APPLICATION

SARL DUVERNOY

SARL DUVERNOY

19 rue Zola
25000 BESANÇON
RCS Besançon B 419 654 391 00019

Cette entreprise commerciale est spécialisée dans la vente et la réparation de cyclomoteurs. Elle est assujettie au régime simplifié en matière de TVA, toutes ses ventes sont soumises au taux normal et bénéficient de l'option « TVA payée sur les débits ». Son exercice comptable coïncide avec l'année civile.

M. DUVERNOY vous remet un extrait de sa comptabilité de l'année N-1, vous précise qu'il n'a réalisé aucune livraison ou acquisition intracommunautaire, qu'il ne bénéficie d'aucune décote générale ou spéciale, qu'il n'existe pas de crédit de TVA reportable des précédentes déclarations, et que durant cet exercice, le taux normal de TVA était déjà de 19,60 %.

Extrait de notre comptabilité N-1 en euros

• Ventes TTC « articles divers »	65 478,23
• Ventes TTC « cyclomoteurs »	47 558,84
• *Prestations de services TTC*	*15 360,81*
• TVA collectée	21 041,79
• TVA déductible :	
- sur achats de biens et services	12 241,06
- sur achats d'immobilisations	1 715,89
(aucune cession d'immobilisation durant l'année N-1)	
• Montant des acomptes de TVA versés en avril N-1	1 845,00
juillet N-1	1 845,00
octobre N-1	1 845,00
décembre N-1	1 475,00

En date du 15/04/N

- Rédigez la déclaration CA12 au titre de l'année N-1.
- Rédigez les chèques correspondants à la TVA éventuelle à décaisser, ainsi que celui de notre premier acompte au titre de l'exercice N-1
- Calculez les montants des acomptes à payer au titre de l'exercice N-1.
- Comptabilisez sur le bordereau de saisie, ces trois documents.

CHÈQUE N° **000478**

Ordre _____ Date _____

Objet _____ Montant _____

Crédit Mutuel

Payez contre ce chèque _____

non ***endossable*** *sauf au profit d'une banque ou d'un établissement assimilé*

_____

à _____

€uro

à rédiger exclusivement en euros

€ _____

Payable en France

À _____ LE _____

CRÉDIT MUTUEL
rue de Dole
25000 BESANÇON

SARL DUVERNOY
19 rue Zola
25000 BESANÇON

09543215678

chèque N°

000478 49906000327 6 09543215678