

Vous tenez la comptabilité de la société EURO SERVICES – pose de pneumatiques.

Membre d'un centre de gestion agréé
N° TVA : FR11491451308
TVA REGLEE SUR LES DEBITS
pas d'escompte pour règlement anticipé

Extrait plan de comptes

60710000 Achats pneus France
60720000 Achats pneus UE
60971000 RRR obtenus pneus France
60972000 RRR obtenus pneus UE
4011xxxx Fournisseurs France (xxxx = raison sociale)
4012xxxx Fournisseurs UE

Les frais de port et administratifs sont inclus dans le compte d'achat de marchandises.

Au cours du mois de mai :

- Comptabiliser les 2 factures d'achat

Au 22 juin :

- Justifier le solde du compte TVA collectée.
- Retrouver le montant des achats intracommunautaires.
- Compléter le tableau préparatoire au calcul de la TVA.
- Présenter la déclaration de TVA.
- Liquider les comptes de TVA.

Centralisation journal VT - VENTE - Période du 01/05/20 au 31/05/20 (EUR)**Toutes les sections**

Compte	Intitulé compte	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
411		81 687,89	2 328,96	79 358,93	
44571100	TVA COLLECTEE AU TX 19.60 %	381,66	13 386,97		13 005,31
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	735,29	17 507,47		16 772,18
70700000	VENTES DE MARCHANDISES	1 025,90	35 686,23		34 660,33
70701000	VENTES DE PNEUS	194,07	14 752,66		14 558,59
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	8,24	370,76		362,52
	Total général	84 033,05	84 033,05	79 358,93	79 358,93

Le solde du compte 791 transfert de charges correspond à ces pneus achetés par le magasin de Saint Martin des Bois et rétrocédés au magasin de Château du Loir (72). La valeur est reportée en autres opérations imposables sur la ligne 2 de la déclaration.

Compte 44520000 - TVA CEE A DECAISSER

Date	Réf.	N° int	Sct	Jnl	Libellé écriture	Débit	Crédit	Lettr	Solde Débit	Solde Crédit
15/05/	7741	33448		AC	FAC TYRE TRADING INTERNATIONAL		26,50			26,50
18/05/	7790	33875		AC	FAC SENG REIFENVERTRIEB		104,50			131,00
25/05/	7815	33958		AC	FAC TECDOC RG2009511479		29,99			160,99
					Total de la Période		160,99			160,99
					Total du compte 44520000		160,99			160,99

Compte 44561000 - TVA DEDUCTIBLE 19.6%

Date	Réf.	N° int	Sct	Jnl	Libellé écriture	Débit	Crédit	Lettr	Solde Débit	Solde Crédit
					Centralisation journal AC	8 124,42	157,03			
					Centralisation journal OD	576,45				
					>>>> Sous-Total période 05/20	8 700,87	157,03		8 543,84	

Compte 44561100 - TVA SUR ACHAT CEE

Date	Réf.	N° int	Sct	Jnl	Libellé écriture	Débit	Crédit	Lettr	Solde Débit	Solde Crédit
15/05/	7741	33448		AC	FAC TYRE TRADING INTERNATIONAL	26,50			26,50	
18/05/	7790	33875		AC	FAC SENG REIFENVERTRIEB	104,50			131,00	
25/05/	7815	33958		AC	FAC TECDOC RG2009511479	29,99			160,99	
					Total de la Période	160,99			160,99	
					Total du compte 44561100	160,99			160,99	

Compte 44561200 - TVA SUR B/S 5.5

Date	Réf.	N° int	Sct	Jnl	Libellé écriture	Débit	Crédit	Lettr	Solde Débit	Solde Crédit
01/05/	7743	33779		AC	FAC DIRECT ENERGIE 105000057538	3,65			3,65	
04/05/	7744	33780		AC	FAC ORANGE 112071149	0,61			4,26	
04/05/	7745	33781		AC	FAC ORANGE 205183039	0,61			4,87	
30/05/	7845	33968		AC	FAC SOCODIX 053749	9,02			13,89	
					Total de la Période	13,89			13,89	
					Total du compte 44561200	13,89			13,89	

CEE = Union européenne.



