



# Due Diligence

## Leitgedanke

Aktueller denn je ist die Forderung nach einer Due Diligence von Seiten der Banken und Kreditinstitute. Im Fall eines Kreditantrages, aber auch einer Sanierungsfinanzierung ist eine fundierte Due Diligence unerlässlich. Außerdem stellt die Due Diligence im Vorfeld von Unternehmenskäufen und -verkäufen eine Chancen-Risiken-Analyse dar und soll eine Entscheidungsgrundlage für das Kaufobjekt liefern. In diesem Seminar werden Ihnen die „Eckpfeiler“ von Due Diligence-Untersuchungen vermittelt und ein Einblick in das aktive Transaktionsmanagement gegeben. Informieren Sie sich über die finanziellen, rechtlichen und steuerlichen Aspekte einer Due Diligence-Analyse.

## Teilnehmerkreis

Dieses Seminar richtet sich an Geschäftsführer, Leiter und Mitarbeiter im Finanz-/Rechnungswesen und Controlling, Mitarbeiter im Beteiligungs-Management, Mitarbeiter aus M&A Abteilungen, Leiter und leitende Mitarbeiter der Steuer- und Rechtsabteilung in Unternehmen. Ebenso bietet das Seminar einen fundierten Einstieg in die Thematik für Mitarbeiter von Venture Capital- und Private Equity-Gesellschaften sowie Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und Rechtsanwälte.

## Seminarinhalt

- ▶ Schlüsselfaktoren erfolgreicher Unternehmens-transaktionen
  - ▶ Anlässe und Zweck von Due Diligence Untersuchungen
  - ▶ Kommunikation und Zeitplan
  - ▶ Datenraum
  - ▶ Interessenskonflikte
- ▶ Wirtschaftliche Due Diligence
  - ▶ Ziel- und Strategieprüfung
  - ▶ Konkurrenzanalyse
  - ▶ Plausibilisierung der Planung mit den Marktdaten
- ▶ Finanzielle Due Diligence
  - ▶ Analyse der abgelaufenen und aktuellen Geschäftsentwicklung
  - ▶ Beurteilung der Qualität der Umsätze und Erträge
  - ▶ Management- und Personalsituation
  - ▶ Einschätzung des innerbetrieblichen Controllings
  - ▶ Beurteilung der Planungsrechnung und des Berichtswesens
  - ▶ Einbeziehung der Marktverhältnisse
- ▶ Steuerliche Due Diligence
  - ▶ Untersuchungsgegenstand aus Sicht der Praxis
  - ▶ Ertragssteuerliche Risiken
  - ▶ Umsatzsteuerliche Risiken
  - ▶ Risiken im Bereich der Gebühren und Verkehrssteuern
  - ▶ Absicherung von Steuerrisiken
  - ▶ Steueroptimale Gestaltung der Transaktion
  - ▶ Steuerliche Aspekte nach Abschluss der Transaktion
- ▶ Rechtliche Due Diligence
  - ▶ Gesellschaftliche Risiken
  - ▶ Arbeits- und Sozialversicherungsrechtliche Risiken
  - ▶ Kunden- und Lieferantenbeziehungen
  - ▶ Gewährleistungs- und Prozessrisiken
  - ▶ Sonstige Rechtsbereiche (Umweltrecht, Patentrecht)
- ▶ Sonstige Untersuchungsgebiete
  - ▶ Umwelt Due Diligence
  - ▶ Kulturelle Due Diligence
  - ▶ Social Due Diligence

### Vortragende



**Mag. Hermann Kammerlander**  
Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und Partner, KPMG Advisory Services GmbH, Wien



**RA MMag. Dr. Markus Fellner**  
Rechtsanwalt, Partner, Fellner Wratzfeld & Partner Rechtsanwälte GmbH, Wien



**Mag. Christine Unger**  
Steuerberaterin, Prokuristin, BDO Austria GmbH, Wien

| Termin              | Buchungsnr.        | Ort  |
|---------------------|--------------------|------|
| 19.10. – 20.10.2011 | A1311              | Wien |
| Teilnahmegebühr     | Mitglieder des ÖCI |      |
| EUR 1.450,-         | EUR 1.350,-        |      |



# Information und Anmeldung

➔ Online: [www.oeci.at](http://www.oeci.at)

➔ Fax: +43/1/368 68 38

➔ Telefon: +43/1/368 68 78

➔ Mail: [anmeldung@oeci.at](mailto:anmeldung@oeci.at)

## Fachliche Beratung und Programm-Management



Mag. (FH) Anna Füreder  
Tel.: +43/1/368 68 78-221  
[anna.fuereder@oeci.at](mailto:anna.fuereder@oeci.at)



Mag. (FH) Hannes Zemann  
Tel.: +43/1/368 68 78-210  
[hannes.zemann@oeci.at](mailto:hannes.zemann@oeci.at)  
[www.oeci.at](http://www.oeci.at)

## Teilnehmerservice



Tamara Gaigg  
Tel.: +43/699/1368 68 24  
Tel.: +43/1/368 68 78-242  
[anmeldung@oeci.at](mailto:anmeldung@oeci.at)

## Anmeldung

Ich melde mich verbindlich zu folgendem Seminar an:

## Teilnehmeranschrift

Organisation Umsatzsteuer-Identifikationsnummer (UID)

Funktion/Abteilung

Titel/Vorname/Name

Straße

PLZ, Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Datum, Unterschrift

## Rechnungsanschrift (falls nicht mit Teilnehmeranschrift ident)

Organisation

Ansprechperson/Abteilung

Straße

PLZ, Ort



**Dieses Seminar veranstalten wir auch firmenintern, auf die besonderen Bedürfnisse Ihres Unternehmens abgestimmt. Bitte kontaktieren Sie uns für weitere Informationen, wir beraten Sie gerne!**

## Allgemeine Geschäftsbedingungen

Die allgemeinen Geschäftsbedingungen des Österreichischen Controller-Instituts finden Sie unter: [www.oeci.at/agb](http://www.oeci.at/agb) – auf Anfrage senden wir Ihnen gerne eine schriftliche Version zu.