

Zoznam podkladov pre due diligence (previerku spoločnosti)

Nasledujúci zoznam slúži ako indikatívny prehľad podkladov, ktoré Arca Capital posudzuje s ohľadom na zamýšľanú transakciu. Miera detailov a obsah informácií sa líšia prípad od prípadu.

A) Zakladateľské dokumenty

- 1) Uznesenie orgánu zakladateľa o založení novej spoločnosti (história vzniku a dôvody)
- 2) Zakladateľská listina / spoločenská zmluva
- 3) Stanovy spoločnosti
- 4) Živnostenský list alebo iné oprávnenia k vykonávaniu činnosti

B) História a súčasný právny stav spoločnosti

- 1) Zápisy z riadnych a mimoriadnych valných hromád od vzniku spoločnosti / iného dátumu
- 2) Zápisy z rokovania orgánov spoločnosti od vzniku spoločnosti / iného dátumu
- 3) Zmeny stanov
- 4) Zmeny zápisu v OR
- 5) Aktuálny výpis z OR
- 6) Štatúty orgánov spoločnosti
- 7) Rokovacie poriadky orgánov spoločnosti
- 8) Interné predpisy vrátane pravidiel pre podpisovanie a prípadného obmedzenia právomocí prokuristov či štatutárnych orgánov
- 9) Zoznam platných plných mocí s vymedzením ich obsahu
- 10) Štruktúra skupiny – materská spoločnosť, dcérske spoločnosti, ďalšie podniky, kde má spoločnosť viac ako 1 % podiel, zmeny v štruktúre skupiny
- 11) Ovládacia zmluva, písomné správy o vzťahoch medzi ovládajúcou a ovládanou osobou

C) Spoločníci / akcionári

- 1) Výpis zo zoznamu akcionárov
- 2) Výpisy z OR spoločníkov / akcionárov spoločnosti, ak ide o právnické osoby
- 3) Vývoj štruktúry spoločníkov / akcionárov

D) Podnikateľská činnosť

- 1) Detailný popis aktivít spoločnosti, vrátane produktov a služieb ako súčasných, tak i zamýšľaných
- 2) Zoznam hlavných zákazníkov, dodávateľov a konkurencie (pri zákazníkoch a dodávateľoch uviesť objemy tovaru, materiálu, stupeň dôležitosti pre prevádzku, popis splatnosti dodacích podmienok, zmluvy s odberateľmi a pod.) za uplynulé tri roky. Konkurenciu v členení podľa produktových radov / nákladových stredísk (uviesť podiel na trhu)

E) Podnikateľský plán

- 1) Aktuálny [päťročný] podnikateľský plán
- 2) Projekty na nové produkty/výrobky
- 3) Päťročný podnikateľský plán predchádzajúci plánu uvedenému v bode (1)
- 4) Kontrolný a plánovací proces
- 5) Vysvetlenie cenovej politiky
- 6) Rozpočet na aktuálny rok

F) Finančné a účtovné informácie

- 1) Auditované finančné výkazy spoločnosti (nekonsolidované)