Reifenvertrieb Seng GmbH, A.-W.-Heil-Strasse 2, 35510 Butzbach

EURO SERVICES SARL

Belle allée

F- 41800 SAINT-MARTIN DES BOIS

A.-W.-Heil-Strasse 2
35510 Butzbach

Tel: 0 60 33 / 98 00-0

Fax: 0 60 33 / 98 00-70

Mail: info@rv-seng.de

Web: http://www.rv-seng.de

en cas de questions: 07ZR.com

No. client: 51115

Client Ust-Id.Nr: FR11491451308

Ihre Bestell-Nr.: 011345224

Date de livraison: 18.05.20

Date: 18.05.20

Facture No. 421233, page 1

Adresse de livraison: - EURO SERVICES SARL, belle allée, 84140 st martin

Quantité	Article/Pneu	Description	Prix / pièce	Total
2,00	255/30R19 91 Y	BRIDGESTONE - RE 050 A POTENZA RFT XL * CZ (TL)	262,82 €	525,64 €
1,00	DPDFRA	Envoi par DPD France	6,00 €	6,00 €
1,00	Inngra	***Livraison intracommunautaire, exonérée de TVA selon paragraphe 6a/USTG***		
1,00	07	Verwaltungskosten / Frais de fonctionnement 07 ZR.com	1,50 €	1,50 €
Total (net):				533,14 €
Total (brut):				533,14 €

LE MONTANT DE CETTE FACTURE SERA PRELEVE AUTOMATIQUEMENT SUR VOTRE COMPTE

La marchandise reste jusqu'au paiement du montant total en propriété de la société.
Lieu de tribunal: Friedberg.

HSBC Strasbourg
Etabl.: 30056
Guichet: 00260
Compte: 02602006820 Clé

IBAN: FR 7830056002600260200662008
Swift-Bic:
Ust-Id.Nr: DE 252309443

Gérancier: Gerhard Seng
Siège: Butzbach
Amtsgericht Friedberg HRB 6374



Société SOLIDEAL France
Avoirs AMF6236 - 14 May 20
Devise: EUR

EURO SERVICES
Belle Allée
41800 SAINT-MARTIN DES BOIS
TVA: FR42400741542

Réf. du Client: Tél. Client: 02.54.85.00.00 Fax Client: 02.54.85.00.98 Dépôt: Paris CDG
Affaire traitée par: Secteur: 06 - Ouest Représentant: Joffrey Bailliez Bon de livraison:
N° de commande:
Description: Remise de fin d'année

Code Art.	Qté	Unité	Description	Remise	Prix Unit	TVA	Montant
OTremiseRFA	1	Pc	Remise de fin d'année		-54,22	19,60	-54,22
Somme Σ							-54,22

Nom	Taux	Montant taxable	Montant de TVA
TVA SUR SERVICES	19,60	-54,22	-10,63

TOTAL: -64,85

SOLIDEAL FRANCE

60 rue Robert Moinon | F-95190 GOUSSAINVILLE | Tel.: +33 (0)825 33 33 96 | Fax: +33 (0)825 33 46 01 | info@solideal.fr.com

S.A.S. au Capital de 3 852 587 Euros | SIRET 332 291 582 00085 | APE 518 M | TVA: FR353 322 91582 | RCS B332291582

solideal.fr

Éléments d'informations	Montants (arrondis à l'euro le plus proche)
CA HT France	
Achats UE HT	
Total opérations imposables	
CA Exportation	
CA livraisons UE	
Total opérations non imposables	
Éléments de calcul	
TVA collectée sur les ventes France	
TVA due intracommunautaire	
Total TVA due brute	
Vérification : Total des opérations imposables x 19.60 % = Taxe due brute	
TVA sur les achats <ul style="list-style-type: none"> - d'immobilisations - sur biens et services France et UE 	
Crédit de TVA du mois précédent	
Total TVA déductible	
TVA à décaisser	
Crédit de TVA à reporter	

[illegible]