

				Montant	Montant de TVA	Case 1
1	• Achats de marchandises à 2.5%	9'000.-	500.-	8500	212.5	400
2	• Achats de marchandises de janvier à mars (8%)	120'000.-	17'000.-	103000	8240	400
3	• Charges administratives (par mois) à 8%	12'000.-	-	36000	2880	405
4	• Charges d'entretien de l'immeuble locatif (8%)	15'000.-	1'000.-	x	x	
5	• Charges de personnel	123'000.-		x	x	
6	• Frais de représentation (8%)	34'000.-	3'000.-	31000	2480	405
7	• Loyés payés	10'000.-		x	x	
8	• Machines (8%)	9'000.-		9000	720	405
9	(nous avons acheté une machine en février pour CHF 9'000.-)					
10	• Pertes sur clients (8%)	4'500.-	400.-	4100	328	235/300
11	• Rabais accordés (8%)	4'000.-	200.-	3800	304	235/300
12	• Rabais obtenus (sur fournisseurs, 8%)		5'000.-	5000	400	400
13	• Véhicule	90'000.-		x	x	
14	(y compris la vente d'un véhicule pour CHF 50'000.- HT – TVA à 8% durant la période)			50000	4000	200/300
15	• Ventes de marchandises (2.5%)	3'000.-	27'000.-	24000	600	200/310
16	• Ventes de marchandises (exportées)	500.-	9'000.-	8500	x	200/220
17	• Ventes de marchandises de janvier à mars (8%)	34'000.-	402'000.-	368000	29440	200/300
18	• Ventes de prestations (8%)	10'000.-	240'000.-	230000	8240	200/300
19	• Ventes de prestations (exclues)	1'000.-	10'000.-	9000	x	200/230
20	• Ventes de prestations (exonérées)	240.-	3'400.-	3160	x	200/220