

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

RAISON SOCIALE : LES ROIS DU CAFÉ

ADRESSE : 21 rue du Brésil – 13090 AIX EN PROVENCE

ACTIVITÉ :

Torréfaction de cafés

Location de matériels de comptoir : machines à café

PRINCIPAUX CLIENTS :

Cafés, hôtels, restaurants

Magasins d'alimentation, collectivités, grandes surfaces

TVA acquittée sur les débits :

5,50 % sur le café

19,60 % sur les locations de matériels de comptoir

EXERCICE COMPTABLE : du 1er janvier au 31 décembre

Extrait du plan de comptes

Num compte	Intitulé compte
445661	TVA déductible sur autres biens et services 5.50 %
445662	TVA déductible sur autres biens et services 19.60 %
445711	TVA collectée 5.50 %
445712	TVA collectée 19.60 %
601100	Achats Café
701100	Ventes Café France
701200	Ventes Café UE
706000	Locations machines à café de comptoir

Autres comptes : utiliser le plan comptable général.

Pour les tiers (clients/fournisseurs) : codification avec les 3 premières lettres du nom

Travail à faire en 2010

1. Comptabiliser les factures d'achat et de vente de plusieurs mois de l'année.
2. Présenter le plan d'amortissement de l'imprimante Laser Phaser 5500DT Xerox.
3. Présenter l'extrait du bilan au 31/12/10.
4. Compléter la déclaration de TVA du mois de mars.
5. Liquider les comptes de TVA de mars au 31 mars et au journal des opérations diverses.

CEFICA Café vert

SA au capital de 400 000 euros
34 chemin du littoral BP 149
13016 MARSEILLE
Tél. : 04 91 56 78 98
N° SIRET : 067 564 237 00020
NAF : 523Q
N° ID : FR 61 067 564 237
RCS : B 067 564 237

N° CLIENT
C00050

DATE
29/03/

N° FACTURE
04804

LES ROIS DU CAFÉ
21 rue du Brésil
13090 AIX EN PROVENCE

N° TVA : FR 66 645 510 215

Port payé

Traite acceptée au 31/05/

Transporteur : Sud transports

Désignation	Nbre sacs	Poids net	Prix unitaire brut	Remise	Prix unitaire net	Montant HT
Robusta Côte d'Ivoire	50	3 013 kg	1,13		1,13	3 404,69

Café vert traditionnel

Montant HT	Taux TVA	Montant TVA	Net à payer
3 404,69	5,50 %	187,26	3 591,95

Conditions générales de ventes : Nos marchandises voyagent aux risques et périls du destinataire. Le défaut de paiement de nos fournitures à l'échéance entraînera l'exigibilité, à titre de dommages et intérêts, d'une indemnité égale à 15 % des sommes dues, outre les intérêts légaux et les frais judiciaires éventuels de toute nature.

LES ROIS DU CAFÉ

SARL au capital de 400 000 €
TORRÉFACTION ET VENTE DE CAFÉS
21 RUE DU BRÉSIL
13090 AIX EN PROVENCE

N° SIRET : 645 510 215 00040

PIZZERIA LA FONTAINE

N° intracommunautaire : FR 66 645 510 215

RCS : AIX EN PROVENCE B 645 510 215

120 RUE ESPARIAT

13100 AIX EN PROVENCE

Téléphone : 04 42 27 26 57

Télécopie : 04 42 27 26 62

N° TVA : FR 62 756 894 098

FACTURE		N° de contrat	50003
Numéro	Date	Début du contrat	01/02/20
0040	05/04/	Fin du contrat	31/01/20
		Matériel sous contrat	1 machine à café SANMAC DUETTO 2GR

Réf.	Désignation	Qté	Prix unitaire	Remise	Montant HT
ABO	Location machine à café Mois de location : avril 20	1	42,53		42,53

TVA			Total HT	TVA	Total TTC	NET À PAYER
Base HT	Taux TVA	Montant TVA	42,53	19,60 %	8,34	50,87
42,53	19,60 %	8,34	42,53	8,34	50,87	50,87

Conditions de règlement : Virement bancaire le 05 mai 20

Conditions de vente : Expédition en port payé pour un minimum de commande de 750 € HT pour les conditionnés et un minimum d'une palette pour le vrac. En cas de retard de paiement, il sera appliqué une pénalité de 0,50 % par mois de retard. Escompte de 1,50 % net de taxe pour paiement comptant ou dans les huit jours qui suivent la date de facturation pour toute facture dont le net à payer est supérieur ou égal à 1 000 €.

