



KMU Ratgeber AG
Im Ifang 16
CH-8307 Effretikon

Hotline: +41 52 740 11 11

informations de base - manuel

Contenu

1	la collecte de données	2
1.1	Données sociétés	3
1.2	la collecte de données	4
1.3	Balance/CR	5
1.4	Procédure pour les différences	6
1.5	les affectations suivantes	7
1.6	Acquisition / correction manuelle des données	8
1.7	Valeur K - Réserves cachées	9
1.8	Valeurs M - Articles spéciaux TDF	10
1.9	mesures financières – en option	11
2	Évaluations et échelle	12
2.1	analyses	12

1. Saisie de données de base

- Données de la s.
- Bilan/Compte résu.
- Evaluation

2. Fiducie

- Bilan annuel
- Annexes
- Application du profit

3. Révision

- Préparatif
- Plan de vérification
- Vérification
- Rapport



1 la collecte de données

Pour une analyse, vous avez besoin des données de base d'une entreprise, des données quantitatives ou financières et des données qualitatives. Les états financiers révisés sont utilisés pour l'évaluation des facteurs financiers.

L'évaluation des facteurs qualitatifs est beaucoup plus difficile et donc optionnelle. Ils sont basés sur des plans / stratégies d'affaires et incluent des clarifications de marché.

Les données de base sont capturées en un rien de temps et vous obtenez rapidement un aperçu de la situation actuelle.



1.1 Données sociétés

Appuyez sur une entreprise existante ou sur "Nouveau client"

Liste der Kunden		Neue Firma	Neuer Konzern	Matrix-Übersicht
Filter (leer = alle):				Filiale: Testumgebung KMUAudit AG, 8307 Effretikon
Firmendaten	Filiale			
CNC-Metallbearbeitung AG, 8307 Effretikon	+	+	+	Testumgebung KMUAudit AG, 8307 Effretikon ✘
Dieter Müller Partner, 8604 Volketswil	+	+	+	Testumgebung KMUAudit AG, 8307 Effretikon ✘
Garage Figas AG, 3400 Burgdorf	+	+	+	Testumgebung KMUAudit AG, 8307 Effretikon ✘
Muster AG, 8000 Zürich	+	+	+	Testumgebung KMUAudit AG, 8307 Effretikon

Entrez le masque de saisie du client:

Kundeneintrag	
Firmendaten	
Firma	Muster AG Filiale
Zusatz	
Strasse	Bernstrasse 50
PLZ/Ort	8000 Zürich
Rechtsform	Aktengesellschaft
Firmennummer	
Land	Schweiz
Sitz der Firma	Zürich
Währung	CHF in 1:1
Gründungsjahr	1980 Latente Steuern 20 %
Kontenplan-Vorlage	KMU Kontenrahmen wechseln
Branchen	
Branche 1	28 Maschinenbau Gewicht 60 %
Branche 2	32 Herst. sonstiger Waren Gewicht 30 %
Branche 3	49 Transport Gewicht 5 %
Absatzmarkt	
Land 1	Schweiz Volumen 20 %
Land 2	Deutschland Volumen 30 %
Land 3	Europa Volumen 30 %
Land 4	USA, Nordamerika Volumen 10 %
Konzernliste	2016
Konzern	Musterkonzern, 8307 Effretikon

Adresse de l'entreprise

Forme juridique, contrôle la fonctionnalité pour l'achèvement / la révision

Année de fondation de l'entreprise

Taux d'imposition des impôts différés

Industrie (s) max. trois secteurs (pourcentage des ventes)

Industrie selon NOGA (enregistrement des deux premiers chiffres (voir manuels)

marché

Les pays de vente sont soutenus par un facteur de risque et une pondération selon la BRI

liste récapitulative

Si l'entreprise est affectée à un groupe, l'affectation apparaît ici

Contacts: vous entrez ici une personne de contact, un consultant / dépositaire et des notifications apparaissant dans les analyses de l'analyse de gestion.

