

**DOCUMENT 2**

**Informations relatives à l'activité**

- ✚ Le chiffre d'affaires prévisionnel du semestre N+1 se répartit de la façon suivante :
  - Janvier : 50 000,00 €,
  - Février : 55 000,00 €,
  - Mars : 60 500,00 €,
  - Avril : 66 550,00 €,
  - Mai : 73 205,00 €,
  - Juin : 80 525,50 €.
- ✚ Taux de TVA : 20 %
- ✚ Les règlements des clients s'effectuent de la manière suivante :
  - 30 % au comptant,
  - le solde à 30 jours.
- ✚ Les créances clients au 31 décembre N seront encaissées courant janvier.
- ✚ Les approvisionnements prévisionnels du semestre N+1 se répartissent de la façon suivante :
  - Janvier : 20 000,00 €,
  - Février : 22 000,00 €,
  - Mars : 24 200,00 €,
  - Avril : 26 620,00 €,
  - Mai : 29 282,00 €,
  - Juin : 32 210,20 €.
- ✚ Les paiements des fournisseurs s'effectuent ainsi :
  - 20 % au comptant,
  - le solde à 30 jours.
- ✚ Les dettes envers les fournisseurs de biens et services et fournisseurs d'immobilisations au 31 décembre N seront à échéance courant janvier.
- ✚ Les rémunérations brutes s'élèvent à 15 000 € par mois.
- ✚ Les cotisations sociales retenues sont évaluées à 20 % des salaires bruts.
- ✚ Les cotisations sociales de l'employeur correspondent à 40 % des salaires bruts.
- ✚ La totalité des cotisations sociales est versée par l'entreprise aux différents organismes collecteurs au cours du mois suivant.
- ✚ Les charges externes mensuelles soumises à la TVA sont de 12 000 € HT.
- ✚ Ces charges sont payées au comptant.
- ✚ Une subvention d'exploitation d'un montant de 4 000 € (non soumise à la TVA) est prévue pour le recrutement de jeunes ouvriers. Encaissement prévu en janvier par virement bancaire.