LES ROIS DU CAFÉ

SARL au capital de 400 000 €
TORRÉFACTION ET VENTE DE CAFÉS
21 RUE DU BRÉSIL
13090 AIX EN PROVENCE

N° SIRET : 645 510 215 00040

N° intracommunautaire : FR 66 645 510 215

RCS : AIX EN PROVENCE B 645 510 215

Téléphone : 04 42 27 26 57

Télécopie : 04 42 27 26 62

BIOTOP

Grossiste en produits biologiques
10 PLACE DU CENTRE
84000 AVIGNON

N° TVA : FR 75 875 940 329

FACTURE		N° bon de commande	14768
Numéro	Date	Date de la commande	30/03/
0041	05/04/	N° bon de livraison	2368
		Date de la livraison	05/04/

Réf.	Désignation	Code TVA	Qté	Prix unitaire	Remise	Montant HT
113 037	Café biologique 100 % arabica origine Colombie – sacs de 250 g	1	1 152	1,63	10 %	1 689,98
113 026	Café biologique 100 % arabica origine Éthiopie – sacs de 250 g	1	1 152	2,27	10 %	2 353,54
113 028	Café biologique 100 % arabica origine Équateur – sacs de 250 g	1	1 152	1,79	10 %	1 855,87
	Transport	2				180,00

TVA			
Code TVA	Base HT	Taux TVA	Montant TVA
1	5 899,39	5,50 %	324,47
2	180,00	19,60 %	35,28

Total HT	TVA	Total TTC	NET À PAYER
6 079,39	359,75	6 439,14	6 439,14

Conditions de règlement : par traite acceptée au 30 mai 20

AUTOS MIRABEAU
S.A au capital de 228 000 €
230 avenue du club hippique
13546 AIX EN PROVENCE

Véhicules neufs et occasions

Tél. : 04 42 27 65 49
RCS : AIX B 456 873 265
SIRET : 456 873 265 00010

Fax : 04 42 27 56 67
N° TVA : FR 59 456 873 265

LES ROIS DU CAFÉ

21 rue du Brésil
13090 AIX EN PROVENCE
N° TVA : FR 66 645 510 215

Facture n° 86545
Client n° 42896

DATE : 03 avril 20

Pour livraison d'un véhicule neuf

MARQUE : PEUGEOT GAMME : PARTNER MODÈLE : XT 2.0 HDI CARROSSERIE : MONOSPACE	<i>Véhicule utilitaire</i>	CARBURANT : GASOIL PUISSANCE : 6 CV BOÎTE DE VITESSES : 5 VITESSES COLORIS : BLEU GRAND PAVOIS
---	--------------------------------	---


Prix HT du véhicule	17 000,00
Air conditionné et pare brise athermique	1 100,00
Peinture métallisée	350,00
Montant des remises	1 845,00
Prix net HT du véhicule	16 605,00
TVA 19,60 %	3 254,58
Acompte versé à la commande le 10/03/20	5 000,00
NET À PAYER	14 859,58

Païement comptant par chèque bancaire
Référence du véhicule : M00456789
MERCI DE VOTRE CONFIANCE ET BONNE ROUTE

Nom du vendeur : RUBIÉRO MARC

Information comptable :

Comptabiliser l'acompte dans le compte 238000.

