

NIVERGEL

Présentation de l'entreprise	Organisation comptable								
<p>Raison sociale : NIVERGEL</p> <ul style="list-style-type: none"> > Adresse : 58 rue des Lilas 58000 NEVERS > Tél. : 03.86.52.45.65 > Fax : 03.86.52.87.69 > Site internet : www.nivergel.fr > Mél : nivergel@axel.fr <p>Forme juridique :</p> <ul style="list-style-type: none"> > S.A.R.L. au capital de 250 000 F > R.C.S. : Nevers B 125 635 879 > SIRET : 125 635 879 00014 > Code APE : 522 P <p>Activité :</p> <ul style="list-style-type: none"> > Commercialisation de produits surgelés <p>Effectifs :</p> <ul style="list-style-type: none"> > 8 personnes sous la direction de Madame Laurence LANCEL, gérant majoritaire <p>Références bancaires :</p> <ul style="list-style-type: none"> > Crédit agricole <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Ets</td> <td>Guichet</td> <td>N° Compte</td> <td>Clé RIB</td> </tr> <tr> <td>42056</td> <td>05816</td> <td>45689521478</td> <td>56</td> </tr> </table>	Ets	Guichet	N° Compte	Clé RIB	42056	05816	45689521478	56	<p>Organisation comptable :</p> <ul style="list-style-type: none"> > Exercice comptable : 01.01.2000 au 31.12.2000 > Précomptabilisation sur un bordereau unique en francs > Les documents sont enregistrés à leur date de création > L'entreprise utilise les journaux suivants : <ul style="list-style-type: none"> > Achats (code AC) : Doit et Avoir fournisseurs (Biens, services et immobilisations) > Ventes (code VE) : Doit et Avoir clients > Banque (code BQ) : Tous les mouvements bancaires > Caisse (code CA) : Tous les mouvements de caisse et les petits achats au comptant en espèces > Opérations diverses (code OD) : Tout ce qui ne concerne pas les autres journaux <p>Régime de T.V.A. : Réel normal Les déclarations sont faites en francs</p> <p>Taux de T.V.A. : 5,5 %</p> <p>Fonctionnement de l'entreprise :</p> <ul style="list-style-type: none"> > 4 services assurent la gestion de l'entreprise : <ul style="list-style-type: none"> > la direction > le service administratif et comptable > le service commercial > le service technique > L'entreprise est fermée le samedi et le dimanche
Ets	Guichet	N° Compte	Clé RIB						
42056	05816	45689521478	56						

Groupement "Est"		Session 2000	SUJET	TIRAGES
B.E.P. MÉTIERS DE LA COMPTABILITÉ		code examen :		
		Épreuve : EP2 – Épreuve technique : activités professionnelles sur dossier	Durée : 3 heures	page 1/24
Coefficient : 6				

Le 13 juin 2000, Madame Laurence LANCEL vous charge de réaliser les travaux contenus dans les dossiers indépendants présentés ci-dessous.

		ANNEXES À CONSULTER	ANNEXES À RENDRE	
		N°	N°	Pages
DOSSIER A				
30 points	<i>Activité 1 : Bon de commande</i>	A1 à A5 pages 5 à 7/24	R1	17/24
	<i>Activité 2 : Travaux préparatoires à un traitement informatique</i>	A6 page 7/24	R2	18/24
DOSSIER B				
30 points	<i>Activité 1 : Précomptabilisation de documents commerciaux</i>	B1 à B 8 pages 8 à 12/24	R3 et R4	19 et 20/24
DOSSIER C				
35 points	<i>Activité 1 : Traitement d'un courrier</i>	C1 page 13/24	R5	21/24
	<i>Activité 2 : Planification des congés</i>	C2 à C4 pages 14 et 15/24	R6	22/24
DOSSIER D				
25 points	<i>Activité 1 : Tableau préparatoire à la déclaration de T.V.A</i>	D1 page 16/24	R7	23/24
	<i>Déclaration de T.V.A</i>		R8	24/24


Les annexes R1 à R8 sont à rendre à la fin de l'épreuve.

DOSSIER A

ACTIVITÉ 1

Stagiaire aux Établissements NIVERGEL, Madame LANCEL vous charge des réapprovisionnements fournisseur. À cet effet, elle vous a préparé un dossier dans lequel se trouvent les extraits des fichiers suivants édités ce jour à partir d'un logiciel de gestion commerciale :

- famille d'articles (*annexe A1 - page 5/24*)
- règlements (*annexe A2 - page 5/24*)
- fournisseurs (*annexe A3 - page 5/24*)
- articles (*annexe A4 - page 6/24*)
- état des articles à réapprovisionner (*annexe A5 - page 7/24*)

Elle vous demande, ce jour, de prendre connaissance de ces documents et de passer la commande (*annexe R1 - page 17/24 à rendre avec la copie*) auprès du fournisseur GIVRE BLANC au regard de l'état des articles à réapprovisionner.

