

3,5

ANALYSE DU RECEPISSE DE TRANSPORT

80P

- 1- Qui est le destinataire des marchandises expédiées ? MAXI-BRIO (Client) 0,5
- 2- Qui est l'expéditeur ? JUDITH SA (Fournisseur) 0,5
- 3- Qui a transporté les marchandises ? Transport JORDAN 0,5
- 4- Qui paiera les frais de transport ? C'est JUDITH SA puisqu'elle voyagent en port payé 1
- 5- Quelles marchandises ont été expédiées ? caoutchouc pour transporteur et peinture 0,5
- 6- Que signifie la mention manuscrite portée par le destinataire ?
Le destinataire des march (MAXI-BRIO) a constaté lors de la réception un colis abîmé. Il a donc porté des réserves au le livreur 1,5
- 7- Que prévoit l'article 105 du Code de commerce ?
Le destinataire a 3 jours pour confirmer ses réserves au fournisseur 1,5
- 8- Donnez la signification de l'expression "Franco de port".
Le transport assuré par un transporteur, est payé par l'expéditeur. Il est gratuit pour le destinataire. 1

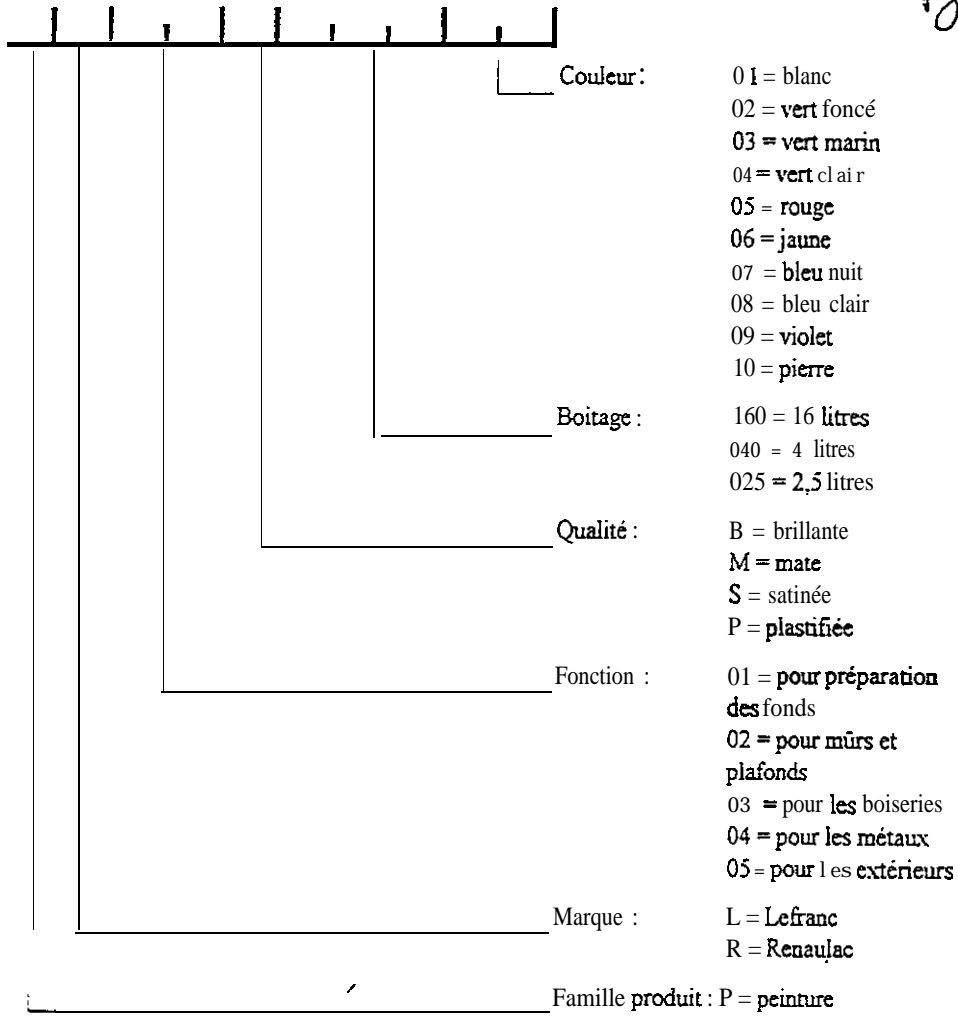
1,5

7 pts

GROUPEMENT INTERACADEMIQUE II	BEP + CAP	Session 1999
Durée : BEP 3 h 00 ; CAP 2 h 00		EP2 - Travaux professionnels d'analyse de travail & technologie
CORRIGE (DOSSIER N°2)	Page 1/6	DISTRIBUTION ET MAGASINAGE Magasinage et messagerie

PLAN DE CODIFICATION

BEP / 10 CAP / 20.



travail 3-1:

peinture verte claire, brillante, Renaulac en pot de 16 l pour boiseries

BEP

CAP

R | 0 | 3 | B | 1 | 6 | 0 | 0 | H |

2

H

pot de peinture de 4 l pour travaux extérieurs, Lefranc, plastifiée pierre

L | 0 | 5 | P | 0 | 4 | 0 | 1 | 0 |

2

H

pot de peinture Lefranc mate blanche, pour préparation des fonds, blanche

L | 0 | 4 | M | 1 | 6 | 0 | 0 | 1 |

2

H

travail 3-2: BEP 4 points / CAP 8 points.

