

SOCIETE ALPHA



La société ALPHA est spécialisée dans le commerce d'électroménager.

Vous devez enregistrer les opérations du 31 décembre, construire le compte de résultat et le bilan au 31/12/N en partant du bilan au 30/12/N.

- 31/12 : Ventes de marchandises payées par chèque : 45 000 €.
- 31/12 : Ventes de marchandises payées en espèce : 5 000 €.
- 31/12 : Ventes de marchandises à crédit : 35 000 €.
- 31/12 : Réception d'une facture d'assurance à payer dans 30 jours : 5 000 €.
- 31/12 : Règlement en espèce d'achat de carburant : 180 €.
- 31/12 : Règlement des salaires par virement : 50 000 €.
- 31/12 : Achat de marchandises 15 000 € à crédit.
- 31/12 : Règlement par chèque d'une dette fournisseur : 30 000 €.
- 31/12 : Remboursement de l'emprunt : 4 000 € par virement
- 31/12 : Dépôt d'espèce 18 000 € à la banque, provenant des caisses.

Travail à faire :

Enregistrez les flux du 31/12 dans les comptes de la société ALPHA sans tenir compte de la TVA et établissez le compte de résultat et le bilan au 31/12/N

Aidez-vous des annexes ci-jointes.

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE AU 30/12/N

BILAN AU 30/12/N			
Actif		Passif	
Libellé	montant	Libellé	montant
ACTIF IMMOBILISÉ		CAPITAUX PROPRES	
Terrains	400 000	Capital	1 700 000
Constructions	1 200 000	Résultat	158 000
Agencements	150 000		
Matériel de bureau	100 000		
Total 1	1 850 000	Total 1	1 858 000
ACTIF CIRCULANT		DETTES	
Stocks	238 000	Emprunts	370 000
Clients	110 000	Dettes fournisseurs	35 000
Banque	50 000		
Caisse	15 000		
Total 2	413 000	Total 2	405 000
TOTAUX	2 263 000	TOTAUX	2 263 000

RESULTAT AU 30/12/N			
CHARGES		PRODUITS	
Libellé	montant	Libellé	Montant
Achats carburant	6 000	Ventes	1 262 000
Achats de fournitures	4 000	Produits financiers	8 000
Achats de marchandises	540 000		
Entretien	22 000		
Frais de publicité	20 000		
Salaires	510 000		
Assurance	0		
Intérêts	10 000		
Total charges	1 112 000	Total produits	1 270 000
Résultat	158 000		
TOTAUX	1 270 000	TOTAUX	1 270 000

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE AU 31/12/N

BILAN AU 31/12/N			
Actif		Passif	
Libellé	montant	Libellé	montant
ACTIF IMMOBILISE		CAPITAUX PROPRES	
Total 1		Total 1	
ACTIF CIRCULANT		DETTES	
Total 2		Total 2	
TOTAUX		TOTAUX	

RESULTAT AU 31/12/N			
CHARGES		PRODUITS	
Libellé	montant	Libellé	montant
Total charges		Total produits	
TOTAUX		TOTAUX	