

# Ambassador Investment Allocation S.A.

Wirtschaftsberatung

## Due Diligence – Checkliste

Die nachfolgende Checkliste beinhaltet die typischen, sich im Due Diligence - Prozess stellenden Fragen. Insbesondere die technologische Due Diligence ist stark auf den Einzelfall bezogen und sollte stets von Branchenexperten entworfen und durchgeführt werden.

### A. Rechtliche Due Diligence

1. Übersicht Gesellschaft / Organigramm
2. Aktueller Handelsregisterauszug
3. Gründungsurkunden (inkl. Kapitalerhöhungen)
4. Statuten
5. GV-Reglemente der letzten 3 Jahre
6. VR-Reglemente der letzten 3 Jahre
7. GL-Reglemente der letzten 3 Jahre
8. Unterlagen über gesellschaftsrechtliche Umstrukturierungen
9. Aktienbuch
10. Kopie Aktienzertifikate
11. Aktionärsbindungsverträge falls vorhanden
12. Aktuelle Bonitätsauskunft der Inhaber und der Unternehmung

### B. Financial Due Diligence

1. Revidierte (Änderungen Revisionsrecht berücksichtigt) Jahresabschlüsse der letzten 3 Jahre
2. Geschäftsberichte der letzten 3 Jahre
3. Geschäftsplan auf 5 Jahre inklusive Vorschubilanz und Vorschau Gewinn & Verlustrechnung
4. Budget für die kommenden 3 Jahre
5. Liquiditätsplanung für die kommenden 3 Jahre
6. Beschreibung Grundsätze/Geschäftspolitik bei Reservenbildungen und Abschreibungen
7. Liste betriebsfremde Aufwände und Erträge
8. Angaben über getätigte Investitionen
9. Debitorenliste
10. Kreditorenliste
11. Kreditverträge (inkl. Kontokorrentverträge)
12. Angaben über Aktionärsdarlehen
13. Details zu bestehenden Leasing-Verbindlichkeiten
14. Details zu Rechnungsabgrenzungen
15. Dokumentation zu bestehenden Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantien & Verpfändungen)
16. Liste der Top 10 Kunden
17. Liste der Top 10 Lieferanten
18. Angaben der Preispolitik
19. Sämtliche bestehenden Statistiken und Kalkulationen

### C. Tax Due Diligence

1. Steuererklärungen der letzten 5 Jahre (Bund und Kanton)
2. Eingereichte Formulare 103 der letzten 5 Jahre
3. Angaben zum MwSt-Status
4. Quellensteuerabrechnungen der letzten 3 Jahre
5. Angaben über Steuerrückstellungen
6. Angaben über Steuerrevisionen der letzten 5 Jahre
7. Spezielle Übereinkommen mit der Steuerverwaltung (Rulings)

# Ambassador Investment Allocation S.A.

Wirtschaftsberatung



## D. Vertragliche Due Diligence

1. Verträge mit den 10 wichtigsten Kunden
2. Verträge mit den 10 wichtigsten Lieferanten
3. Beraterverträge
4. AGB's und Standardverträge
5. Sämtliche Aktionärsverträge

## E. Immobilienbezogene Due Diligence

1. Aktueller Grundbuchauszug
2. Liegenschaftspläne
3. Kreditvertrag
4. Mietverträge
5. Baubewilligungen
6. Miet- oder Kaufvertrag

## F. Personelle Due Diligence

1. Lebensläufe und Zeugnisse sämtlicher Managementmitglieder
2. Kopie sämtlicher Arbeitsverträge
3. Reglemente, Richtlinien und Weisungen
4. Unterlagen über Mitarbeiterbeteiligungsprogramme
5. Angaben über Kurzarbeit und Entlassungen
6. AHV-Abrechnungen der letzten 3 Jahre
7. Angaben zu Pensionskassenlösung
8. Angaben über eine allfällige Unterdeckung und Reserven der Pensionskasse

## G. Versicherungstechnische Due Diligence

1. Kopien sämtlicher Versicherungspolizen
2. Liste betreffend geltend gemachter Leistungsansprüche

## H. Immaterialgüterrechtliche Due Diligence

1. Liste und Dokumentation über Immaterialgüter (Patente, Lizenzen, Designs und Marken)
2. Liste über pendente Eintragungs- Registrierungs-gesuche
3. Lizenzverträge
4. Geheimhaltungserklärungen
5. Verträge mit IP-Entwickeln (sofern nicht Arbeitnehmer)
6. Geltend gemachte oder behauptete Immaterialgüterrechtsverletzungen

## I. Law Due Diligence

1. Angaben über angedrohte oder hängige Verfahren
2. Sämtliche Korrespondenz zu Händen der Revisionsgesellschaft bzw. Wirtschaftsprüfungsgesellschaft