

CONSTRUCTIONS

ve	600000
n	20
d	2004
linéaire	

donc DADP

30000**MACHINE AX**

	n=10	TL=10%	donc TD=25%
4	200000	50000	150000
5	150000	37500	112500
6	112500	28125	84375
7	84375	21094

...

MAIS cession le 15-11-07

21094 x 11/12

19336**MACHINE AZ**

300000 x 0,25 x 3/12

n=10	TL=10%	donc TD=25%
18750		

MATERIEL BUREAU

VE	250000
d	10/06/2004
n	10
linéaire	

donc DADP

25000**MATERIEL INFO**

VE	100000
d	10/02/2006
n	5
linéaire	

donc DADP

20000

DADP	113086	
amort cosntructions		30000
amort machines		38086
amort mat/bureau		45000

462	120000	
44571		20000
775		100000

681	19336	
2815		19336

675	65039	
2815	134961	
215		200000

donc plus value**34961**

TVA =	ANNEXE : tableau des créances douteuses							
0,20	1	2	3	4	5	6	7	TOTAUX
noms des clients	banco	canasta	neup	baraka	jeuton	kamora	kozanos	

créance TTC	80 000	130 000	90 000	140 000	75 000	150 000	20 000	685 000
versements N	0	0	40 000	50 000	0	0	0	90 000
solde TTC	80 000	130 000	50 000	90 000	75 000	150 000	20 000	595 000
solde HT	66 667	108 333	41 667	75 000	62 500	125 000	16 667	495 833

provision N-1	50 000	70 000	60 000	100 000	60 000	0	0	340 000
dépréciation N	IRREC	86 667	20 833	IRREC	25 000	62 500	8 333	203 333

donc :

DAP 31/12/N		16 667				62 500	8 333	87 500
RAP 31/12/N	50 000		39 167	100 000	35 000			224 167

irrécouvrables :

TTC	80 000	0	0	90 000	0	0	0	170 000
HT	66 667	0	0	75 000	0	0	0	141 667
TVA	13 333	0	0	15 000	0	0	0	28 333

416		170 000	
411			170 000
681		87 500	
491			87 500
491		224 167	
781			224 167
654		141 667	
44 571		28 333	
416			170 000

1 514		30 000	
787			30 000
681		25 000	
1 511			25 000
686		50 000	
5 903			50 000
6 031		70 000	
311			70 000
311		80 000	
6 031			80 000
391		7 000	
781			7 000

CHARGES		PRODUITS	
D'EXPLOITATION		D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	1 500 000	A-Ventes de marchandises	3 300 000
Variation de stocks de marchandises	-10 000	B-Production vendue (biens)	10 000
Autres achats stockés		C-Production vendue (services)	
Variation de stocks / autres achats		À chiffre d'affaires (A+B+C)	
Achats non stockés			
Charges externes	670 000	Production stockée	
Impôts et taxes		Production immobilisée	
Salaires	1 000 000		
Charges sociales			
Autres charges d'exploitation	142 141	Autres produits d'exploitation	
Dotation aux amortissements *	113 086	Reprises sur amortiss/dépréciations/prov. *	224 013
Dotation aux dépréciations *	113 027		7 000
Dotation aux provisions *			
À sous-TOTAL 1		À sous-TOTAL 4	
FINANCIÈRES		FINANCIERS	
Intérêts (charges)	6 500	Intérêts (produits)	2 000
DADP financières *	50 000	RADP financières *	
Autres charges financières		Autres produits financiers	
À sous-TOTAL 2		À sous-TOTAL 5	
EXCEPTIONNELLES		EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	40 000	Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital *	65 039	Sur opérations en capital *	100 000
DADP exceptionnelles *		RADP exceptionnelles *	30 000
Autres charges exceptionnelles		Autres produits exceptionnels	
À sous-TOTAL 3		À sous-TOTAL 6	
TOTAL CHARGES (1+2+3)	3 689 793	TOTAL PRODUITS (4+5+6)	3 673 013
BENEFICE	0	ou PERTE	16 780
TOTAL GENERAL	3 689 793	TOTAL GENERAL	3 689 793