- 2) Korešpondencia a správy od nezávislých verejných účtovných a interných audítorov, vrátane manažérskej korešpondencie
 - 3) Správy manažmentu a ďalšie podporné správy
 - 4) Aktuálne rozpočty budúceho rozvoja spoločnosti a jej dcérskych spoločností
 - 5) Analýza finančných výsledkov hospodárenia aktuálneho roku verzus rozpočet
 - 6) Detailné informácie o všetkých investíciách vrátane nákupnej ceny, trhovej hodnoty a ďalších významných podmienok
 - 7) Analýza pohľadávok
 - 8) Analýza záväzkov
 - 9) Analýza prevádzkových nákladov spoločnosti a každej jej dcérskej spoločnosti
 - 10) Najaktuálnejšia miera zadlženosti, meno peňažného ústavu
 - 11) Významné predaje materiálu
 - 12) Podsúvahové položky
- G) Dlhodobý hmotný majetok (DHM)
- 1) Zoznam DHM - obstarávacia cena, oprávky, čistá zostatková hodnota a doba životnosti pre účely odpisovania
 - 2) Popis a prehľad vyradeného / predaného DHM, kópie kúpnych zmlúv, dôvod vyradenia / predaja
 - 3) Plány predaja či nákupu DHM
 - 4) Znalecké posudky vzťahujúce sa k DHM
 - 5) Nájomné zmluvy vrátane výšky ročného nájmu, zmluvy o budúcej zmluve, zmluvy o predkupnom práve, zmluvy o sprostredkovaní, mandátne zmluvy, komisionárske zmluvy a udelené splnomocnenia vzťahujúce sa k DHM a podpísané od vzniku spoločnosti / iného dátumu
 - 6) Listy vlastníctva nehnuteľností, návrhy na vklad do katastra nehnuteľností
 - 7) Dokumentácia vzťahujúca sa k založeným nehnuteľnostiam
 - 8) Reštitučné nároky
 - 9) Plán rozmiestenia nehnuteľností
 - 10) Mapy areálu a výrobných priestorov
 - 11) Vozový park
- H) Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)
- 1) Zoznam DNM s údajmi: obstarávacia cena, oprávky, čistá účtovná hodnota a doba životnosti pre účely odpisovania
- I) Peniaze, banka a cenné papiere
- 1) Zoznam bánk, s ktorými má spoločnosť úverové vzťahy s uvedením disponibilnej čiastky, charakter zaistenia, súčasné nevyčerpané čiastky, úrokové sadzby, splátkové kalendáre
 - 2) Úverové zmluvy
 - 3) Cenné papiere v majetku spoločnosti, výpisy z evidencie cenných papierov
 - 4) Výška vkladov do obchodných spoločností, výška podielu na základnom imaní, stanovy spoločnosti, zastúpenie v orgánoch spoločností
- J) Záväzky
- 1) Zoznam záväzkov nad 1.650 EUR / iná čiastka s uvedením dôvodu vzniku a dátumu splatnosti
 - 2) Zoznam zostatkov dôležitých dodávateľov s uvedením charakteru dodávanej služby alebo produktu
 - 3) Vydané dlhopisy
 - 4) Vydané, avalované či indosované zmenky
 - 5) Poskytnuté ručenie tretím osobám, uznanie záväzku a pod.



K) Právne

- 1) Licencie a patenty, zmluvná dokumentácia týkajúca sa priemyslového vlastníctva, využitie pre spoločnosť
- 2) Certifikáty
- 3) Leasingové zmluvy
- 4) Konania, ktorých sa spoločnosť aktuálne zúčastňuje, s uvedením podstaty sporu a poskytnutia dostupných podkladov
- 5) Zmluvy o tichom spoločenstve, leasingové zmluvy, zmluvy o dielo, mandátne, komisionárske a nepomenované zmluvy, dohody partnerov, joint venture
- 6) Informácie o ústnych dohodách zakladajúcich pre spoločnosť právo či povinnosť
- 7) Vzory štandardných zmlúv
- 8) Zmluvy uzavreté za iným ako bežným obchodným účelom
- 9) Iné zmluvy uzavreté za iných ako bežných obchodných podmienok
- 10) Zmluvy s trojmesačnou výpovednou lehotou, ktoré nie je možné vypovedať bez toho, aby sa uplatňovali penalizácie alebo sankcie
- 11) Popis neklúčových aktivít s uvedením výnosov a nákladov
- 12) Zmluvy o prevode podniku, časti podniku, fúzie

L) Zamestnanci

- 1) Organizačná schéma, počet zamestnancov a mzdové náklady vrátane dcérskych spoločností
- 2) Popis mzdovej politiky
- 3) Štandardné pracovné zmluvy
- 4) Popis mzdového plánu a plánu odmien
- 5) Neuhradené záväzky voči zamestnancom
- 6) Obrat zamestnancov za posledné 3 roky / iné obdobie
- 7) Očakávaný rast počtu zamestnancov a ich kvalifikácie
- 8) Spolupráca s personálnymi agentúrami za posledné 3 roky / iné obdobie
- 9) Kolektívna zmluva

M) Manažment

- 1) Zoznam manažérov spoločnosti vrátane životopisov, popis práce, oblasť zodpovednosti
- 2) Popis závislosti na kľúčových osobách, ich identifikácia vrátane životopisu a typu zmluvy
- 3) Kompenzácie a manažérske zmluvy
- 4) Kritériá hodnotenia výkonu

N) Dane

- 1) Priznanie k dani z príjmov od vzniku spoločnosti / iné obdobie
- 2) Výsledky kontrol daňových úradov uskutočnených od založenia spoločnosti / iné obdobie

O) Životné prostredie

- 1) Informácie o rokovaniach, vyšetrovaniach a sťažnostiach týkajúcich sa životného prostredia
- 2) Informácie o použití parciel vlastnených či prenajímaných spoločnosťou či jej predchodcom v minulých 20 rokoch (pokiaľ je to možné)
- 3) Je si spoločnosť vedomá možného znečistenia vlastnených nehnuteľností alebo prenajímaného majetku?
- 4) Poskytnuté záruky v oblasti životného prostredia (napr. štátna garancia)

