

le bilan de création

Actif	montant	Passif	montant2
Actif non courant	1.000.000,00	capitaux propres	4.500.000,00
		101 capital émis	4.500.000,00
213 bâtiment	1.000.000,00	passif non coura	2.000.000,00
		164 emprunt ba	2.000.000,00
actif courant	5.500.000,00	Passif courant	0,00
31 mat 1	300.000,00		
512 banque	4.000.000,00		
53 caisse	1.200.000,00		
<b>total actif</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>total passif</b>	<b>6.500.000,00</b>

le bilan de final

Actif	montant	Passif	montant2
Actif non courant	3.000.000,00	capitaux propres	5.750.000,00
		101 cap émis	4.500.000,00
204 logiciel	50.000,00	108	1.200.000,00
205 licence	300.000,00	12	50.000,00
213 bâtiments	1.000.000,00	PNC	2.000.000,00
2154 machine	50.000,00	164 emp banc	2.000.000,00
2182 mat transp	1.300.000,00		
2183 mat info	100.000,00		
2184 mobilier	200.000,00		
actif courant	4.750.000,00	PC	0,00
31 mat 1	300.000,00	404	
44562 TVA ded/irr	142.500,00		
44566 TVA ded /BS			
512 banque	3.583.500,00		
53 caisse	724.000,00		
<b>total actif</b>	<b>7.750.000,00</b>	<b>total passif</b>	<b>7.750.000,00</b>

le TCR

désignation	débit	crédit
70 ventes et produits annexes		
72 variation de stocks et produits ann		-
73 production immobilisée		50.000,00
74 subventions d'exploitation		-
<b>total production exercice</b>		<b>50.000,00</b>
60 achats consommés		
61 services extérieurs		-
62 autres services extérieurs		

<b>total consommations exercices</b>		
valeur ajoutée		50.000,00
63 charges de personnel		-
64 impôts, taxes et vers assimilés		-
<b>excédent brut d'exploitation</b>		<b>50.000,00</b>
75 autres produits opérationnels		-
65 autres charges opérationnelles		-
68 dotations aux amortissements et p		-
78 reprises sur pertes de valeur et pr		-
<b>resultat opérationnel</b>		<b>50.000,00</b>
76 produits financiers		-
66 charges financières		-
resultat financier		-
<b>resultat ordinaire avant impôt</b>		<b>50.000,00</b>
695+698 impôts sur resultats ord		-
692+693 impôts diff&r&s sur res ord		-
total des produits des activités ordina		50.000,00
total des charges des activités ordina		-
77 éléments extraordinaires		-
67 éléments extraordinaires		-
<b>resultat net des activités extraordina</b>		<b>50.000,00</b>
resultat net de l'exercice		50.000,00

le journal de l'entreprise

N C Déb	N C Cré	libellé	débit	crédit
		<b>01-Feb</b>		
213			1.000.000,00	
31			300.000,00	
512			4.000.000,00	
53			1.200.000,00	
	101			4.500.000,00
	164			2.000.000,00
		création entreprise		
		<b>03-Feb</b>		
2183			100.000,00	
204			50.000,00	
44562			28.500,00	
	404			178.500,00
		fact 02		
		<b>15-Feb</b>		
2182			1.200.000,00	
	108			1.200.000,00
		fr 05		
		<b>17-Feb</b>		
2182			100.000,00	
44562			19.000,00	
	512			59.500,00
	53			59.500,00
		fact 03, ch 01, bc 01		
		<b>19-Feb</b>		
2184			200.000,00	
44562			38.000,00	
	404			238.000,00
		fact 04		
		<b>21-Feb</b>		
205			300.000,00	
44562			57.000,00	
	512			357.000,00
		fr 05, ch 02		
		<b>23-Feb</b>		
232			30.000,00	
	732			30.000,00
		<b>28-Feb</b>		
404			416.500,00	
	53			416.500,00
		BC 01		
		<b>31-Mar</b>		

232			20.000,00	
	732			20.000,00
		31-Mar		
2154			50.000,00	
	232			50.000,00
		fact 30, BC 01		
<b>total</b>			<b>9.109.000,00</b>	<b>9.109.000,00</b>



débit	crédit
416.500,00	178.500,00
	238.000,00

débit	crédit

débit	crédit
50.000,00	30.000,00
	20.000,00

débit	crédit

débit	crédit

mobilier					
materiel	1ere année	2 année	3 année	4 année	5 année
V O	315.900,00	315.900,00	315.900,00	315.900,00	315.900,00
annuitée	63.180,00	63.180,00	63.180,00	63.180,00	63.180,00
total amort	63.180,00	126.360,00	189.540,00	252.720,00	315.900,00
VR	252.720,00	189.540,00	126.360,00	63.180,00	-

materiel transport

materiel	1ere année 4 mois	2 année	3 année	4 année	5 année
V O	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
annuitée	13.333,33	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
total amort	13.333,33	53.333,33	93.333,33	133.333,33	173.333,33
VR	186.666,67	146.666,67	106.666,67	66.666,67	26.666,67

à la fin de la 3eme année la VR du mobilier est de 126360 et est inf à 180000  
il y a une plus value de cession de 306360

6 année - 8 mois  
200.000,00  
26.666,67  
200.000,00  
-