

SELAS AJ UP

Société d'exercice libéral par actions simplifiée

Au capital de 700.667 €

57, rue Servient

LYON 3^{ème} (Rhône)

820 120 657 RCS LYON

BILAN ACTIF/PASSIF – ANNEXES
(Exercice clos le 31 décembre 2024)

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, positioned below the text 'Le Président'.

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

cerfa

N° 15949 * 03

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise	AJ UP			Néant ☐ *		
Adresse de l'entreprise	57 Rue Servient			69003 LYON		
SIRET	8 2 0 1 2 0 6 5 7 0 0 2 0 1					
Durée de l'exercice en nombre de mois *	1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 8			
				Exercice N clos le 2024-12-31		
				Brut 1	Amortissements, provisions 2	
				Net 3		
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)				AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	27 475	AG	20 723
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		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	794 876	AU	575 706
		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	500	BE	500
Prêts		BF		BG		
Autres immobilisations financières *		BH	141 316	BI	141 316	
TOTAL (II)			BJ	965 667	BK	596 428
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		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	4 173 092	BY	849 236
		Autres créances (3)	BZ	116 893	CA	116 893
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE	
Disponibilités		CF	2 563 915	CG	2 563 915	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	94 774	CI	94 774	
	TOTAL (III)	CJ	6 948 674	CK	849 236	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	7 914 341	1A	1 445 664	
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	782 399	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

②

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		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		
	Écarts de réévaluation (2) *	(	dont écart d'équivalence	EK	)	DC	
	Réserve légale (3)				DD	77 853	
	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'œuvres originales d'artistes vivants *		EJ	)	DG	474 036
	Report à nouveau				DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	931 737	
	Subventions d'investissement				DJ		
	Provisions réglementées *				DK		
	TOTAL (I)				DL	2 184 292	
	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	659 109	
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs	EI	)	DV	1 380 859
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	271 335	
	Dettes fiscales et sociales				DY	1 963 188	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ		
	Autres dettes				EA	9 894	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB		
TOTAL (IV)				EC	4 284 385		
Écart de conversion passif *				TOTAL (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)				EE	6 468 677		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			- Écart 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	4 048 322	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

AJ UP

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 6 468 677€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 931 737€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et des règlements n°2018-07 et n°2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La durée de l'exercice précédent était de 18 mois

Autres éléments significatifs :

Litiges

Un litige est né au cours de l'exercice dont le montant éventuel n'est pas déterminable à la date d'établissement des comptes annuels. Aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre.

Changement de forme juridique

La société a changé de forme juridique après la clôture , pour adopter la forme juridique de la SELAS.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	259 888	-	-	-	232 413	27 475
Total Immobilisations Incorporelles (I)	259 888	-	-	-	232 413	27 475

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	373 393	-	28 773	-	46 630	355 536
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	448 454	-	64 406	-	73 520	439 340
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	821 846	-	93 179	-	120 150	794 876

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participations	1500					1500
Créances rattachées à des Participations		-	-	-	-	
Autres Titres Immobilisés	508	-	-	8	-	500
Prêts et autres immobilisations financières	114 856	-	51 672	-	25 212	141 316
Total Immobilisations Financières (III)	116 863	-	51 672	8	25 212	143 316
TOTAUX (I+II+III)	1 198 597	-	144 851	8	377 775	965 667

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+	-	Fin exercice
		Amortissement	Reprise	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	237 692	15 444	232 413	20 723
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	278 450	13 383	28 529	263 303
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	359 467	25 259	72 323	312 402
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	637 917	38 641	100 852	575 706
TOTAUX	875 608	54 085	333 265	596 428

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériel de Transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 500	-	-	-	-	1 500
Autres titres immobilisés	508	-	-	8	-	500
Prêts & Autres Immo financières	114 856	-	51 672	-	25 212	141 316
TOTAUX	116 863	-	51 672	8	25 212	143 316

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	470 188	533 212	154 165	849 236
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	470 188	533 212	154 165	849 236