DOCshare: l'audit ordinaire ordonne l'audit d'un ICS existant. Avec le logiciel, vous pouvez créer un identifiant de connexion pour le responsable ICS de l'entreprise avec lequel cette personne peut utiliser une liste de contrôle pour vérifier le ICS existant. Rapport ICS - Exemple AG.

De plus, les documents courants peuvent être gérés via le logiciel.

Rapports: vous pouvez rédiger ici des rapports individuels que vous pouvez inclure dans les évaluations à votre guise.

- rapport annuel
- perspective
- Bases de l'évaluation

Echecs: Ici, vous pouvez entrer un défaut. Un manquement est appelé faillite, succession, mise en recouvrement.

1.2 la collecte de données

Presse + et vous recevez le masque de saisie.

Les données du compte annuel peuvent être saisies via l'interface Importer ou Bilan manuel / Compte de résultat.

Interface d'importation, reportez-vous au manuel Interface d'importation Avant de collecter les données via l'interface d'importation, vous devez enregistrer des sous-comptes supplémentaires, comme décrit ci-dessous. Dans l'interface d'importation, ces sous-comptes sont disponibles à l'importation.

Si les données ont été saisies via l'interface d'importation, vous pouvez enregistrer des réservations supplémentaires pour la comptabilité (chapitre 1.4).



Informations de base - manuel

1.3 Balance/CR

Bilanz / Erfolgsrechnung		Muster AG, 8000 Zürich		Währung: CHF	
Abschlussmonat: 12		Berechnungsjahre			
		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	
BILANZ					
Unterkonti bereinigen <input type="checkbox"/> Eingaben prüfen <input checked="" type="checkbox"/>					
Umlaufvermögen	Flüssige Mittel	287'554	459'902	209'687	K
	Forderungen aus Lieferung/Leistungen	600'000	638'372	650'000	K
	Übrige kurzfristige Forderungen	67'852	67'066	150'000	K
	Vorräte, nicht fakt. Leistungen	400'000	375'000	450'000	K
	Aktive Rechnungsabgrenzung	250'000	275'000	275'000	K
Anlagevermögen	Finanzanlagen	0	0	0	K M
	Sachanlagen	1'150'000	1'175'000	1'150'000	K M
	Immaterielle Anlagen	100'000	100'000	150'000	K M
Total Aktiven		3'155'406	3'365'340	3'284'687	

Si une année de bilan a été clôturée dans les états financiers / la révision, elle sera surlignée en gris et identifiée par un symbole représentant une clé. Cette année ne peut plus être éditée.

Sous-comptes dans les comptes annuels:

Dans le relevé annuel, des sous-comptes supplémentaires peuvent être entrés pour chaque compte standard. Pour ce faire, appuyez sur le symbole bleu +.

Bilanz / Erfolgsrechnung		Muster AG, 8000 Zürich		Währung: CHF	
Abschlussmonat: 12		Berechnungsjahre			
		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	
Betriebsaufwand	DL-, Material- und Warenaufwand	3045238	2'980'349	3'300'000	K
	Personalaufwand	2'483'221	2'512'644	2'900'000	K
	übriger Betriebsaufwand	1'091'998	994'216	1'145'000	K
	Mietaufwand (Raumaufwand)	180'000	180'000	180'000	
	Unterhalt, Reparatur, Ersatz URE	78'583	69'735	75'000	
	Fahrzeugaufwand	142'562	146'378	145'000	
	(Sach-)Versicherungen	51'450	49'501	50'000	
	Energie- und Entsorgungsaufwand	148'955	137'977	150'000	
	Verwaltungs- und Informatikaufwand	153'390	152'960	170'000	

Les valeurs des sous-comptes sont totalisées et le compte principal correspondant est mis à jour automatiquement.

Pour éditer un sous-compte, veuillez cliquer sur le texte, vous pourrez alors saisir du texte ainsi que différentes langues..

