Au cours du mois de juin 2026, la société Agro a réalisé les encaissements suivants :

1. Conserves de tomates et confitures : 144.000
2. Huiles fluides alimentaires : 143.000
3. Pâtes alimentaires : 55.000
4. Graisses alimentaires : 81.600 intégralement encaissé en espèces
5. Café : 132.000
6. Commission d'intermédiation commerciale : Montant TTC facturé : 96.000. La société n'a pas communiqué l'ARF à son client.
7. Un crédit bancaire : 1.000.000
8. Un versement en comptes courants associés : 300.000
9. Cession d'une machine d'emballage : Montant TTC facturé : 150.000. Montant encaissé : 125.000. La machine a été acquise en juillet 2023 pour 180.000 HT.

Les paiements de juin s'élèvent, par chèque, à :

10. Sur importation de divers produits, la société a payé divers droits de douanes composés de : Droits d'importation : 48.400, TVA sur importation au taux normal : 76.240.
11. Huiles fluides alimentaires : 330.000
12. Pâtes alimentaires : 66000
13. Café : 72000
14. Carburant pour parc véhicules de l’entreprise : 44148
15. Cadeaux de faible valeur à la clientèle : 14210
16. Achat d’une camionnette : 150000 (ARF non fournie)
17. Tva du mois d’avril : 126600
18. Electricité : 10200 dont 220 pour location compteur
19. Redevance leasing machine : 66000
20. Redevance leasing voiture de tourisme : 23120
21. Agios bancaires : 660
22. Honoraires commissaire aux comptes sur exercice 2025 : montant TTC 43200 ; Montant payé : 37800
23. Transport de marchandises : facture TTC 15000 (ARF non fournie)

24. Loyer du dépôt de marchandises : facture TTC : 30000. Montant payé 26250

Travail à faire

Etablir la déclaration de TVA relative à juin 2026