

## Checklist de due diligence

Qué revisar antes de comprar una clínica dental

---

Lista de comprobación para auditar una clínica dental antes de comprarla. Marca cada punto a medida que recibas y revises la documentación. Adáptala a tu caso.

### 1. Económico-financiero

- Cuentas anuales y balances de los últimos 3 ejercicios
- Detalle de facturación mensual y por tratamientos
- EBITDA y normalización (gastos no recurrentes, sueldo de mercado del titular)
- Deudas, préstamos, leasings y avales
- Conciliación de tesorería y previsión de caja

### 2. Fiscal

- Declaraciones de IVA, IRPF/IS e IAE
- Situación de pagos con la AEAT y certificado de estar al corriente
- Operaciones vinculadas y posibles contingencias

### 3. Laboral

- Contratos del personal, categorías y antigüedad
- Nóminas y TC de Seguridad Social; estar al corriente
- Pactos especiales, complementos, finiquitos pendientes
- Dependencia del doctor titular y plan de continuidad

### 4. Jurídico-societario

- Titularidad de la clínica (autónomo o sociedad) y estatutos
- Licencias de actividad y sanitaria en vigor
- Autorización del centro y registro sanitario
- Seguros de responsabilidad civil profesional

### 5. Local e inmueble

- Contrato de alquiler (renta, duración, cláusulas) o escritura
- Posibilidad de subrogación o traspaso del local
- Estado de las instalaciones y obras pendientes

### 6. Equipamiento e inventario

- Inventario de sillones, equipos y aparatología (TAC, escáner...)
- Antigüedad, mantenimiento y propiedad (o financiación)
- Software de gestión y licencias

### 7. Pacientes y RGPD

- Número de pacientes activos y recurrencia

- Tratamientos en curso y bonos/pagos anticipados
- Cumplimiento RGPD y consentimientos de la base de pacientes

## **8. Comercial y reputación**

- Acuerdos con aseguradoras y % de ingresos privados
- Reseñas y reputación online
- Motivo de la venta