Jahresrechnung - Unterkonto

Hauptkonto: 4¼briger Betriebsaufwand

Unterkonto: Konto aus Kontenplan

Deutsch: (Sach-)Versicherungen

Français: Insurance

English: Assurances

Reihenfolge: 4

Statistik: Sachversicherungen, Abgaben

Copyright © KMURatgeber.ch - alle Rechte vorbehalten



1.4 Procédure pour les différences

Dans le logiciel, nous distinguons les différences suivantes:

- Différences bénéfice / perte reportées
- Différence de bénéfice CR avant les valeurs K

Important lors de la collecte des corrections:

1. Les différences doivent d'abord être corrigées au cours de l'année la plus ancienne. Par exemple, il ne faut pas corriger les différences en 2017 puis en 2016. Commencez toujours par les années les plus anciennes.
2. Commencez par corriger les différences de résultat reportées, puis les bénéfices ER avant les valeurs K

1.4.1 Différences bénéfice / perte reportées

Ces différences se produisent si l'affectation du résultat de l'exercice précédent n'est pas correctement reflétée dans le résultat reporté de l'année suivante..

Les corrections peuvent être effectuées comme suit:

1. Vérifiez si le dividende a été enregistré valeur M

Eigenkapital (Reinvermögen)	
Aktienkapital	300'000 M
Gesetzliche Kapitalreserve	500'000 M
Gesetzliche Gewinnreserve	120'000 M
Gewinn-/Verlustvortrag	369'500 M
Jahresgewinn-/verlust vor K-Werten	365'200
Differenz Gewinn-/Verlustvortrag	4'300
Stille Reserven	63'700

2. Examen du capital; Réserves de capital, réserves légales
3. Examen du résultat reporté

(Dans la déclaration de revenus, ces valeurs sont également enregistrées sans décimales, nous vous recommandons d'arrondir les chiffres en fonction du bilan fiscal.)

1.4.2 Différence de bénéfice CR avant les valeurs K

Ces différences se produisent lorsque les bénéfices du bilan et du compte de résultat ne correspondent pas. En particulier lors de l'importation via l'interface de données, des différences d'arrondi peuvent apparaître.

Les corrections peuvent être effectuées comme suit:

1. Vérifier le bénéfice dans le bilan, s'il est incorrect, corrigez-le en conséquence avec les actifs transitoires ou les passifs transitoires
2. Examinez le bénéfice dans l'état des résultats et ajustez le coût ou les frais généraux jusqu'à ce que le bénéfice corresponde.

1.5 les affectations suivantes

Des addenda peuvent être réservés dans le logiciel, à condition d'importer un sal-doliste via l'interface d'importation.

Sur la base du degré importé, le syndic:

1. Créer des écritures post-compte au niveau du compte
2. Créer différentes évaluations
3. Créez un nombre illimité d'ajouts

Dans la fenêtre de réservation d'addenda, le dépositaire peut choisir l'année (proposé l'année dernière, où il peut enregistrer ses écritures d'ajout.

Nachtragsbuchungen Muster AG Währung: CHF

Bilanzjahr: 2014
 Version: 1. Version vom 07.10.2015 13:28:05

Reports

- Buchungsliste
- Jahresrechnung vor Korrekturen
- Jahresrechnung mit Veränderungen
- Jahresrechnung nach Korrekturen

Buchungen zum Bilanzjahr 2014 1. Version vom 07.10.2015 13:28:05 **Neuer Eintrag**

Soll	Haben	Buchungstext	Betrag	
1021	1450	Darlehenseingang Inhaber	15'000.00	+ X
4000	2300	Ausstehende Rechnung Projekt X	12'500.00	8.00% + X

Inset Window: Edit Adjustment

Bilanzjahr: 2014 1. Version vom 07.10.2015 13:28:05

KontoSoll	KontoHaben	Buchungstext	Betrag	MWST	%
1200 - Vorräte	4000 - Lieferantenrechnun...	Zunahme Vorräte	7500		0.00
Saldo: 60'000.00	Saldo: 1.00				

Speichern Abbrechen

Copyright © KMURatgeber.ch - alle Rechte vorbehalten

Les ajouts peuvent être enregistrés avec des centimes.

Les rapports suivants peuvent être créés:

- Liste de réservation pour le client
- Déclaration annuelle avant corrections
- Relevé annuel avec modifications
- Déclaration annuelle après corrections

Si le client a envoyé les suppléments, il faut relire la liste des soldes et vérifier les résultats. Après ce processus peut être répété.



