Décomptes TVA : exercices supplémentaires DEDE

*Les entreprises suivantes sont toutes assujetties à la TVA au régime de la contre-prestation convenue, à la méthode effective. Vous êtes chargé-e d’établir les décomptes suivants.*

Exercice 1 : montants nets (hors tva)

*Ventes de marchandises (à 7.7%) CHF 56'000.-*

*Achats de marchandise (à 7.7%) CHF 25'000.-*

*Frais d’achat (à 7.7%) CHF 4'000.-*

*Rabais remises accordés (à 7.7%) CHF 4'000.-*

*Rabais remises obtenues CHF 2'000.-*

*Ventes de marchandises (à 2.5%) CHF 10'000.-*

*Exportations CHF 10'000.-*

Exercice 2 : montants bruts (tva comprise)

*Ventes de marchandise (à l’étranger) CHF 130'000.-*

*Salaires payés au personnel CHF 60'000.-*

*Achats de marchandise (en Suisse) 7.7% CHF 60'000.-*

*Achats de marchandise (à l’étranger) 7.7% CHF 20'000.-*

*Investissements à 7.7% CHF 30'000.-*

*Ventes de marchandise (en Suisse) 7.7% CHF 20'000.-*

*Frais d’achats (en Suisse) 2.5% CHF 1'200.-*

*Charges d’exploitation 7.7% CHF 20'000.-*

Exercice 3 : montants nets (tva non-comprise)

*Ventes de marchandise à 7.7% CHF 100'000.-*

*Ventes à l’étranger (marchandise) CHF 50'000.-*

*Pertes sur client (à 7.7%) CHF 10'000.-*

*Rabais sur ventes à l’étranger CHF 5'000.-*

*Ventes à l’étranger (services) CHF 60'000.-*

*Charges d’exploitation à 7.7% CHF 20'000.-*

*Ventes exclues du champ de l’impôt (CH) CHF 65'000.-*

*Achats de marchandise (7.7%) CHF 70'000.-*

*Achats de marchandise (2.5%) CHF 8'000.-*

Exercice 4 : montants bruts (tva comprise)

*Compte Véhicule au bilan (7.7%) CHF 90'000.-*

*Véhicule acheté durant la période (7.7%) CHF 30'000.-*

*Achats de marchandise (7.7%) CHF 20'000.-*

*Vente de marchandise (7.7%) CHF 107'700.-*

*Frais d’achats (2.5%) CHF 3'000.-*

*Vente de marchandise à l’étranger CHF 30'000.-*

Exercice 5 : montants nets (tva non-comprise)

Décompte du 1er trimestre 2017 (01.01 – 31.03.2017)

*Ventes du mois de janvier (7.7%) CHF 14'000.-*

*Ventes du mois de février (7.7%) CHF 20'000.-*

*Ventes du mois de mars (7.7%) CHF 21'000.-*

*Ventes du mois d’avril (7.7%) CHF 15'000.-*

*Boissons pour la salle de pause (7.7%) CHF 900.-*

*Rabais accordés en janvier (7.7%) CHF 1'200.-*

*Charges de marchandises 7.7% CHF 20'000.-*

*Assurances (exclu) vendues en janvier CHF 34'000.-*

*Charges liées aux assurances vendues (7.7%) CHF 12'000.-*

*Essence pour les vendeurs d’assurance 7.7% CHF 1'000.-*

*Rabais obtenus sur l’essence 7.7% CHF 100.-*

Exercice 6 : montants bruts (tva comprise)

*Achat de march. en France (7.7%), taux 1.1 EUR 5'600.-*

*Achats de marchandise (2.5%) CHF 22'000.-*

*Achats de marchandise (7.7%) CHF 45'000.-*

*Charges de l’avocat d’annemasse (7.7%) CHF 8'000.-*

*Charges d’exploitation (2.5%) CHF 2'000.-*

*Loyers du mois CHF 10'000.-*

*Pertes sur client (2.5%) CHF 900.-*

*Pertes sur clients (7.7%) CHF 1'900.-*

*Prestations à soi-même (2.5%) CHF 2'100.-*

*Rabais accordés (2.5%) CHF 4'500.-*

*Rabais accordés par le fournisseur (7.7%) CHF 1'900.-*

*Rabais accordés sur exportations CHF 2'000.-*

*Rabais obtenus par nos clients (7.7%) CHF 3'200.*

*Services facturés à l’étranger CHF 16'500.-*

*Vente d’un véhicule (7.7%) CHF 45'000.-*

*Vente de marchandise (2.5%) CHF 65'000.-*

*Vente de marchandise (7.7%) CHF 120'000.-*

*Vente de services (7.7%) CHF 34'000.-*

*Vente de services à l’étranger CHF 23'500.-*