

Nom: ..... Prénom: ..... 11CM1

Devoir à domicile (sur 10 points):

**Question 1:**

Au cours de l'année N-1, la société Multistar Sàrl a acheté, par l'intermédiaire de sa banque, les titres immobilisés suivants:

- le 7 mai, 100 actions Alpha au cours unitaire de 45,20 €, courtage 5‰
- le 12 juin, 50 actions Beta au cours unitaire de 148,24 €, courtage 5‰
- le 30 septembre, 200 actions Alpha au cours unitaire de 54,20 €, courtage 5‰
- le 15 octobre, 20 obligations Delta, valeur nominale 500 €, prix d'émission 101%, courtage 8‰.

Calculez le **coût d'acquisition** des titres suivants:

- Alpha:

.....  
.....  
.....

- Beta:

.....  
.....

- Delta:

.....  
.....

Au 31.12.N-1, le cours des actions Alpha s'élève à 48,00 € et celui des actions Beta à 122,40 €. Les obligations Delta sont cotés à 100%.

Enregistrez l'acquisition des titres immobilisés au Grand-Livre

Calculez la **valeur d'acquisition globale**, la **valeur à l'inventaire 31.12.N-1**, ainsi que la **provision de l'exercice N-1** pour les titres suivants:

- Alpha:

.....  
.....  
.....

- Beta:

.....  
.....  
.....

- Delta:

.....  
.....  
.....

Journalisez la dotation de l'exercice (31.12.N-1)

_____		
-----		
-----		
-----		

Reportez l'écriture du Journal au Grand-Livre et calculez les soldes des comptes «235» et «2359 ».  
**(Remarque:** Vous pouvez agréger les obligations et les actions sous le compte général 235 comme nous l'avons vu en cours)

<b>Comptes d'actif</b>
------------------------

D	C
5131 Banque	

D	C

D	C

D	C

<b>Compte de charges</b>
--------------------------

<b>Compte de produits</b>
---------------------------

D	C

D	C

Présentez, au 31.12.N-1, un **extrait du Bilan**.

Actif	Extrait du bilan au 31.12.N-1		Passif
<b>Actif immobilisé</b>			
Titres immobilisés			
Total Actif	...	Total Passif	...

- Enregistrez l'extrait bancaire n°37 au Journal:

<b>LBL</b>		<b>EXTRAIT DE COMPTE COURANT</b>		Date: 11/07/N
COMPTE		LU24 2369 1224 8923 3000 EUR		Extrait n° 37
<b>Ancien solde au 11/07/N:</b>			<b>37.427,98</b>	
		Débit	Crédit	
Référence	Nature de l'opération			
T5268912	DIVIDENDE TRIMESTRIEL BETA			23,43
<b>Nouveau solde au 11/07/N:</b>			<b>37.451,41</b>	
<p>Veillez vérifier l'extrait et nous avertir en cas de désaccord. Les chèques, effets et coupons vous sont crédités sauf bonne fin.</p>			<p>MULTISTAR SARL RUE MONTMEDY 47 L-1848 LUXEMBOURG</p>	