1.6 Acquisition / correction manuelle des données

Les soldes peuvent être saisis manuellement dans le masque Bilan / Compte de résultat. Ici, vous pouvez également saisir des données budgétaires en appuyant sur la flèche verte, faites défiler vers la droite (années budgétaires).

Les soldes des comptes principaux ou des sous-comptes peuvent être modifiés, que les données soient saisies manuellement ou importées via l'interface.

BILANZ / Erfolgsrechnung		Muster AG, 8000 Zürich		Währung: CHF	
Abschlussmonat: 12		Berechnungsjahre		31.12.2015 31.12.2016 31.12.2017	
BILANZ		Unterkonti bereinigen		Eingaben prüfen	
Umlaufvermögen	Flüssige Mittel	287'554	459'902	209'687	K
	Forderungen aus Lieferung/Leistungen	600'000	638'372	650'000	K
	Übrige kurzfristige Forderungen	6'785	6'706	150'000	K
	Vorräte, nicht fakt. Leistungen	400'000	375'000	450'000	K
	Aktive Rechnungsabgrenzung	250'000	275'000	275'000	K
Anlagevermögen	Finanzanlagen	0	0	0	K M
	Sachanlagen	1'150'000	1'175'000	1'150'000	K M
	Immaterielle Anlagen	100'000	100'000	150'000	K M
Total Aktiven		3'155'406	3'365'340	3'284'687	
Fremdkapital (Schulden)	Verbind. Lieferungen/Leistungen	515'778	541'419	500'000	K
	Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	34'889	43'884	275'000	K
	Passive Rechnungsabgrenzung	365'244	275'350	200'000	K
	Langfristiges Fremdkapital	200'000	425'000	250'000	K M

L'écran de saisie peut contenir K valeurs de correction selon les normes IFRS ou Swiss GAAP FER, qui sont incluses dans la notation de la société (réserves cachées, coûts excessifs, risques non comptabilisés).

De plus, M "éléments spéciaux" peuvent être entrés pour le tableau des flux de trésorerie. Par exemple, Dans le cas du capital supplémentaire, le paiement du dividende peut être enregistré, ou dans le cas des immobilisations, un investissement / vente plus important peut être enregistré, etc.

Si vous avez saisi les données via l'interface d'importation, vous pouvez les afficher avec la touche +.

BILANZ / Erfolgsrechnung		Muster AG, 8000 Zürich		Währung: CHF	
Abschlussmonat: 12		Berechnungsjahre		31.12.2015 31.12.2016 31.12.2017	
BILANZ		Unterkonti bereinigen		Eingaben prüfen	
Umlaufvermögen	Flüssige Mittel	287'554	459'902	209'687	K
	Flüssige Mittel				
	Konto	2015	2016	Delta	Delta %
	1021 Bank	69'580.16	55'651.15	-13'929.01	-20.0%
	1023 Postfinance	217'974.25	404'251.10	186'276.85	85.5%
	Total	287'554.41	459'902.25	172'347.84	59.9%
	Forderungen aus Lieferung/Leistungen	600'000	638'372	650'000	K
	Übrige kurzfristige Forderungen	6'785	6'706	150'000	K

1.7 Valeur K - Réserves cachées

Les comptes annuels constituent souvent le "bilan fiscal", optimisé conformément à la législation locale. Afin de présenter correctement la situation d'une entreprise, nous avons également besoin du bilan interne, selon les normes IFRS ou Swiss GAAP FER. Les corrections de la balance commerciale I à la balance commerciale II peuvent être enregistrées sous forme de valeurs K et se situent généralement autour de:

- Réserves de fournitures
- Réserves dans des actifs financiers
 - Participations
 - titres ...
- Réserves pour immobilisations corporelles
 - immobilier
 - machines
- Réserves sur provisions
- Dépenses hors exploitation dans le compte de résultat
 - salaires excessifs / inutiles
 - des dons ...

De plus, l'écriture de compensation peut être ajustée dans l'état des résultats si nécessaire.

