

INVENTAIRE DE DUE DILIGENCE

DOCUMENTS	Confirmation de réception	Remarques	A vérifier par
<p>1. <u>INFORMATIONS FINANCIERES</u></p> <p>1.1. Copie des comptes annuels de la Société approuvés par les actionnaires pour les années 2011, 2012 et 2013, incluant le rapport annuel du conseil d'administration ou des gérants</p> <p>1.2. Règles particulières d'évaluation appliquées par la Société, et inventaire des modifications de règles d'évaluation intervenues.</p> <p>1.3. Copie des rapports, memoranda, notes de synthèse, de tout commissaire ou expert indépendant relatif à la comptabilité ou aux comptes de la Société</p> <p>1.4. Copie de tous rapports préparés au niveau interne ou par des tiers relatifs à des questions comptables d'importance significative</p> <p>1.5. Tableau des immobilisations et des amortissements</p> <p>1.6. Description et copie des documents relatifs à toutes subventions, primes, stimulants à l'investissement, exemption d'impôt ou toute autre allocation attribuée par des autorités publiques ou autres et description de tout engagement que la Société aurait contracté à cet égard</p> <p>1.7. Description et copie des documents relatifs à toute avance, crédit ou prêt fait par la Société à leurs actionnaires et/ou gérants et vice-versa, et de tout autre accord conclu par la Société avec des actionnaires et/ou des gérants ; indications des soldes actuels, et tableaux de remboursements en capital et intérêts</p>			

DOCUMENTS	Confirmation de réception	Remarques	A vérifier par
<p>1.8. Balance des comptes généraux, balance des comptes clients et fournisseurs et historique complet des comptes généraux pour les années comptables 2011, 2012 et 2013</p> <p>1.9. A disposition si besoin : journaux légaux: journal des ventes, des achats, journal financier et des opérations diverses</p> <p>1.10. A disposition si besoin : factures d'achat et de vente ainsi que des extraits bancaires</p>			
<p>2. <u>INFORMATIONS FISCALES</u></p> <p>A. IMPÔT DES SOCIÉTÉS</p> <p>2.1. Copie des déclarations fiscales (annexes comprises + détail provision fiscale et DNA) pour les années comptables 2011 et 2012</p> <p>2.2. Copie des avertissements extrait de rôle pour les années comptables 2010, 2011 et 2012 (le cas échéant)</p> <p>2.3. Estimation de la provision fiscale de l'exercice en cours</p> <p>2.4. Liste des actifs de la société affectés à usage privé (voiture, PC, immeubles, etc)</p> <p>2.5. Mise à disposition des dossiers fiscaux comprenant notamment tous les échanges de courriers avec les administrations fiscales, les conseillers fiscaux ou avocats de la société</p> <p>2.6. Mise à disposition des dossiers concernant les contrôles fiscaux et les litiges fiscaux (litiges anciens et litiges en cours)</p> <p>2.7. Mise à disposition des déclarations au précompte mobilier (dividendes, intérêts, royalties)</p> <p>2.8. Détail des avantages anormaux reçus ou octroyés</p>			

DOCUMENTS	Confirmation de réception	Remarques	A vérifier par
<p>2.9. Historique de la société tant en ce qui concerne sa structure (fusion, scission, etc.) que ses activités</p> <p>2.10. Composition fiscale des fonds propres</p> <p>B. TVA</p> <p>2.11. Copie des formulaires 604A, 604B et/ou 604C</p> <p>2.12. Déclarations TVA pour les années 2011, 2012 et 2013</p> <p>2.13. Liste des biens d'investissement dont la TVA a été déduite</p> <p>2.14. Réconciliation TVA / chiffre d'affaires</p> <p>2.15. Derniers extraits de compte TVA</p> <p>2.16. Listing annuel</p> <p>2.17. Mise à disposition des dossiers fiscaux comprenant notamment tous les échanges de courriers avec les administrations fiscales, les conseillers fiscaux ou avocats de la société</p> <p>2.18. Mise à disposition des dossiers concernant les contrôles fiscaux et les litiges fiscaux (litiges anciens et litige en cours)</p> <p>2.19. Détails des révisions en matière TVA</p> <p>C. PRECOMPTE IMMOBILIER – TAXES REGIONALES</p> <p>2.20. Copie des avertissements extrait de rôle précompte immobilier pour les années 2011, 2012 et 2013</p> <p>2.21. Liste des taxes communales, provinciales et régionales enrôlées et payées en 2011, 2012 et 2013</p>			

DOCUMENTS	Confirmation de réception	Remarques	A vérifier par
<p>2.22. Mise à disposition des dossiers fiscaux comprenant notamment tous les échanges de courriers avec les administrations fiscales, les conseillers fiscaux ou avocats de la société</p> <p>2.23. Mise à disposition des dossiers concernant les contrôles fiscaux et les litiges fiscaux (litiges anciens et litige en cours)</p> <p>D. HONORAIRES ET REMUNERATIONS</p> <p>2.24. Fiches fiscales et relevés récapitulatifs pour les années 2011, 2012 et 2013</p> <p>2.25. Mise à disposition des dossiers fiscaux comprenant notamment tous les échanges de courriers avec les administrations fiscales, les conseillers fiscaux ou avocats de la société</p> <p>2.26. Mise à disposition des dossiers concernant les contrôles fiscaux et les litiges fiscaux (litiges anciens et litige en cours)</p> <p>2.27. Réconciliation avec les coûts salariaux et honoraires comptabilisés</p> <p>2.28. Tout engagement vis-à-vis d'administrateur, employé ou ouvrier ou d'ancien administrateur, employé ou ouvrier.</p> <p>2.29. Avantage de toute nature accordé au personnel ou aux administrateurs</p> <p>3. <u>AUTRES INFORMATIONS</u></p> <p>3.1. Copie de ou des actes d'acquisition des biens immobiliers</p>			