ACTIVITÉ 2

En vue de la mise à jour des fichiers du logiciel de gestion commerciale, Madame LANCEL vous a laissé un message (*annexe A6 - page 7/24*). Faites le nécessaire en complétant l'*annexe R2 - page 18/24 à rendre avec la copie*.

DOSSIER B

ACTIVITÉ 1

Madame LANCEL vous confie la précomptabilisation des pièces comptables et vous précise qu'elles sont enregistrées chronologiquement sur un bordereau unique avant leur saisie informatique. Laisser une ligne blanche entre chaque écriture pour permettre un contrôle par la comptable.

En conséquence, elle vous a laissé un dossier avec les pièces suivantes :

- les documents (*annexes B1 à B7 - pages 8/24 à 11/24*)
- l'extrait du plan des comptes (*annexe B8 - page 12/24*)
- le bordereau de saisie (*annexes R3 et R4 - pages 19/24 et 20/24 à rendre avec la copie*)

DOSSIER C

ACTIVITÉ 1

Madame LANCEL, directrice, vous demande :

- > de prendre connaissance du message reçu ce jour par courrier électronique adressé par Pierre LENOIR, agent commercial et de la note manuscrite (*annexe C1 - page 13/24*),
- > de préparer la lettre-type avec les variables (*annexe R5 - page 21/24 à rendre avec la copie*).

ACTIVITÉ 2

Le mois d'août correspond à une période de forte activité, en particulier durant les deux semaines de l'offre promotionnelle. En outre, cette période est très demandée par les salariés qui souhaitent prendre leurs congés payés. Aussi, afin d'éviter des difficultés dans la livraison des produits, Madame LANCEL vous remet les fiches de vœux des chauffeurs (*annexe C2 - page 14/24*) ainsi qu'un extrait d'une documentation interne à l'entreprise concernant les congés payés (*annexe C3 - page 15/24*) et vous demande :

- > dans un premier temps, de compléter le planigramme des congés uniquement à partir des fiches de vœux des employés (*annexe R6 - page 22/24 à rendre avec la copie*),
- > dans un second temps, de lui faire part de vos remarques en dessous du planigramme, en tenant compte des contraintes dues au service (*annexe C4 - page 15/24*).

DOSSIER D

ACTIVITÉ 1

En vue de l'élaboration de la déclaration de TVA du mois de mai, prévue pour le 15 juin, Mlle CHATELET, Comptable, vous demande de lui préparer les éléments nécessaires à cette déclaration.

Elle vous a donné, à cet effet :

- > un extrait de la balance (*annexe D1 - page 16/24*),
- > un tableau préparatoire à la déclaration de TVA (*annexe R7 - page 23/24 à rendre avec la copie*),
- > la déclaration de TVA (*annexe R8 - page 24/24 à rendre avec la copie*).

Faites le nécessaire.

- ANNEXE A1 -

FAMILLE D'ARTILES

CODE	LIBELLÉ	CODE FOURNISSEUR	TVA	COMPTE ACHAT	COMPTE VENTE
FA0001	Les entrées	1	5,50 %	607100	707100
FA0002	Les poissons	1	5,50 %	607200	707200
FA0003	Les viandes	1	5,50 %	607300	707300
FA0004	Les légumes	1	5,50 %	607400	707400
FA0005	Les pâtisseries	2	5,50 %	607500	707500

- ANNEXE A3 -

FICHER FOURNISSEURS

CODE	SOCIÉTÉ	ADRESSE	CODE POSTAL	VILLE	RÈGLEMENT	TAUX DE REMISE	DÉLAI DE LIVRAISON	COMPTE COMPTABLE
1	Éts Givre Blanc	2 rue des Autos	21000	Dijon	T090FM10	2 %	2 jours	401001
2	Éts Patifrais	54 rue Gambetta	63000	Clermont-Ferrand	T060FM10	3 %	2 jours	401002

- ANNEXE A2 -

FICHER RÉGLEMENTS

CODE	RÈGLEMENT
CB	Chèque bancaire
T030FM10	Traite 30 jours fin de mois payée le 10 du mois suivant
T060FM10	Traite 60 jours fin de mois payée le 10 du mois suivant
T090FM10	Traite 90 jours fin de mois payée le 10 du mois suivant

