Fusionsvertrag (Checklisten)

**Checkliste übertragende Gesellschaft**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Erl.** | **Was** | **Bemerkungen** |
|  | Fusionsbilanz | geprüft, wenn Gesellschaft prüfungspflichtig  HR-Praxis: dreispaltige Bilanz erwünscht |
|  | Zwischenabschluss | Art. 11 FusG  falls Stichtag länger als 6 Monate zurückliegen sollte  Gleiche formellen Anforderungen wie Fusionsbilanz |
|  | KMU-Erklärung | Art. 14 Abs. 2/Art. 15 Abs. 2/Art. 16 Abs. 2 FusG  entbindet von der Erstellung eines Fusionsberichtes, eines Prüfungsberichtes sowie der Gewährung des Einsichtsrechts  Formular des zuständigen HRA verwenden  Exekutivorgan (Verwaltungsrat bei AG, Geschäftsführung beim GmbH) |
|  | Beschluss Fusionsvertrag | Exekutivorgan  Zirkularbeschluss möglich, in Übereinstimmung mit allfälligen statutarischen Bestimmungen |
|  | Fusionsvertrag | Art. 12 und 13 FusG  Exekutivorgan |
|  | Arbeitnehmerschutz | Art. 27, 28 FusG  rechtzeitig vor Fusionsbeschluss |
|  | Fusionsbeschluss | Art. 18, 20 FusG  Generalversammlung (bei AG) oder Gesellschafterversammlung (bei GmbH) |
|  | HR-Anmeldung Löschung durch die übertragende Gesellschaft | übertragende Gesellschaft |
|  | Eintragung im Handelsregister | Art. 21 und 22 FusG |
|  | Gläubigerschutz | Art. 25 und 26 FusG  dreimaliger Hinweis im SHAB oder Bestätigung eines zugelassenen Revisionsexperten |

**Checkliste übernehmende Gesellschaft**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Erl.** | **Was** | **Bemerkungen** |
|  | Unternehmensbewertungen |  |
|  | Beschluss Fusionsvertrag | Verwaltungsrat  Zirkularbeschluss möglich, in Übereinstimmung mit allfälligen statutarischen Bestimmungen |
|  | Beschluss Fusionsbericht | Verwaltungsrat  Zirkularbeschluss möglich, in Übereinstimmung mit allfälligen statutarischen Bestimmungen |
|  | Fusionsvertrag | Art. 12 und 13 FusG  Exekutivorgan (Verwaltungsrat bei AG, Geschäftsführung beim GmbH)  Auflegen zur Einsicht am Sitz der Gesellschaften während mind. 30 Tagen vor dem Fusionsbeschluss |
|  | Fusionsbericht | Art. 14 FusG  Exekutivorgan (Verwaltungsrat bei AG, Geschäftsführung beim GmbH)  Bericht kann auch gemeinsam verfasst werden  Auflegen zur Einsicht am Sitz der Gesellschaften während mind. 30 Tagen vor dem Fusionsbeschluss |
|  | Fusionsprüfung | Art. 15 FusG  zugelassener Revisionsexperte |
|  | Meldungen | allfällige Meldungen an Behörden, z.B. nach Kartellgesetz |
|  | neue Statuten | mit Konformitätsbeurkundung durch den Notar |
|  | Einsichtsrecht | Art. 16 FusG  in Fusionsvertrag, Fusionsbericht und Prüfbericht des zugelassenen Revisionsexperten während mindestens 30 Tagen vor dem Fusionsbeschluss durch die Generalversammlung (bei AG) bzw. Gesellschafterversammlung (bei GmbH) |
|  | Arbeitnehmerschutz | Art. 27 und 28 FusG  rechtzeitig vor Fusionsbeschluss |
|  | Fusionsbeschluss | Art. 18, 20 FusG  durch Generalversammlung  einschliesslich Kapitalerhöhungsbeschluss |
|  | Kapitalerhöhungsbericht | Art. 9 und Art. 21 Abs. 2 FusG  durch Verwaltungsrat  inhaltlich erforderlich nur zu Art. 652e Ziff. 4 OR |
|  | Kapitalerhöhungsprüfung | Art. 9 und Art. 21 Abs. 2 FusG. |
|  | Durchführungsbeschluss über die Kapitalerhöhung durch den Verwaltungsrat | Art. 9 und Art. 21 Abs. 2 FusG  einschliesslich Beschluss über die Statutenänderung betreffend Kapital |
|  | Stampa-Erklärung | durch Verwaltungsrat zu unterzeichnen  Formular des zuständigen HRA verwenden |
|  | Lex Friedrich-Erklärung | durch Verwaltungsrat zu unterzeichnen  Formular des zuständigen HRA verwenden |
|  | HR-Anmeldung Fusion durch die übernehmende Gesellschaft | neues Statutendatum  Tatbestand der Fusion  Zweckänderung  Kapitaländerung  neu Zeichnungsberechtigte  ev. weitere Sachverhalte |
|  | Eintragung im Handelsregister | Art. 21 und 22 FusG |
|  | Gläubigerschutz | Art. 25 und 26 FusG  dreimaliger Hinweis im SHAB oder Bestätigung eines zugelassenen Revisionsexperten |
|  | Bewilligungen | z.B. nach Kartellgesetz |
|  | Grundbuchanmeldung | Art. 104 FusG  innert dreier Monate nach Rechtswirksamkeit der Fusion |
|  | Information Dritter |  |