The screenshot shows the KMAudit software interface. At the top, there are navigation tabs: 'Entreprises', 'Statistique', 'PME commerce', 'Manuels', 'Administration', 'Infos', and 'Logout'. Below this, the user is logged in as 'Muster AG, 8000 Zürich' with 'Monnaie: CHF'. The main section is titled 'BILAN' and shows a balance sheet for 'Muster AG, 8000 Zürich' for the year 2018. The balance sheet is divided into 'Actifs circulants', 'Actifs immobilisés', 'Fonds étrangers (dettes)', and 'Fonds propres (actif net)'. A modal window is open over the 'Actifs immobilisés' section, titled 'Valeur de correction - Muster AG 2018 - Stocks, services non facturés'. This window has a table with columns for 'Valeur de correction' and 'Remarques'. There are two rows: one with '200'000' and 'Stille Reserven', and another with '55'000' and 'SR-Angefangene Arbeiten'. To the right of the table, there are checkboxes for 'Imp. latents, Corr. CR' and 'Compte CR', both of which are checked. Below the table, there are buttons for 'Enregistrer', 'Supprimer', and 'Annuler'. A red circle highlights the 'Imp. latents, Corr. CR' and 'Compte CR' checkboxes. An arrow points from the text above to this circle.

En tant que mesure standard, les impôts différés sont calculés sur les valeurs K conformément au facteur d'imposition défini (données de la société) et les variations annuelles de ces valeurs sont prises en compte dans le compte de résultat. Cette fonction peut être désactivée, ce qui est logique dans les cas suivants:

- Élimination de l'immobilier et des hypothèques dans une évaluation d'entreprise (l'entreprise est évaluée sans propriété).
- Élimination des actifs non opérationnels au bilan



1.8 Valeurs M - Articles spéciaux TDF

Le tableau des flux de trésorerie crée automatiquement le logiciel. Les positions sont calculées en fonction du bilan et de l'CR. Les investissements en immobilisations corporelles sont calculés comme une valeur unique. Des détails supplémentaires peuvent être utiles dans les cas suivants (capture en tant que valeur M):

- M valorise les immobilisations corporelles; Investissements / désinvestissements
 - immobilier
 - Installations de production
 - Participations ...
- M valorise le capital
 - Rénovations
 - Distributions de réserves de capital ...

Si vous enregistrez des valeurs de M qui ne sont pas en espèces, la case à cocher peut être supprimée (machines de fabrication personnelle, biens immobiliers, etc.). Ces éléments sont répertoriés dans l'état des flux de trésorerie dans les flux de trésorerie opérationnels.

Bilan / Compte de résultat Muster AG, 8000 Zürich Monnaie: CHF

Mois de clôture: 12 Années de calcul 31.12.2017 31.12.2018 31.12.2019

BILAN		Assistant budgétaire		Vérifiez les entrées	
Actifs circulants	Fonds disponibles	293'846	174'391	120'896	K
	Créances clients	650'932	771'313	700'101	K
	Autres créances à court terme	83'893	93'897	90'230	K
	Stocks, services non facturés	350'000	275'000	376'438	K
	Actifs de régularisation	280'000	240'000	301'151	K
	Immobilisations financières	0	0	0	K M
	Immobilisations corporelles	1'140'000	1'240'000	1'228'113	K M
	Immobilisations incorporelles			123'687	K M
	Total			3'388'616	
	Fonds étrangers (dettes)	Dettes fournisseurs			669'177
Autres dettes à court terme				41'580	K
Comptes de régularisation				280'091	K
Fonds étrangers à long terme				400'000	K M
Provisions				268'884	K M
Fonds propres (actif net)	Capital-actions			300'000	M
	Réserves légales issues du capital	-175'000		500'000	
	Réserves légales issues du bénéfice	-24'500		120'000	
	Bénéfice/perte de l'exercice			68'763	M
	Bénéfice/perte annuel devant valeurs de contrepartie			270'121	
Total passif			3'388'616		
COMPTES DE RÉSULTAT					
Produits d'exploitation	Produits des ventes et des prestations			7'489'068	K
Charges d'exploitation	Charges de matières/marchandises	2'880'698	2'970'356	3'143'227	K

