
Checkliste 5: Management Letter (als Prognosemittel)

Als Prognosemittel für Chancen und Risiken des Unternehmens sind folgende Dokumente zu erstellen:

- Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen der Vorjahre und Branchenkenzzahlen
- Erläuterungen zu einzelnen Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen
- Erläuterungen in qualitativer Hinsicht zur Erfolgsrechnung
- Tabelle, die über Bestand und Veränderung der stillen Reserven Auskunft gibt
- Geldflussrechnung mit Vorjahresvergleich
- Kennzahlenberechnung mit Vergleichszahlen der Vorjahre und Branchenkenzzahlen
- Bemerkungen zur Aufbau- und Ablauforganisation des Unternehmens (interne Kontrolle) / Angabe von Schwachstellen und Verbesserungsvorschlägen
- Steuerplanung und Nennung latenter Steuern
- Budget mit Zukunftsbeurteilung