Facture N°		F129175
HOTEL B&B ALENCON Rue Francois Arago 61250 VALFRAMBERT		23/05/2019 19:28
Tél: 08.92.78.80.02 (0,34 euro/mn) Fax: 02.33.80.68.00 SNC B&B HOTELS CAP 12096942 E 5,Rue Colbert 29200 BREST RCS BREST B 378 047 500 FR82 378 047 500		 Réservez en ligne 24H/24 www.hotelbb.com (467895)

Déplacement d'un commercial en Basse-Normandie à Alençon.

Présent	Qté	Futur	Produit	Tarif	Total
1			Chambre 1,2 personne	38,00	38,00 TTC
1			Petit déjeuner	5,90	5,90 TTC
Total Facturation					43,90
TVA	dont		5,50%	EUR	43,90
			2,28		

SAS SOVENDIS
74 BIS-76, rue de Courtiras
13090 AIX EN PROVENCE
SIRET 59732054800022
R.C. 597320548 (73 B 54)
TVA INTRA : FR 49 597 320 548
SAS au capital de 800 000 E

Le 3 avril

Cient en compte n° 970449

Les Rois du Café
21 rue du Brésil
13090 AIX EN PROVENCE

FACTURE n° 080100108

Folio 1/1

Désignation	Quantité	Prix unitaire HT	Montant HT	TVA	Montant TTC
Carte 9250004090000792449					
.....Ticket 0 OZKA 00Z00 - 3502290000076 SANS PLOMB 95 - Bon de commande 1 - Immatriculation			37.63	19%60	45.00
Total carte 9250004090000792449	40.950		37.63		45.00
TOTAL GENERAL	40.950		37.63		45.00

Taux TVA	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC	Déjà payé
19%60	37.63	7.37	45.00	Reste à payer 45.00

SAS SOVENDIS
74 BIS-76, rue de Courtiras
13090 AIX EN PROVENCE
SIRET 59732054800022
R.C. 597320548 (73 B 54)
TVA INTRA : FR 49 597 320 548
SAS au capital de 800 000 E

Le 5 avril

Cient en compte n° 970449

Les Rois du Café
21 rue du Brésil
13090 AIX EN PROVENCE

Pour véhicule de tourisme

FACTURE n° 080100188

Folio 1/1

Désignation	Quantité	Prix unitaire HT	Montant HT	TVA	Montant TTC
Carte 9250004090000792449					
.....Ticket 0 OZKA 00Z00 - 3502290000076 Gazole - Bon de commande 1 - Immatriculation			37.63	19%60	45.00
Total carte 9250004090000792449	40.950		37.63		45.00
TOTAL GENERAL	40.950		37.63		45.00

Taux TVA	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC	Déjà payé
19%60	37.63	7.37	45.00	Reste à payer 45.00

XÉROX CONCESSIONNAIRE					
Sarl au capital de 35698 € 50 AVENUE ANDRÉ ROUSSIN 13016 MARSEILLE					
N° intracommunautaire : FR 59 549 275 987					
Tél : 04 91 03 67 84					
Fax : 04 91 03 67 08					
RCS : Marseille B 549 275 987			LES ROIS DU CAFÉ		
SIRET : 549 275 987 00012			21 rue du Brésil		
Mail : commercial@xerox.fr			13090 AIX EN PROVENCE		
Bon de commande n° 12/34			N° TVA : FR 66 645 510 215		
Livraison et mise en service le 25/09/20					
Le 25/09/20			FACTURE N° 6574		
Réf.	Désignation	Unité	Qté	Prix unitaire	Montant
5500V DT	IMPRIMANTE LASER PHASER 5500 DT XEROX Vitesse d'impression 50 ppm Mémoire RAM 128 Mo Processeur RIS C 500 MHz Garantie un an sur site	1	1	5 094,91	5 094,91
				Remise 10 %	509,49
Base HT	Taux TVA	Montant TVA	TOTAL HT		NET À PAYER
4 585,42	19,60 %	898,74	4 585,42		5 484,16
Conditions de règlement : au comptant par virement bancaire					
En cas de retard de paiement : pénalité de 0,40 % par mois de retard					

