

AUTOREVISION LIASSE

Cocher PME au sens communautaire

OUI

NON

En cas de 1er exercice ou de cessation d'activité, cocher la case

OUI

NON

Renseigner les dettes à plus d'un an (généralement les emprunts)

OUI

NON

Le coût de revient des immobilisations (dont financières)

OUI

NON

Renseigner le prix de vente des immos cédées dans l'année

OUI

NON

Immos cohérentes avec la balance

OUI

NON

Contrôler la cohérence du solde des déficits antérieurs

OUI

NON

Renseigner si besoin la case Mono établissement

OUI

NON

Renseigner I dans la case comptable

OUI

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

Dividendes bruts

Report à nouveau

+

+

Report à nouveau

Réserves (hors RL)

+

+

Réserves (hors RL)

TOTAL DISTRIBUABLE

=

=

=

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

N°DOSSIER :

NOM :

DATE DE CLOTURE :

ACTIVITÉ :

FORME JURIDIQUE :

DIRIGEANT(S) :

ASSISTANT : AUTORÉVISION DE LA SAISIE

Organisation

Logiciels de production

TIIME

ISACOMPTA

AMI

NET EXPLORER

Origines écritures de ventes

Transmission des achats

TIIME

PAPIER

AMI

NET EXPLORER

Nombre de salariés

Paies réalisées en interne ?

OUI

NON

N/A

Banque

Liaison EBICS ok ?

OUI

NON

Mandat B2B transmis au client ?

OUI

NON

% d'affectation automatique

%

Rapprochement bancaire

OUI

NON

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

Contrôle des recettes

Recettes N/N-1

N

N-1

Qu'est-ce qui explique la variation ?

CA validé par le client ?

CA cohérent avec gestion commerciale

Exercice de l'activité en zone spéciale

Contrôle des PCA / AAE / FAR ?

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

ZFU

ZRR

N/A

OUI

NON

N/A

Contrôle des charges

Véhicules

A t-on la carte grise du véhicule ?

A t-on constaté la TVS ?

A t-on calculé un Avantage en Nature ?

Retraitements comptables

L

L

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

QP

PRSO

AMORT°

EXCEDT

N/A

Impôts

Taux réduit d'IS possible ?

Calcul et enregistrement de l'IS ok ?

Crédits d'impôts vérifiés

L

CA<10M€

CAPITAL LIBERÉ

75% PP

OUI

NON

N/A

FORMAT°

MECENAT

Charges diverses

Présence d'une assurance multirisques ?

Honoraires comptables/juridique/social réciproques ?

Contrôle des charges d'abonnement (12/12) ?

Contrôle des CCA / AAR / FNP

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

TNS

Retraitement de la CSG ded/non ded

Provision charges sociales

Contrats Madelin détenus (TNS)

Attestations Madelin obtenues

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

RETRAITE

PREVOYANCE

SANTÉ

OUI

NON

N/A

Salariés ou assimilé

Rapprochement entre la comptabilité et la paie

Provisions pour congés payés et primes comptabilisées

Dettes sociales à la clôture validées avec le service social

Cohérence des dettes sociales

Présence de taxe sur les salaires (TVA / holding avec div)

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

Groupe

Présence d'une convention de trésorerie

Contrôle de la réciprocité

Calcul et enregistrement des intérêts de compte courant

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

Contrôle du bilan

Validation du compte courant avec chaque associé

Contrôle de cohérence du crédit fournisseur

Créances clients / CA TTC

Nécessité de constater des créances douteuses ?

Avons-nous constaté le stock ?

Affectation du résultat N-1 avec l'AGO

Contrôles de TVA effectués

Montant de la TVA à régulariser sur prochaine déclaration

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

%

Idéal < 20%

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

K€

Préparation du CRCA

Rémunération dirigeants

Y a t-il une régularisation TNS à anticiper ?

A t-on anticipé une modulation ?

Autres sources de revenus (si ARE, jusqu'à quand ?)

Y a t-il une assurance décès invalidité en place ?

Nombre de trimestres de retraite validés sur l'exercice

Taux de marge (SIG)

Niveau de capitaux propres

Capitaux propres / total bilan

Perte de la moitié du capital social ? Date de constatation

Montant du C/C existant

Abandon de c/c envisagé ? Montant

Emprunt long terme / Total immobilisé net

Masse salariale (64) / CAHT

Montant stock / CAHT

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

%

Idéal > 20 %

OUI

NON

N/A

OUI

NON

N/A

%

Idéal +/- 100 %

%

Idéal < 30 % - Selon secteur

%

Idéal < 15 % - Selon secteur

€

Date : __ / __ / ____

€

€

€

€

Y a t-il un risque de défaillance ?

OUI

NON

N/A