Tableau de financement - Muster AG
2018 - Immobilisations corporelles

Montant	Remarques	effet sur la liquidité
-175'000	Investition 24	<input checked="" type="checkbox"/>
-24'500	Maschine Eigenproduktion	<input type="checkbox"/>

+ valeurs = cessions spéciales
- valeurs = investissements spéciales

Enregistrer Supprimer Annuler



Informations de base - manuel

1.9 mesures financières – en option

Dans l'analyse Mesures / Commentaires chiffres clés financiers, K commentaires peuvent être entrés pour les chiffres clés financiers qui apparaissent dans les évaluations de valorisation / évaluation de l'entreprise.

Quantitative Faktoren des Firmen-Ratings **Muster AG, 8000 Zürich**

HINWEIS: Die Bewertungen werden nicht gespeichert sondern gemäss den Bilanz/ER-Zahlen errechnet.
Sie können sich aber trotzdem die entsprechenden Massnahmen anhand Ihrer geschätzten Bewertung anzeigen lassen.

Liquidität	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	K	Massnahmen
Finanzierung	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	K	Massnahmen
Ertragslage	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	K	Massnahmen

Kommentare speichern **Abbrechen**

Copyright © KMURatgeber.ch - alle Rechte vorbehalten

Si vous appuyez sur des mesures, le logiciel répertorie les projets pouvant renforcer l'entreprise par rapport à la situation actuelle.

Kurzanalyse - Massnahmenkatalog

Muster AG
Bernstrasse 50
8000 Zürich

Massnahmen zur Bewertung Abhängigkeit Lieferanten

Ist-Stand	Beschreibung Ist-Stand	Zielwert
	Die Anzahl der Lieferanten ist sehr klein. Die Abhängigkeiten sind gross.	Die Anzahl der Lieferanten ist gross und die Abhängigkeiten daher sehr gering.

Priorität 1 - Projekte mit hoher Dringlichkeit

Materialwesen/Logistik

Langfristiger Beschaffungsplan

Massnahme	Projektdauer
Abhängigkeit vom Lieferanten verkleinern	6 Monate
Messung: - Eine Alternative pro Hauptlieferanten	Externer Berater: nicht erforderlich
Ziel: Alternativen für Lieferanten ausarbeiten	

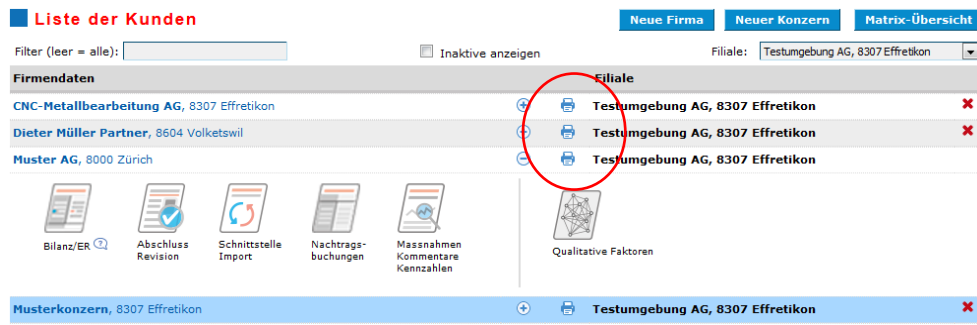
Rahmenabschlüsse, Konditionen

Massnahme	Projektdauer
Preisverhandlungen, Rahmenverträge	2 Monate
Messung: - Einkaufspreisvergleich - Lagerrisiko auf Zulieferer übertragen	Externer Berater: möglich
Ziel: Erzielung günstigster Einkaufspreise bei hohem Lieferservicegrad	

2 Évaluations et échelle

2.1 analyses

Appuyez sur l'icône de l'imprimante.



Dans les analyses, il est possible de sélectionner l'année et le nombre d'années précédentes à prendre en compte (max. = Années existantes jusqu'à un maximum de 8 ans).

En outre, vous pouvez afficher et masquer des zones, appuyez sur + et supprimez la coche pour que cette zone ne soit pas modifiée dans le rapport.