R | 0 | 2 | M | 0 | 2 | 5 | 0 | 1 |

Peinture Renaulac pour murs et plafonds mate blanche en pot de 2,5 litres.

BEP = /16 points.

CAP : /10 points.

(1 point par l'eu. le
1 point par ligne -

FICHE DE STOCK - 1/8 points BEP
- 1/10 points CAP

Article : *Grillage simple torsion (L: 25m/h: 1,50m)* Référence : 330025 (-0,5 par info manquante)
 Stock minimum : 4 Stock maximum : 10
 Unité : Rouleau.

Dates	N° Bons	ENTREE			SORTIE			STOCK		
		Qté	Prix Unitaire	Total	Qté	Prix Unitaire	Total	Qté	Prix Unitaire	Total
01/07	S.I							6	279,00	1674,00
02/07	743				3	279,00	837,00	3	279,00	837,00
05/07	931	7	275,00	1925,00				10	276,20	2762,00
06/07	754				1	276,20	276,20	9	276,20	2485,80
09/07	761				4	276,20	1104,80	5	276,20	1381,00
13/07	256	8	277,50	2220,00				13	277,00	3601,00
15/07	778				3	277,00	831,00	10	277,00	2770,00
16/07	482				5	277,00	1385,00	5	277,00	1385,00
22/07	795				4	277,00	1108,00	1	277,00	277,00

Calculs : 1/7 points BEP seulement.

Justifiez le calcul du premier Coût Unitaire Moyen Pondéré après chaque entrée :

$$276,20 = \frac{837,00 + 1925,00}{3 + 7} \quad 1$$

Stock moyen : $\frac{SI + SF}{2} = \frac{6 + 1}{2} = 3,5 \quad 2$

Coefficient de rotation des stocks : *Ventes mensuelles : 20 rouleaux.*
 $\frac{Qtes\ vendues}{stock\ moyen} = \frac{20}{3,5} = 5,714 \quad 2$

Durée de rotation des stocks (en jours pour juillet 1998) :

$$\frac{Nbre\ de\ jours}{Coef\ Rot} = \frac{30}{5,714} = 5,2 \quad 2$$

Commentaire :

Le coefficient de rotation indique que ce produit se vend bien ainsi que le cycle de stockage. *1 point BEP seulement que ce produit se vend bien*

7 points

TABLEAU DES ANOMALIES CONSTATEES
PAR ARTICLE

Référence de l'article	Erreur sur prix (1)	Erreur sur quantité (1)	Erreur de calcul (1)	Erreur d'article facturé (1)	Autre(s) anomalie(s) (1)	Explication de l'erreur
760287 0,5					X 0,5	Remise de 5% oubliée car montant commandé est supérieur à 20000 F. 0,5
930025 0,5					X 0,5	Remise de 5% oubliée car le montant commandé est supérieur à 2000,00 F. 0,5
100101 0,5		X 0,5				10 ont été facturés alors que le client en a accepté que 7. 0,5
002602 0,5					X 0,5	Remise de 5% oubliée car le montant de la commande est > à 2000,00 F. 0,5

(1) cochez In case correspondante

ANNEXE 25

BTP Seulement

PARAGRAPHES	ORDRE DE LA LETTRE	
En effet, nous avons constaté les erreurs suivantes :	2	1,5
Veuillez croire, Monsieur, en nos sincères salutations.	5	1
Soyez assurés qu'une facture d' avoir vous parviendra dans les meilleurs délais.	3	1,5
Notre réclamation relative à notre facture n° 758 du 23 juillet a été retenue toute notre attention.	1	1,5
Nous espérons que vous ne nous tiendrez pas rigueur de cet incident.	4	1,5

FICHE CLIENT				
Code : 411051				
NOM : ARTHUR				
Adresse : 4 rue des Jonquilles 50000 SAINT LO				
Téléphone : 02 33 57 20 20				
Délai de livraison : sous 15 jours				
Mode de livraison : par nos propres soins				
Conditions de port : Franco de port				
Mode de paiement : par traite				
Echéance : sous 30 jours fin de mois				
Compte courant bancaire : Crédit Mutuel Saint Lô				
N° CCB : 05000-0121: -0125641B-31				
Réductions : 10 et 5 %				
Date	Libellés	Débit (+)	Crédit (-)	Solde
01/07/98	Situation initiale	854,00	854,00	0,00
08/07/98	Facture de doit n° 715	320,00		320,00
13/07/98	Facture de doit n° 727	2465,45		2785,45
16/07/98	Avoir n° A727		236,57	2548,88
20/07/98	Facture n° 743	3120,50		5669,38
31/07/98	Facture n° 791	1534,31		7203,69

ANNEXE 29

BEP Uniquement

QUESTIONS 3/2 points

I-Reportez sur la bonne ligne le montant du solde du compte du client ARTHUR au 31/07/98 :

* solde débiteur : 7203,69 0,5

* solde créditeur :

L-Que signifie ce solde pour l'entreprise MAXI-BRICO ?

Le solde signifie que le client ARTHUR doit 7203,69 à MAXI-BRICO 0,5

3-La facture n° 791 a fait l'objet d'un enregistrement comptable. Précisez si, pour MAXI-BRICO :

* l'opération représente une charge ou un produit ? PRODUIT 0,5

* la TVA figurant sur cette facture représente une TVA déductible ou une TVA collectée ?

TVA COLLECTÉE 0,5