

DOCUMENT 2

N^{os}	Opérations réalisées pendant l'exercice Partie 01	Montants en €
1	Ventes de marchandises à crédit aux clients.	100 000
2	Prestations de services facturées aux clients et encaissables à 30 jours.	80 000
3	Ventes de produits finis facturées aux clients et encaissables à 60 jours.	200 000
4	Retraits de la banque pour alimenter la caisse.	2 500
5	Règlements reçus des clients par chèques déposés sur le compte en banque.	150 000
6	Achats de marchandises à divers fournisseurs, payables à crédit à 45 jours.	60 000
7	Une camionnette de livraison a été acquise auprès d'un concessionnaire local. Paiement à crédit.	50 000
8	Dépôts de garantie reçus des clients par chèques déposés en banque.	4 000
9	Réductions commerciales obtenues des fournisseurs de marchandises et portées en compte.	3 000
10	Les frais de déplacement des ouvriers et employés ont été remboursés par chèques.	900
11	Paiement par chèque de la facture d'acquisition du véhicule utilitaire.	50 000
12	Les factures de réparations et d'entretien des véhicules ont été réglées au comptant par chèques bancaires.	1 600
13	Avances reçues des clients avec leurs commandes. Chèques déposés en banque.	7 000
14	Ouverture d'un compte à la Banque Postale et dépôt d'espèces.	1 000
15	Emprunt en début d'année, auprès de la banque aux conditions suivantes : - remboursement annuel par 1/10 ^{ème} sur 10 ans, - taux d'intérêt : 4 % du montant restant dû. Les fonds sont déposés sur le compte en banque.	10 000
16	Acquisition à crédit d'un outillage pour les ateliers Montant net à payer.	40 000
17	Paiement par chèque au Trésor Public de la Contribution Economique Territoriale.	500