

Devoir surveillé n°1	Date : 07/11/2012
Matière : Comptabilité et mathématiques financières	Coefficient : 4
Branche : Sciences économiques et de Gestion	Filière : S.E.G
Professeur : H-YACHMI	Durée : 2 Heures

L'entreprise **SHAMSI** est une entreprise individuelle. Elle commercialise les produits sanitaires.

I- Au 01/10/2012 sa situation présente les éléments suivants :

ÉLÉMENTS	VALEURS EN DH
Capital personnel	880 000
Matériel de transport	110 000
Emprunts auprès de la banque	350 000
Frais de constitution	10 000
Stocks de marchandises	400 000
Fonds commercial	40 000
Matériel informatique	18 000
Matériel de bureau	10 000
État Créditeur	20 000
Mobilier de bureau	40 000
Terrains	250 000
Fournisseurs	160 000
Clients	100 000
Bâtiments	170 000
Caisses	?
Banques	?

Travail à faire n°1 :

- Déterminez les montants du compte caisse et du compte banque, sachant que les avoirs en caisse représentent le 1/3 des avoirs en banque ;
- Établissez le bilan de l'entreprise **SHAMSI** au 01/10/2012.

II- Au cours du mois d'octobre 2012, l'entreprise SHAMSI a effectué les opérations suivantes :

02/10 : Acquisition d'une camionnette pour 400 000 DH, règlement :

- 20 000 DH par chèque bancaire n°CB1235 ;
- Le reste à crédit dans 18 mois ;

06/10 : L'entreprise contracte un emprunt 200 000 DH auprès de la BQM ;

08/10 : Acquisition d'un photocopieur pour 35 000 DH, par chèque bancaire n°CB1236 ;

15/10 : Règlement d'un fournisseur pour 60 000 DH, par chèque bancaire n°CB1237 ;

20/10 : Règlement d'un client pour 50 000 DH, par chèque bancaire n°AB 24578 ;

25/10 : Dépôt, par chèque bancaire n°CB1238, de 30 000 DH à titre de garantie pour la LYDEC.

Travail à faire n°2 :

- Enregistrez les opérations effectuées par l'entreprise **SHAMSI** dans les comptes schématiques ;
- Dressez le compte « Banques » à colonnes mariées.