Modalités de calcul des amortissements

- L'année civile (365 jours) est la base retenue par l'entreprise.
- **Pour les imprimantes** : l'entreprise amortit les imprimantes en linéaire. Le rythme de consommation des avantages économiques attendus correspond à la durée réelle d'utilisation du matériel : 5 ans. Au bout de 5 ans, les imprimantes sont reprises par le fournisseur pour une valeur résiduelle fixée par contrat à 15 % du coût d'acquisition hors taxe.
- Conformément à la réglementation comptable, la base amortissement est égale au coût d'achat diminué de sa valeur résiduelle.

Extrait balance comptable du 01 mars au 31 mars

Num compte	Intitulé compte	Solde débiteur	Solde créditeur
445620	TVA déductible sur immobilisations	1 204.86	
445661	TVA déductible sur autres biens et services 5.50 %	45 536.15	
445662	TVA déductible sur autres biens et services 19.60 %	54 583.84	
445711	TVA collectée 5.50 %		99 246.43
445712	TVA collectée 19.60 %		4 654.16
701100	Ventes Café France 5.50 %		1 804 480.47
701200	Ventes Café UE exonérées de TVA		23 745.07
706000	Locations machines à café de comptoir 19.60 %		23 745.72

[illegible]

Journal	Date	N° de compte	Débit		Crédit		Num de pièce	Libellé

Déclaration TVA et journal de liquidation des comptes de TVA

A MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES			
OPÉRATIONS IMPOSABLES (H.T.)		OPÉRATIONS NON IMPOSABLES	
01	Ventes, prestations de services	04	Exportations hors CE 0032
02	Autres opérations imposables 0981	05	Autres opérations non imposables 0033
03	Acquisitions intracommunautaires 0031 (dont ventes à distance et/ou opérations de montage :	06	Livraisons intracommunautaires 0034
3A	Livraisons de gaz naturel ou d'électricité imposables en France 0030	6A	Livraisons de gaz naturel ou d'électricité non imposables en France 0029
3B	Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujetti non établi en France (article 283-1 du Code général des impôts) 0040	07	Achats en franchise 0037
3C	Régularisations (Important : cf. notice) 0036	7A	Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujetti non établi en France (article 283-1 du Code général des impôts) 0043
		7B	Régularisations (Important : cf. notice) 0039
B DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER			
TVA BRUTE		Base hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine			
08	Taux normal 19,6 % 0206		
09	Taux réduit 5,5 % 0105		
TVA DÉDUCTIBLE			
19	Biens constituant des immobilisations 0703		
20	Autres biens et services 0702		
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration 8001.		
		23	Total TVA déductible (lignes 19 à 22) []
22A	Indiquer ici le coefficient de taxation forfaitaire applicable pour la période s'il est différent de 100 % [] %	24	Dont TVA non perçue récupérable par les assujettis disposant d'un établissement stable dans les DOM 0709
CRÉDIT		TAXE À PAYER	
25	Crédit de TVA (ligne 23 – ligne 16) 0705	28	TVA nette due (ligne 16 – ligne 23) []

Journal	Date	N° de compte	Débit	Crédit	Num de pièce	Libellé
OD	31/03					Liquidation
						TVA de mars

Plan d'amortissement prévisionnel

Nature de l'actif :

Coût d'acquisition :

Valeur résiduelle :

Base d'amortissement :

Unité d'œuvre d'amortissement de la valeur de l'immobilisation :

Date de mise en service (si non communiquée date de facture) :

Durée totale de l'amortissement :

Durée de l'amortissement à pratiquer au titre du 1^{er} exercice comptable (en jours) :

Axe des temps



Date d'inventaire	Amortissement à pratiquer	Valeur nette comptable
Total amortissements		

Extrait du bilan au 31/12/10

(Ne pas reporter le montant des cents)*		Exercice N, clos le : <input type="text"/>		
		Brut 1	Amortissements 2	Net 3
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AO	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	