- ANNEXE A4 -

FICHER ARTICLES

Code	Références fournisseur	Désignation	Famille	Code Fournisseur	PRIX ACHAT H.T. EN FRANCS	PRIX ACHAT EN EUROS	PRIX VENTE H.T. EN FRANCS	PRIX VENTE H.T. EN EUROS
110	QL100	Quiches lorraines (boîtes de 10)	FA0001	1	41,93	6,39	59,90	9,13
120	MF108	Moules farcies (barquette de 48)	FA0001	1	46,13	7,03	65,90	10,05
130	FF120	Feuilletés fromage (boîte de 20)	FA0001	1	26,74	4,08	38,20	5,82
140	PJ133	Paniers au jambon (boîte de 8)	FA0001	1	44,45	6,78	63,50	9,68
210	AR201	Ailes de raies pelées (sachet de 6)	FA0002	1	40,52	6,18	57,88	8,82
220	FS203	Filets de sole (sachet de 10 filets)	FA0002	1	45,79	6,98	65,42	9,97
230	TV210	Truites vidées (sachet de 6 pièces)	FA0002	1	41,93	6,39	59,90	9,13
310	SH304	Steacks hachés (boîte de 10)	FA0003	1	48,70	7,42	69,57	10,61
320	CV320	Côtes de veau (sachet de 6)	FA0003	1	52,18	7,95	74,54	11,36
330	GA312	Gigot d'agneau (1 kg)	FA0003	1	52,92	8,07	75,60	11,53
340	CP330	Côtes de porc (10 pièces)	FA0003	1	47,53	7,25	67,90	10,35
410	BS402	Brocolis (sachet de 1 kg)	FA0004	1	13,29	2,03	18,99	2,90
420	PP430	Petits pois (sachet de 1 kg)	FA0004	1	8,65	1,32	12,35	1,88
430	FS421	Frites (sachet de 2,5 kg)	FA0004	1	10,45	1,59	14,93	2,28
510	6212	Omelette norvégienne (1 pièce)	FA0005	2	45,56	6,95	65,09	9,92
520	6871	Nougats glacés (boîte de 8)	FA0005	2	26,06	3,97	37,23	5,68
530	6431	Profiteroles (boîte de 12)	FA0005	2	26,87	4,10	38,39	5,85
540	3610	Barres glacées mars (boîte de 12)	FA0005	2	43,65	6,65	62,35	9,51
550	2160	Cornets vanille fraise (boîte de 12)	FA0005	2	27,69	4,22	40,20	6,09
560	1413	Bâtonnets caramel (boîte de 16)	FA0005	2	30,10	4,58	39,13	5,96
570	1520	Bâtonnets chocolat (boîte de 16)	FA0005	2	29,90	4,55	38,87	5,92

- ANNEXE A5 -

État des articles à réapprovisionner

NOM DU PRODUIT	STOCK RÉEL	STOCK Maximum	CODE Fournisseur	QUANTITÉ A COMMANDER
Barres glacées (boîte de 12)	13	83	2	70 boîtes
Feuilletés fromage (boîte de 20)	20	120	1	100 boîtes
Moules farcies (barquette de 48)	50	80	1	30 barquettes
Omelette norvégienne (1 pièce)	21	90	2	69 pièces
Paniers au jambon (boîte de 8)	23	100	1	77 boîtes
Profiteroles (boîte de 12)	15	150	2	135 boîtes
Steacks hachés (boîte de 10)	70	120	1	50 boîtes
Truites vidées (sachet de 6 pièces)	40	110	1	70 sachets

- ANNEXE A6 -

Nevers, le 13 juin 2000



- L'entreprise ne commercialise plus les barres glacées mars (boîte de 12).
- Le délai de livraison du fournisseur PATIFRAIS passera à 24 heures.
- Commercialisation d'un nouveau produit : Escargots de Bourgogne (barquette de 12).
- L'entreprise règlera désormais le fournisseur PATIFRAIS par chèque postal.

Jencel

- ANNEXE B1 -

CRÉDIT AGRICOLE

Chèque
N° 145698

ORDRE : *Immobilier 58*

DATE : 03/06/2000

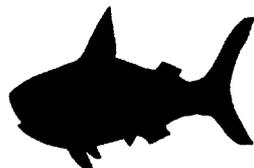
OBJET : *Règlement facture 1024*

MONTANT : 12 500,00 ₣

- ANNEXE B2 -

POINT GEL

45 avenue Gambetta
69000 LYON



Reçu le 05/06
N° 850

FACTURE

NIVERGEL
58 rue des Lilas
58000 NEVERS

DATE FACTURE	N° FACTURE	N° CLIENT				
03/06/2000	5427	411587				
Réf. cde : n° 687 du 15/05		Livraison : par route	Règlement : lettre de change à 30 j fin de mois le 31/07/00			
Référence	Désignation	Quantité	PU brut HT	Remise	PU net HT	Montant HT
154C687	Congélateur 2 000 litres	8	6 590,00	5 %	6 260,50	50 084,00
Montant HT	Escompte %	Net HT	TVA 20,6 %	Emballages	NET A PAYER	
50 084,00		50 084,00	10 317,30		60 401,30	

RCS LYON B 615 025 127 - SA au capital de 450 000 F

En cas de retard de paiement, des pénalités seront calculées sur la base
d'1,5 fois le taux d'intérêt légal. Pas d'escompte.