

exercice 3 TD 5

Facture 4/8
 Brut 2000
 Remise (1%) 20
 N.C.E. 1920
 Escompte (2%) 38,4
 N.F. 1881,6
 TVA (10%) 338,88
 Transport 140
 TVA (10%) 14
 N.A.P. 2374,288

Facture 6/8
 Brut 12000
 Remise 600
 N.C.E. 11400
 Escompte 228
 N.F. 11172
 TVA 2010,96
 N.A.P. 13182,96

3/108			
R	A	P.	
4/108			
Achat stockée MP		1920	
transport / Achat		140	
TVA déductible		352,688	
Exemple obtenu pour l'export (Alors)			38,4
E.I.T.			2374,288
Escompte Accordé Client (Fckw)		228	
		13182,96	
	vente PF		11400
	TVA affectée		2010,96
8/8.			
transport / route		250	
TVA déductible		25	
	crédit		275

facture 8/8

Brut 3000
 Remise 5% 1500
 NC 2850
 Rabais 3% 855
 NC 2765
 TVA 18% 4976,1
 32621,1
 Avance 2500
 NAP 30121,1

Rabais 1%

Brut 3000
 Remise 5% 1500
 NC 2850
 Esup (2%) 57
 NF 2793
 TVA (18%) 502,74
 Avon 3295,74

Sum Rabais

Brut 3000
 Remise 5% 1500
 NC 2850
 Esup 2% 171
 NF 833
 TVA 18% 1508,1
 Total 8335
 Rabais 3% 2565
 NC 8550
 Esup 2% 165,87
 NF 8123,63
 TVA 18% 1469,913
 Total 9590,63

Rabais 256,5
 Esup 5,13
 TVA 45,247
 NAP 296,617

2°

Client Av / Apr / 10/8	2500	
Client (CEB)	30121,1	
vente PF		27645
TVA collectée		4976,1
<u>3/8</u>		
Banques	1382,96	
Client (Fok)		13182,96
<u>10/8</u>		
vente PF	2850	
TVA collectée	502,74	
Esup. Avance		57
Client (Fok)		3295,74
<u>cl</u>		
RRR accordé	256,5	
TVA collectée	45,247	
Esup. accordé		5,13
Rabais		296,617
Client (Fok)		
<u>cl</u>		
vente PF	3592,357	
TVA collectée		346,37
		547,987

Montant à rembourser 3592,357
 TVA 346,37
 TVA: 517,987

facture 15/8	
Brut	15000
total	1800
	16800
TVA(8%)	3024
transport	280
TVA(10%)	280
Ass	450
honoraires	2000
TVA(10%)	200

Montant 2000
 Retenu (5%) 11
 Net 209

facture 28/8	
Brut	7500
R(2%)	150
NC	7350
TVA	1323
transport	140
TVA	14
	8827
avance	500
NAP	8327

12/8		2374,280	
peur d'exploit	banques		2374,280
15/8			
Achat shaker MP		16800	Brut
transport/Achat		280	Just
Prime d'ass		450	
Remuneration d'inter etran		2000	Remuneration
TVA deducible		3024	3024 + 280 + 2
	Banques	280 + 3024 + 450	758
peur d'exploit		16800 + 3024	19824
credit en divers			220
19/8		honoraires	TTC
Banques		500	
Chart Au Aypt			500
20/8			
credit en divers		200	
Banques			209
ETAT, impot taxes			11
25/8			
RAP 27/8			
transport/vente		140	
TVA deducible		14	
Banque			154
28/8			
Chart au apt. neu		500	
Client (CEB)		8327	
vente PF			7350
TVA collectee			1323
transport/vente			140
TVA deducible			14

30/8		
Banques	38448,1	
client (CEB)		38448,1

TVA collectée	8310,059
TVA déductible	3449,688
=	
- crédit TVA	3486,371
TVA à payer.	1074,371

31/08.		
4367	TVA collectée	8310,059
4366	TVA déductible	3449,688
4366A	crédit TVA à reporter	3486
4365	TVA à payer	1074,371

Exercice 4

Déclaration d'actif fait apparaître un
crédit TVA : $1800 - 1900 = -100$

<u>Facture du 2/9</u>	
Brut	3200
Remise (2%)	160
Nc	3040
Espt (1%)	3,6
NF	308,6
TVA 18%	541,28
transport	80
TVA (12%)	9,6
<u>TVA P</u>	<u>340,928</u>

<u>Facture du 5/9</u>	
Brut	5000
Escompte (1%)	500
NF	4950
TVA (18%)	8910
<u>NAP</u>	<u>5810</u>

		9/9	
		Achat Mues	3640
		transport Achat	80
		TVA deduit	551,38
		Escompte obtenu pour l'exp(AA)	39,6
			3640,98
		3/9	
		RA P	
		4/9	
		caisse	600
		chance apr	600
		5/9	
		Achat Mues	50000
		TVA ded.	8910
		Escompte obtenu pour l'exp(BBB)	500
			58610
		6/9	
		RAP	
		7/9	
		Frais de chiffrage	200
		Achat NS de Met F ^{re}	100
		Impôt taxe V.A.	40
		entretien et réparation	400
		transport du personnel	100
		TVA deductible	138
		caisse	978
		8/9	
		Escompte obtenu pour l'exp(BBB)	10
		RRR obtenu	1168,2
		TVA deductible	1000
			178,2
Facture du 8/9			
Brut	50000		
R 12%	6000		
Net	44000		
Escompte	490		
Net	48510		
TVA 18%	8731,8		
Net A P	57241,8		
Rabais	1000		
Net	10		
Net A P	1168,2		
Net A P	1168,2		

Facture 12/9	
Brut	200
Rémin(10%)	200
NC	1800
Espr(10%)	36
NF	1764
TVA 18%	317,52
transport	200
TVA	24
	2305,52
Avance	600
NAP	1705,52

Retour	
Brut	800
Rémin(5%)	40
NC	760
Espr(10%)	7,6
NF	752,4
TVA	135,432
NC	887,832

Facture sans robin	
Brut	1200
R(5%)	60
NC	1140
Espr(10%)	11,4
NF	1125,6
TVA	203,148
TOT	1331,768

S19	
transport/vente	200
TVA déduct	24
cause	
12/9	
Espr(10%) accordé	36
Client au cpt / c ^{de}	600
Client (CCC)	1705,52
vente mes	1800
TVA collectée	317,52
transport/vente	200
TVA déductible	24
15/9	
Espr obtenu	7,6
Espr (AAA)	887,832
Achat mes	760
TVA déduct	135,432
1°	
Espr obtenu	0,228
Espr (AAA)	26,635
RRR obtenu	22,5
TVA déduct	4,063

Facture avec robin	
NC	1140
R 2%	22,8
NC	1117,2
Espr 1%	11,172
NF	1106,028
TVA	199,085
TOT	1305,113
R 22,8	
Espr 0,228	
TVA 4,063	
NAP 26,635	

		18/9	
Brut 8000		Espr. accordé	144
R (6,21%)		Banques	8326,08
<u>NC</u>	<u>7800</u>	venue Mises	7200
R (4%)		TVA affectée	1270,08
<u>NC</u>	<u>7200</u>		
Espr. 144		21/9	
<u>NF</u>	<u>7056</u>	F ^{ress} exploit AAA	2726,461
TVA	1270,08	banques	3640,922
<u>NAP</u>	<u>8326,08</u>		2726,462
		à faire	887,832
		TVA affectée	86,635
		et de 0,016	