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts</i> <i>Courus</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres</i> <i>Produits</i>	Facture à Établir	1 758 647
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	13 548
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	32 260
	État	-
	Divers	-
TOTAL		1 804 455

État des Créances :

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

État des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	141 316	-	141 316
Clients douteux ou litigieux	782 399	-	782 399
Autres créances clients	3 390 693	3 390 693	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 260	32 260	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	63 816	63 816
	Autres impôts et taxes	-	-
	Divers	-	-
Groupe et associés	2 682	2 682	-
Débiteurs divers	16 634	16 634	-
Charges constatées d'avance	94 774	94 774	-
TOTAUX	4 526 075	3 602 360	923 715
Prêts accordés en cours d'exercice	-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	-		

Charges Constatées d'Avance :

Charges constatées d'avance EXPLOITATION : 94 774 €

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	700 667	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	700 667	1,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	700 667				700 667
Réserve légale	77 853				77 853
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	291 219	182 817			474 036
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	615 317				931 737

Engagement Retraite :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,37 %
- 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 2020–2022

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	130 927		
TOTAUX	130 927	-	-

La société cotise à des fonds IFC , l'épargne s'élève à 40 973 € au 31.12.2024.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	5 915	5 915	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	653 194	417 131	236 063	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	271 335	271 335	-	-
Personnel et comptes rattachés	440 989	440 989	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	361 961	361 961	-	-
Impôts sur les bénéfices	186 671	186 671	-	-
T.V.A	913 352	913 352	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	60 215	60 215	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 380 859	1 380 859	-	-
Autres dettes	9 894	9 894	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	4 284 385	4 048 322	236 063	-
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	440 100			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	1 380 859			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	203 938
	Charges sociales / CP	87 520
	RTT	43 356
	Charges sociales / RTT	19 298
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	4 281
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	127 231
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	297
	Personnel	193 398
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	37 974
	Divers	-
TOTAL		717 293

COMPTE DE RÉSULTAT

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	83 495	205 129

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	35 054	4 111
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	35 054	4 111
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	13 148	27 925
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	13 148	27 925
Résultat financier	21 906	-23 815

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 377	2 101
Produits Exceptionnels	26 448	35 684
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	32 825	37 785
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 169	1 253
Charges Exceptionnelles	44 929	39 391
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	83 098	40 644
Résultat exceptionnel	-50 273	-2 859

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	1 309 509		340 067	969 442
Résultat Exceptionnel	-50 273		-12568	-37 705
TOTAUX	1 259 236	-	327 499	931 737

Le montant d'IS de 327 499 € s'entend après déduction des crédits d'impôt.

Autres Informations Spécifiques :**Effectif moyen :**

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	27
Agents de maîtrise et techniciens	19
Ouvriers	
TOTAL	46

Fonds détenus :

A la clôture de l'exercice, la Selarl AJ UP détenait des fonds au titre de ses mandats pour un montant de 27 497 941 €.

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu
Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Garantie d'actifs et de passifs		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements pris en matière de pensions	130927	
Crédit-bail	122098	
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		
Dont concernant les participations		
Dont concernant les autres entreprises liées		

L

SELAS AJ UP

Société d'exercice libéral par actions simplifiée

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 2024****SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE****DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, conformément aux propositions du Comité Exécutif, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé qui s'élève à + 931.736,98 €, comme suit :

- A la répartition d'un dividende entre les associés, à hauteur de 800.000,00 €

- Le solde, soit la somme de 131.736,98 €

Au compte « Autres réserves » qui se trouve ainsi porté de + 474.035,71 €

A 605.772,69 €.

Le dividende de 800.000 € éligible à l'abattement de 40 % est mis en paiement au siège social ce jour.

Nous vous rappelons, 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 a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices sociaux.

Exercice social	Montant	Eligible à l'abattement de 40 %	Non éligible à l'abattement
31 décembre 2023	432.500,00 €	432.500,00 €	/
30 juin 2022	/	/	/
30 juin 2021	/	/	/

CETTE RESOLUTION A ETE ADOPTEE A L'UNANIMITE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Le Président

