

843 FC - GESTION DE TRESORERIE ET DIAGNOSTIC FINANCIER APPROFONDI
Travaux Dirigés
Série 1 – Le Besoin en Fonds de Roulement par la méthode normative

TD 1.1 : Cas SOLDO

DOCUMENT 2

DELAIS DE REGLEMENT

a) Encaissement des créances clients :

- 30 % au comptant.
- 40 % à 30 jours fin de mois.
- 30 % à 60 jours fin de mois.

b) Paiement des dettes envers les fournisseurs de marchandises :

- 40 % au comptant.
- 20 % à 30 jours fin de mois.
- 40 % à 60 jours fin de mois

c) Paiement des dettes envers les autres fournisseurs de services:

- Les dettes envers des autres fournisseurs de services pour la distribution sont payables à 20 jours fin de mois.

d) Paiement des salaires nets :

- Les salaires nets sont payés le dernier jour ouvrable du mois.

e) Paiement des charges sociales :

- L'ensemble des charges sociales est versé aux organismes sociaux le 18 du mois suivant.

f) Paiement de la TVA :

- La TVA nette due est payable le 20 du mois suivant celui de la déclaration.