

Grobbeispiel einer „due diligence list“

TEIL 1: GESELLSCHAFTSVERHÄLTNISSE
1. Handelsregisterauszug nebst nicht eingetragenen Anmeldungen zum Handelsregister
2. Gesellschaftsvertrag mit Nachträgen
3. Geschäftsordnung der Geschäftsführung
4. Geschäftsordnung Aufsichtsrat/Beirat/Gesellschafterausschuss nebst Mitgliederliste und zugehörigen Verträgen
5. Dokumentation der Protokolle und Beschlüsse der bisherigen Gesellschafterversammlungen
6. Liste der Gesellschafter nebst Treuhand- und Stimmbindungsvereinbarungen
7. Chronologie der Abtretung von Geschäftsanteilen
8. Vereinbarungen über stille Gesellschaften
9. Vereinbarungen über Genussrechte
10. Vereinbarungen über Belastungen von Geschäftsanteilen, insbesondere Verpfändungen
11. Darlehen/Sicherheiten an oder von Gesellschafter und verbundenen Unternehmen
12. Beherrschungs- und Ergebnisabführungsverträge
13. Wettbewerbsvereinbarungen
14. sonstige Vereinbarungen mit Gesellschaftern
15. Unterbeteiligungen
16. Vergleichs- oder Insolvenzanträge
17. Beteiligungen
TEIL 2: BETRIEBSSTÄTTEN
1. Auflistung aller Betriebsstätten
2. zugehörige Katasterpläne und Flurkarten
3. zugehörige Flächennutzungspläne und Bebauungspläne
4. Grundbuchunterlagen
5. Miet-, Pacht- und Leasingverträge
6. Baugenehmigungen
7. frühere Nutzung von Betriebsstätten
8. Altlasten
TEIL 3: BETRIEBSANLAGEN
1. Anlagenspiegel mit Eigentumsnachweis
2. Miet- und Leasingverträge über Betriebs- und Geschäftsausstattung
3. Verträge über Anschaffung und Veräußerung von Betriebs- und Geschäftsausstattung
TEIL 4: GESCHÄFTSBETRIEB
1. Beschreibende Darstellung
2. Gewerbeanmeldung und eventuelle zusätzliche behördliche Erlaubnisse
3. Genehmigungspflichtige Betriebsanlagen
4. Umgang/Lagerung mit umweltgefährdenden Stoffen
5. Angaben zu umweltrelevanten Emissionen und verwaltungsrechtlichen Vorfällen
6. Bisherige Gewerbe- und umweltbehördliche Maßnahmen
7. Liste der Beauftragten für Umweltschutz, Emissionsschutz, Gewässerschutz, Abfall, Brandschutz, Störfälle, Datenschutz
8. Angaben zur Frischwasserversorgung und Altwasserentsorgung unter Angabe der zugehörigen Erlaubnisse und Bewilligungen
9. Handhabung der Abfallentsorgung

TEIL 5: GEWERBLICHE SCHUTZRECHTE ETC.

1. Angemeldete und erworbene Patente, Gebrauchsmuster, Warenzeichen einschließlich laufender Anmelde-Verfahren, Streitigkeiten

2. Lizenzverträge

3. benutzte Kennzeichen und Namen

4. Know-how

5. Software

6. Kooperationsvereinbarungen

7. Computer-Hardware und Systempflege

TEIL 6: VERSICHERUNGEN

1. Versicherungsverträge

2. Versicherungsfälle

3. Zurückgewiesene Anträge

4. Nicht versicherte Risiken

TEIL 7: EINKAUF UND ABSATZ

1. Haupt- und Alleinlieferanten

2. Einkaufsbedingungen und Allgemeine Geschäftsbedingungen

3. Haupt- und Alleinabnehmer

4. Rahmenverträge mit Kunden und Lieferanten

5. Handelsvertreterverträge

TEIL 8: ARBEITNEHMER

1. Arbeitnehmerliste mit allen relevanten Daten einschl. Arbeitnehmer in Elternzeit

2. Arbeitsverträge

3. Betriebsvereinbarungen / Tarifverträge

4. Betriebsrat, Jugendvertretung

5. Arbeitskampfmaßnahmen in den letzten drei Jahren

6. Verstöße gegen arbeitsrechtliche Bestimmungen

7. Sozialpläne / Interessenausgleiche

8. Arbeitnehmerentwicklung / Kündigungsverhalten der letzten Jahre

9. Anhängige Kündigungsrechtsstreite / ausgesprochene Kündigungen

10. Sonstige laufenden oder abgeschlossene Rechtsstreite mit Arbeitnehmer oder Betriebsrat etc.

TEIL 9: FINANZANGELEGENHEITEN

1. Jahresabschlüsse (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung), betriebswirtschaftliche Auswertungen

2. Eventual-Verbindlichkeiten

3. Inanspruchnahme oder Gewährung von Krediten

4. Zahlungsziele

5. Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Sicherheitsleistungen u. Mithaft

6. Außenstandslisten, Factoring-Verträge

7. Bankkonten

TEIL 10: STEUERN

1. Aktuelle Steuererklärungen, Steuererklärungen der letzten drei Jahre

2. Betriebsprüfungsberichte

3. Körperschaftsteuerrechtliche Eigenkapitalgliederung

4. Ausländer/steuerbefreite Inländer als Inhaber von Geschäftsanteilen

5. Hinweise auf Steuerrückstände

TEIL 11: RECHTSSTREITIGKEITEN

1. schwebende/drohende Prozesse

2. Straf- und Ordnungswidrigkeiten-Verfahren

3. Prozesse, Schiedsverfahren und Verwaltungsverfahren

TEIL 12: ÖFFENTLICHE FÖRDERUNG UND ZUSCHÜSSE

1. Beantragte und erhaltene Subventionen in den letzten drei Jahren

2. Hinweise auf mögliche Rückzahlungsverpflichtungen

TEIL 13: VERSCHIEDENES

1. sonstige Verträge mit besonderen Zahlungsverpflichtungen

2. Change-of-Control-Verträge

3. erteilte Vollmachten, insbesondere Generalvollmachten

4. Beraterverträge