

***Due Diligence* des d'una perspectiva legal**

FRANCISCO JOSÉ VINACHES
MARCOS JIMÉNEZ DE PARGA
DIG Abogados

Fecha de recepción: 31/01/2022

Fecha de aceptación: 17/02/2022

RESUM

Aquest article té com a objectiu exposar d'una forma resumida la finalitat d'una *Due Diligence* legal d'una Companyia, així com la manera de dur-la a terme.

L'abast de la *Due Diligence* legal dependrà d'aquells aspectes que el potencial comprador/inversor i/o els seus assessors determinin com més transcendents atesa l'activitat duta a terme per la companyia, sent el més freqüent que s'examinin els aspectes societaris, contractuals, fiscals, els vinculats a l'administració pública, els procediments judicials i altres qüestions de rellevància com la protecció de dades o *compliance* penal.

L'informe final que prepararan els professionals encarregats de realitzar la *Due Diligence* i els possibles riscos o contingències que determinin que s'han detectat en la companyia, ajudaran l'inversor en la seva decisió d'invertir o no i dels termes amb que convé realitzar la indicada inversió.

Classificació JEL: G34, K42, H25, M14, M40.

PARAULES CLAU

Due Diligence, Due Diligence legal, revisió legal, compra d'empreses, inversió.

ABSTRACT

The purpose of this article is to summarize the object of a legal Due Diligence of a Company, as well as how to carry it out.

The scope of the legal Due Diligence will depend on those aspects that the potential buyer/investor and/or their advisers determine to be most important in view of the activity carried out by the Company, the most frequent being that corporate aspects are examined, contractual, tax, those linked to public administration, judicial procedures and other relevant issues such as data protection or criminal compliance.

The final report that will be prepared by the professionals in charge of carrying out the Due Diligence and the determination by them of the possible risks or contingencies detected in the Company, will help the investor in his decision to invest or not and terms of carrying out the indicated investment.

JEL classification: G34, K42, H25, M14, M40.

KEYWORDS

Due Diligence, legal Due Diligence, legal review, purchase of companies, investment.

1. Introducció

Tant en la compra d'empreses per part de tercers, com en les inversions significatives que els inversors pretenguin realitzar en negocis no controlats directament per aquests, una de les qüestions que resulta transcendent per a l'èxit o el fracàs de l'operació és dur a terme, de manera prèvia, la *Due Diligence* de l'empresa objecte de compra o inversió.

