
(**) Dont envers les associés	902 341			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 898 003 euros.

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	80 142
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CR	4 098
BANQUE – INTÉRÊTS COURUS À PAYER	713
PROVISION POUR CONGES A PAYER	166 774
PROVISION RTT	32 360
DETTES PROVIS. PR PARTIC. SALA	297
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À P	150 000
NOTES DE FRAIS A PAYER SALARIES	7 713
CH. SOC. / PROV. CONGES A PAYE	72 630
CH SOC /PROVISION RTT	14 093
CHARGES SOCIALES – CHARGES À P	195 763
ETAT – CHARGES A PAYER	31 744
Total	756 326

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	238 170		
Total	238 170		

Notes sur le Compte de Résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	30/06/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 111	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	4 111	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	27 925	26 819
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	27 925	26 819
Résultat financier	-23 815	-26 819

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79100000 – TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	4 375	
79140000 – TRANSFERT DE CHARGES-PERSONNEL	200 754	
Transfert de charges d'exploitation	205 129	
Total	205 129	

Notes sur le Compte de Résultat**Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 253	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	35 777	
Autres charges	3 613	
Rentrées sur créances amorties		1 913
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		188
Produits des cessions d'éléments d'actif		35 684
TOTAL	40 644	37 785

Autres Informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 46,6 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	21	
Ouvriers		
Total	47	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 104 352 euros

La société cotise à un fonds IFC , l'épargne s'élève à 48 934 € au 31.12.2023

Fonds détenus

A la clôture de l'exercice, la Selarl AJ UP détenait des fonds au titre de ses mandats pour un montant de 20 150 076 €.

SELARL AJ UP

Société d'exercice libéral à responsabilité limitée

Au capital de 700.667 €

57, rue Servient

LYON 3^{ème} (Rhône)

820 120 657 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, conformément aux propositions de la gérance, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé qui s'élève à + 615.317,06 €, de la manière suivante :

- A la répartition d'un dividende entre les associés, à hauteur de 432.500,00 €
- Le solde, soit la somme de 182.817,06 €
Au compte « Autres réserves » qui se trouve ainsi porté de + 291.218,65 € à + 474.035,71 €.

Il est rappelé, pour répondre aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I. relatif à l'obligation d'indiquer la distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement et de ceux non éligibles à cet abattement, qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices sociaux.

CETTE RESOLUTION A ETE ADOPTEE A L'UNANIMITE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024.

LA COGERANCE

