

**TD 1.6 : Cas SILA**

**DOCUMENT 1**

**Caractéristiques de l'activité prévisionnelle**

- Production annuelle normale : 12 000 unités.
- Ventes annuelles normales : 12 000 unités au prix de vente de 100 € l'une.
- Durée moyenne du stock de matières premières : 15 jours.
- Durée moyenne du stock de produits finis : 10 jours.
- Règlements des fournisseurs :
  - Matières premières : 30 jours.
  - Autres charges de production : 15 jours.
  - Autres charges de distribution : 20 jours.
- Encaissements des créances :
  - 20 % du chiffre d'affaires au comptant.
  - 40 % des créances à 30 jours.
  - 40 % des créances à 60 jours.
- Paiement des salaires au personnel : Virement bancaire le dernier jour du mois.
- Paiement des charges sociales : Le 15 du mois suivant.
- Règlement de la TVA : Le 21 du mois suivant.