

Due Diligence Unterlagen für kleine und mittlere Unternehmen



Inhalt

Financial Due Diligence	3
Markt DD.....	4
Rechts (legal) DD	5

Financial Due Diligence

Financial Due Diligence	Fragen / Bemerkungen	Trifft zu ja/nein
Geprüfte Jahresrechnung (letzten 2 Jahre)	Sind in den Vorjahren wesentliche Abweichungen enthalten?	
Budget für die nächsten Jahre		
Umsatzstatus (laufendes Jahr)	Welche Umsatzentwicklung ist im laufenden Jahr feststellbar und stimmen die budgetierten Annahmen weiterhin?	
Liquiditätsplan	Ist genügend Liquidität vorhanden, um die Gesellschaft weiter zu führen? Können die neuen Ideen aus der Gesellschaft finanziert werden?	
Produktionsplanung / angefangene Arbeiten	Sind Kapazitätsgrenzen vorhanden. Wird heute die volle Produktivität erreicht?	
Übersicht Veränderung der stillen Reserven (letzten 2 Jahre)	Wurden in den Vorjahren Veränderungen durchgeführt.	
Abschlussbuchungen	Welche Art von Buchungen mussten noch nachgeführt werden?	
Produkttestatistik	Welches sind die Produkte / Leistungen, die den Umsatz „tragen“	
Umsatzzusammensetzung	Welche Regionen / Kunden / Mittler sind wesentliche und werden die auch in der Zukunft mitmachen?	
Kurzbeschreibung des Planungs- und Reporting-Prozesses	Qualitative Überprüfung der laufenden Tätigkeiten	
Welche Berichte werden wann erstellt	Datenqualität	
Steuererklärung	Letzte eingereichte Steuererklärung und letzte definitive Einschätzung durch das Steueramt	

Markt DD

Markt DD	Fragen / Bemerkungen	Trifft zu ja/nein
Geprüfte Jahresrechnung (letzten 2 Jahre)	Sind in den Vorjahren wesentliche Abweichungen enthalten?	
Budget für die nächsten Jahre		
Umsatzstatus (laufendes Jahr)	Welche Umsatzentwicklung ist im laufenden Jahr feststellbar und stimmen die budgetierten Annahmen weiterhin?	
Liquiditätsplan	Ist genügend Liquidität vorhanden, um die Gesellschaft weiter zu führen? Können die neuen Ideen aus der Gesellschaft finanziert werden?	
Produktionsplanung / angefangene Arbeiten	Sind Kapazitätsgrenzen vorhanden. Wird heute die volle Produktivität erreicht?	
Übersicht Veränderung der stillen Reserven (letzten 2 Jahre)	Wurden in den Vorjahren Veränderungen durchgeführt.	
Abschlussbuchungen	Welche Art von Buchungen mussten noch nachgeführt werden?	
Produkttestatistik	Welches sind die Produkte / Leistungen, die den Umsatz „tragen“	
Umsatzzusammensetzung	Welche Regionen / Kunden / Mittler sind wesentliche und werden die auch in der Zukunft mitmachen?	
Kurzbeschreibung des Planungs- und Reporting-Prozesses	Qualitative Überprüfung der laufenden Tätigkeiten	
Welche Berichte werden wann erstellt	Datenqualität	
Steuererklärung	Letzte eingereichte Steuererklärung und letzte definitive Einschätzung durch das Steueramt	

Rechts (legal) DD

Rechts (legal) DD	Fragen / Bemerkungen	Trifft zu ja/nein
Handelsregisterauszüge	Wer ist eingetragener Eigentümer	
Statuten	Wann wurde die letzte Statutenänderung vorgenommen?	
Aktionärsübersicht	Aktienbuch	
Gesellschafter – Verträge	Aktionärsbindungsverträge / Abmachungen zwischen den Gesellschafter	
Konzernstruktur / Entscheidungsstrukturen		
Protokolle der Gesellschafter/Verwaltungsratssitzung Geschäftsführerprotokolle		
Kooperationsverträge		
Beteiligungen an anderen Gesellschaften / Vereinigungen		
Kundenvereinbarungen über mehr als 1 Jahr		
Verbindlichkeiten	Vertragsgrundlagen / Darlehensverträge	
Arbeitsverträge der Mitarbeiter		
Sonderverträge mit Geschäftsführer		
Rechtsstreitigkeiten und Verwaltungsverfahren	Drohende Rechtsverfahren, Auflisten von Risiken	
Schutzrechte / patente	Markten / Patente / Lizenzen /	
Grundbesitz		
Leasingverträge		
Change of Control Klauseln	Haben in wir Kundenverträgen, Lieferantenverträgen eine Change of Control Klausel?	