

- Cocher PME au sens communautaire   NON
- En cas de 1er exercice ou de cessation d'activité, cocher la case   NON
- Renseigner les dettes à plus d'un an (généralement les emprunts)   NON
- Le coût de revient des immobilisations (dont financières)   NON
- Renseigner le prix de vente des immos cédées dans l'année   NON
- Immos cohérentes avec la balance   NON
- Contrôler la cohérence du solde des déficits antérieurs   NON
- Renseigner si besoin la case Mono établissement   NON
- Renseigner l dans la case comptable   NON

## RENTABILITÉ

Honoraires de l'année (M01)	€	/	Forfait mensuel actuel	€
Temps passés (A + CM + M)	H	=	Proposition de complément facturation	€
Taux horaire moyen	€		Proposition de revalorisation N+1	€/M

## COMMENTAIRES

## JURIDIQUE ANNUEL

FAIT PAR KARDYNAL  FAIT PAR LE CLIENT  FAIT PAR UN AVOCAT  N/A

Y a t-il eu des modifications juridiques depuis 18 mois ?

Y a t-il des modifications juridiques à venir ?

Existe-t-il des conventions réglementées ?

## Affectation de N

Résultat de l'exercice	+	<input type="text"/>	<input type="text"/>	+	Dividendes bruts
Report à nouveau	+	<input type="text"/>	<input type="text"/>	+	Report à nouveau
Réserves (hors RL)	+	<input type="text"/>	<input type="text"/>	+	Réserves (hors RL)
TOTAL DISTRIBUABLE	=	<input type="text"/>	<input type="text"/>	=	TOTAL DISTRIBUABLE

Pensez à la RL (5% du bénéfice dans la limite de 10% du K) et faire un point sur les affectations antérieures pour régulariser si nécessaire. S'assurer que le RAN est bien soldé avant d'affecter les autres réserves.



## MON PASSEPORT CLIENT IS

N°DOSSIER :

NOM :

DATE DE CLOTURE :

ACTIVITÉ :

FORME JURIDIQUE :

DIRIGEANT(S) :

## ASSISTANT : AUTORÉVISION DE LA SAISIE

## Organisation

Logiciels de production

 ISACOMPTA AMI NET EXPLORER

Origines écritures de ventes

Transmission des achats

Nombre de salariés

Paies réalisées en interne ?

## Banque

Liaison EBICS ok ?

Mandat B2B transmis au client ?

% d'affectation automatique

Rapprochement bancaire

Solde bancaire en fin d'année

## Paramétrage du dossier

Exercice N-1

 CLOTURÉ  NON CLOTURÉ N/A

Immobilisations

 CRÉÉES DANS LE MODULE  NON CRÉÉES N/A

Emprunts

 CRÉÉS DANS LE MODULE  NON CRÉÉS N/A

Solde comptable de l'emprunt

 CORRESPOND AU TAM  DIFFERENT DU TAM N/A

## Echanges avec le client

Rencontrez vous des difficultés avec la remise des pièces (délai, qualité, échanges compliqués) ?

## COMMENTAIRES

Solde honoraires dus (GI)

au \_\_ / \_\_ / \_\_

€

ASSISTANT \_\_

CM \_\_

MANAGER \_\_

ASSOCIÉ \_\_

## CHARGÉ DE MISSION : AUTORÉVISION DES COMPTES ANNUELS

				Groupe	
<b>Contrôle des recettes</b>					
Recettes N/N-1		N	N-1	Présence d'une convention de trésorerie	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Qu'est-ce qui explique la variation ?				Contrôle de la réciprocité	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
CA validé par le client ?		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Calcul et enregistrement des intérêts de compte courant	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
CA cohérent avec gestion commerciale		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A			
Exercice de l'activité en zone spéciale		ZFU <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> ZRR <input type="checkbox"/> N/A			
Contrôle des PCA / AAE / FAR ?		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A			
<b>Contrôle des charges</b>				<b>Contrôle du bilan</b>	
<u>Véhicules</u>				Validation du compte courant avec chaque associé	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
A t-on la carte grise du véhicule ?		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Contrôle de cohérence du crédit fournisseur	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
A t-on constaté la TVS ? <span style="color: #0070C0;">L</span>		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Créances clients / CA TTC	<input type="checkbox"/> % Idéal < 20%
A t-on calculé un Avantage en Nature ?		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Nécessité de constater des créances douteuses ?	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Retraitements comptables <span style="color: #0070C0;">L</span>		QP PRSO <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> AMORT° EXCEDT <input type="checkbox"/> N/A		Avons-nous constaté le stock ?	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
<u>Impôts</u>				Affectation du résultat N-1 avec l'AGO	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Taux réduit d'IS possible ?		CA<10M€ <input type="checkbox"/> CAPITAL LIBERÉ <input type="checkbox"/> 75% PP <input type="checkbox"/>		Contrôles de TVA effectués	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Calcul et enregistrement de l'IS ok ?		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Montant de la TVA à régulariser sur prochaine déclaration	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Crédits d'impôts vérifiés <span style="color: #0070C0;">L</span>		FORMAT° <input type="checkbox"/> MECENAT <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> N/A			
<u>Charges diverses</u>				<b>Préparation du CRCA</b>	
Présence d'une assurance multirisques ?		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Rémunération dirigeants	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Honoraires comptables/juridique/social réciproques ?		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Y a-t-il une régularisation TNS à anticiper ?	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Contrôle des charges d'abonnement (12/12) ?		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		A t-on anticipé une modulation ?	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Contrôle des CCA / AAR / FNP		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Autres sources de revenus (si ARE, jusqu'à quand ?)	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
<u>TNS</u>				Y a-t-il une assurance décès invalidité en place ?	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Retraitements de la CSG ded/non ded		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Nombre de trimestres de retraite validés sur l'exercice	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Provision charges sociales		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Taux de marge (SIG)	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> % <input type="checkbox"/> N-1 <input type="checkbox"/> % <input type="checkbox"/> SECTEUR <input type="checkbox"/> %
Contrats Madelin détenus (TNS)		RETRAITE <input type="checkbox"/> PREVOYANCE <input type="checkbox"/> SANTÉ <input type="checkbox"/>		Niveau de capitaux propres	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> K€
Attestations Madelin obtenues		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Capitaux propres / total bilan	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> % Idéal > 20 %
<u>Salariés ou assimilé</u>				Perte de la moitié du capital social ? Date de constatation	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A
Rapprochement entre la comptabilité et la paie		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Montant du C/C existant	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> %
Provisions pour congés payés et primes comptabilisées		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Abandon de c/c envisagé ? Montant	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> %
Dettes sociales à la clôture validées avec le service social		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Emprunt long terme / Total immobilisé net	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> %
Cohérence des dettes sociales		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Masse salariale (64) / CAHT	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> %
Présence de taxe sur les salaires (TVA / holding avec div)		OUI <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A		Montant stock / CAHT	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> %
				<b>Dernier solde bancaire connu</b>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> € Date : _/_/_/_
				Echéances à venir - CA12	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> €
				Echéances à venir - Solde IS	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> €
				Echéances à venir - Régule TNS	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> €
				Echéances à venir - Autre	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> €
				Y a-t-il un risque de défaillance ?	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> N/A