

TDS

exercice 1

SF = SI + augmentation - diminution

$$SF = 400 - 15 - 200 + 1000 + 135 - 250 + 735 - 63 - 650 - 305 + 332,5 + 500 - (2100 - 650) = 469,500$$

Retrait de la

banque pour = 400 - 469,500 = 230,500
alimenter la caisse

54 caisse

dates	libellés	d	c
1/9/10	Solde initial	400	-
1/9/10	reglement frais de transport	-	15
8/9/10	reglement fournisseur	-	200
4/9	Alimentation caisse	1000	-
5/9	vente Mx	135	-
8/9	Paiement loyer	-	250
12/9	vente Mx	735	-
15/9	Achat fourniture	-	63
16/9	Paiement acompte au personnel	-	650
23/9	Paiement impôt	-	305
24/9	vente Mx	232,5	-
26/9	Alim caisse	500	-
28/9	versement salaire	-	1650
30/9	Solde débiteur	232,5	-

30/9	solde débiteur		700
	Total	3633	3633

d décaissé c

SI 700	15
1000	200
135	250
735	63
232,5	305
500	1450
230,5	
	SD 700
3633	3633

exercice 2

532° banque

Date	Libellé	d	c
1/10	SI.	13523	
2/10	Règlement pen		225
4/10	Paiement STEG SONEDE		173
5/10	vente de Mx	315	7
7/10	acquisition ordinateur		1715
9/10	Virement du client	412	
10/10	acquisition voiture		16000
16/10	aménagement d'un local		1050
17/10	cession machine	1800	
28/10	Paiement divers charges		340
30/10	solde créditeur	3453	
	Total	19503	19503

exercice 3

		(1)	
221	rencaïn	30000	
54	caisse		15000
532	banques		15000
		(2)	
13	Resultat de l'exercice	15000	
11	Reserves		5000
12	Resultat reporté		5000
457	Associés dividendes à payer		5000
		(3)	
213	Logiciel	500	
532	banques		500
		(4)	
251	Titres de participation	1500	
52	Placement courants	5000	
532	banques		6500
		(5)	
265	Spot et court rées	450	
54	caisse		450
		(6)	
272	Equipement de bureau	350	
532	banques		350
		(7)	
54	caisse	1500	
411	client		1500
		(8)	
532	Banques	100000	
	Emprunt courrant à l'exploitation		100000
		(9)	
286	Prêt	10000	
532	banques		10000

(10)			
54	Caisse	2000	
222	Equipement de bureau	1500	
45 F.	Assur. cpts courant		3500
	Totaux	167800	167800

exercice 4.

21/4/1971			
212	Brevets	20000	
222	Construction	214000	
2234	M. industriel	450000	
2282	eq de bureau	150000	
265	depot et caut verse	1600	
251	titre de participation	72000	
31	Stock de M.P.	120000	
35	Stock P.F.	224000	
413	cl. eff. à recevoir	40000	
52	Placements courant	100000	
532	banques	160000	
54	Caisse	20000	
101	Capital social	800000	
11	Reserves legales	80000	
11	Reserves statutaires	70000	
162	Emprunt bancaire	320000	
1685	depot caut regis	20000	
401	pl. d'expl.	60000	
403	pl. d'expl. eff. à payer	60000	
404	pl. d'immo	43600	
4191	cl. av. et c. p.	48000	
4531	CN SS	100000	
	report du bilan		

224	532	M. de transport	20000	
	404	Banques feli d'immob		10000 10000
401		② feli d'explr	30000	
	532	banques		30000
532		③ banques	18000	
	54	caisse		18000
54		④ caisse	1600	
	265	dépt cart vres		1600
45311		⑤ CNSS	100000	
	532	banques		100000
532		⑥ banques	45000	
	162	emprunt d		45000
222		M. indus	45000	
	532	⑦ banques		45000
532		banques	25000	
	52	⑧ placements court		25000
11		reserves statutaires	70000	
	101	⑨ capital		70000
4191		cliet avance et accepté	8000	
	532	Banques		8000
		Total à reporter	196500	196500