

04/07

Correction de l'exercice n° 01 (07 points)

Facture n° 625		
Montant Brut	925000,00	
Rabais 04%	37000,00	0.25
1 ^{er} NC	888000,00	0.25
Remise II: 5%	44400,00	0.25
Der Net com (DNC)	843600,00	0.25
Escompte 2,5%	21090,00	0.25
NFHT	822510,00	0.25
FT HT	98490,00	
NAPHT	921000,00	0.25
TVA 19%	174990,00	0.25
NAPTTC	1095990,00	0.25
Avance	247230,00	
RAPTTC	848760,00	0.50

03/07

Chez le client			
381	Achat de M/P stockées	2.00	843600,00
383	FT sur achta de M/P		98490,00
44566	TVA déductible sur achat de B/S		174990,00
512	BCC		848760,00
768	Escompte obtenu		21090,00
409	Avance Versée sur commande de MP		247230,00
	Facture n° 625 ; CB n° 125		
Chez le Fournisseur			
512	BCC	2.00	848760,00
668	Escompte accordé		21090,00
4191	Avance reçue sur commande de PF		247230,00
701	Vente de produits finis		843600,00
708	Produit des activités annexes (FTHT)		98490,00
44571	TVA collectée		174990,00
	Facture n° 625 ; CB n° 125		