|  |  |
| --- | --- |
| **Ügyfél neve:** |  |
| **Fordulónap:** |  | **Dátum:** |  |
| **Készítette:** |  | **Ellenőrizte:** |  |

**Felső vezetés, vezető munkatársak**

*(cégvezetés, beszerzés, termelés, értékesítés, logisztika, létszám, számvitel, IT stb*.*)*

**Az interjú leírása**

|  |  |
| --- | --- |
| **Az interjú részvevői:** |  |
| **KÉRDÉSEK:** |  |
| **Mi jellemzi a tulajdonosi szerkezetet?** |  |
| **Melyek a tulajdonosok legfőbb céljai?** |  |
| **Melyek az ágazatra jellemző sajátosságok általában?** |  |
| **Milyen mutatók jellemzik a vállalkozás üzleti méretét?** |  |
| **Vannak kapcsolt vállalkozások az üzleti célok eléréséhez?** |  |
| **Mi a kapcsolt vállalkozások szerepe az üzleti tevékenységben?** |  |
| **Melyek a kiemelt üzleti kockázatok?** |  |
| **Melyek az általános gazdasági feltételek, infláció, kamatlábak, árfolyam?** |  |
| **Mely külső szabályozók vannak befolyással?** |  |
| **Melyek a főbb termékek, szolgáltatások?** |  |
| **Mi jellemzi a beszerzési értékesítési csatornákat?** |  |
| **Milyen ciklusok vannak a beszerzés, termelés, értékesítés során?** |  |
| **Hogyan jellemezhető a piaci és versenyhelyzet?** |  |
| **Kik a legnagyobb konkurensek?** |  |
| **Vannak a beszerzés és értékesítés területén döntő befolyású partnerek?** |  |
| **Szükséges külső finanszírozás az üzleti tevékenységhez?** |  |
| **Milyen a külső finanszírozás szerkezete?**  |  |
| **Az eszközök és források szerkezete összhangban van a likviditás szempontjából?** |  |
| **Kik finanszírozzák a tevékenységet, hogyan jellemezhető a hitelezői kapcsolat?** |  |
| **Részt vesznek ügyfeleik finanszírozásában?** |  |
| **Melyek a döntő befolyású erőforrások (humán, befektetett eszközök, forgóeszközök)?** |  |
| **Mi jellemzi a munkaerő ellátottságot, színvonalat, mozgást?** |  |
| **Milyen az alkalmazott technológiák fejlettsége?** |  |
| **Van folyamatban lévő technológiai fejlesztés? Ha igen milyen üzleti céllal?** |  |
| **Milyen szintű az infrastruktúra ellátottság?** |  |
| **Milyen a költségszerkezet megoszlása és tendenciája?** |  |
| **Milyen a társaságot terhelő adószerkezet?** |  |
| **Melyek a legfontosabb teljesítménymutatók?** |  |
| **Hogyan jellemezhető a javadalmazási politika** |  |
| **Melyek a versenytársak előnyei, hátrányai?** |  |
| **Milyen a bevételek szerkezete, tendenciája?** |  |
| **A vevői kifizetések határidőben teljesülnek?** |  |
| **A szállítókat előre, vagy utólag fizetik?** |  |
| **Melyek az összetett vagy szokatlan ügyletek?** |  |
| **Hogyan történik, az összetett, szokatlan ügyletek létrehozása, feldolgozása és rögzítése?** |  |
| **A belső kontrollok vezetés általi felülírásának mértéke, gyakorisága?** |  |
| **Az alkalmazott számviteli politikák megfelelősége és alkalmazásának módszerei?** |  |
| * értékelési alapelvek
 |  |
| * amortizációs politika
 |  |
| * alkalmazott árfolyam
 |  |
| * jelentős hiba
 |  |
| * beszámoló pénzneme
 |  |
| **Üzleti kockázatok előfordulása:** |  |
| Példák: |  |
| * Vevők elvesztése
 |  |
| * Költségek növekedése
 |  |
| * Likviditás romlása
 |  |
| * Kereslet csökkenése
 |  |
| * Technológiai színvonal csökkenése
 |  |
| * Peres ügyek elvesztése
 |  |
| * Verseny feltételek romlása
 |  |
| * Üzemi eredmény csökkenése
 |  |
| * Pénzügyi helyzet romlása
 |  |
|  |  |
| **További szempontok:** |  |
|  |  |
| **Kapcsolódó dokumentumok:** |  |
| Jogszabályi előírások: |  |
| Üzleti beszámolók: |  |
| Sajtó közlemények: |  |
| Belső szabályzatok: |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Eredmény:** |   |
| **Következtetés:** |   |