

**DOCUMENT 2**

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