

## Seznam podkladů pro due diligence (prověrku společnosti)

Následující seznam slouží jako indikativní přehled podkladů, které Arca Capital Bohemia, a.s. posuzuje s ohledem na zamýšlenou transakci. Míra detailu a obsah informací se liší případ od případu.

### A) Zakladatelské dokumenty

- 1) Usnesení orgánu zakladatele o založení nové společnosti (historie vzniku a důvody)
- 2) Zakladatelská listina / společenská smlouva
- 3) Stanovy společnosti
- 4) Živnostenský list nebo jiná oprávnění k vykonávání činnosti

### B) Historie a současný právní stav společnosti

- 1) Zápisy z řádných a mimořádných valných hromad od vzniku společnosti / jiného data
- 2) Zápisy z jednání orgánů společnosti od vzniku společnosti / jiného data
- 3) Změny stanov
- 4) Změny zápisu v OR
- 5) Aktuální výpis z OR
- 6) Statuty orgánů společnosti
- 7) Jednací řády orgánů společnosti
- 8) Interní předpisy včetně pravidel pro podepisování a případného omezení pravomocí prokuristů či statutárních orgánů
- 9) Seznam platných plných mocí s vymezením jejich obsahu
- 10) Struktura skupiny – mateřská společnost, dceřiné společnosti, další podniky, kde společnost má více než 1 % podíl, změny ve struktuře skupiny
- 11) Ovládací smlouva, písemné zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

### C) Společníci / akcionáři

- 1) Výpis ze seznamu akcionářů
- 2) Výpisy z OR společníků / akcionářů společnosti, jsou-li to právnické osoby
- 3) Vývoj struktury společníků /akcionářů

### D) Podnikatelská činnost

- 1) Detailní popis aktivit společnosti, včetně produktů a služeb jak současných, tak i zamýšlených
- 2) Seznam hlavních zákazníků, dodavatelů a konkurence (u zákazníků a dodavatelů uvést objemy zboží, materiálu, stupeň důležitosti pro provoz, popis splatnosti dodacích podmínek, smlouvy s odběrateli apod.) za uplynulé tři roky. Konkurenci v členění podle produktových řad / nákladových středisek (uvést podíl na trhu)

### E) Podnikatelský plán

- 1) Aktuální [pětiletý] podnikatelský plán
- 2) Projekty na nové produkty/výrobky
- 3) Pětiletý podnikatelský plán předcházející plánu uvedeném v bodě (1)
- 4) Kontrolní a plánovací proces
- 5) Vysvětlení cenové politiky
- 6) Rozpočet na letošní rok

### F) Finanční a účetní informace

- 1) Auditované finanční výkazy společnosti (nekonsolidované)



- 2) Dopisy a zprávy od nezávislých veřejných účetních a interních auditorů, včetně manažerských dopisů
  - 3) Zprávy managementu a další podpůrné zprávy
  - 4) Nedávné rozpočty budoucího rozvoje společnosti a jejích dceřiných společností
  - 5) Analýza finančních výsledků hospodářského letošního roku versus rozpočet
  - 6) Detailní informace o všech investicích včetně nákupní ceny, tržní hodnoty a dalších významných podmínek
  - 7) Analýza pohledávek
  - 8) Analýza závazků
  - 9) Analýza provozních nákladů společnosti a každé její dceřiné společnosti
  - 10) Nejaktuálnější míra zadluženosti, jméno peněžního ústavu
  - 11) Významné prodeje materiálu
  - 12) Podrozvahové položky
- G) Hmotný investiční majetek (HIM)
- 1) Seznam HIM - pořizovací cena, oprávky, čistá zůstatková hodnota a doba životnosti pro účely odepisování
  - 2) Popis a přehled vyřazeného / předaného HIM, kopie kupních smluv, důvod vyřazení / prodeje
  - 3) Plány prodeje či nákupu HIM
  - 4) Znalecké posudky vztahující se k HIM
  - 5) Nájemní smlouvy včetně výše ročního nájmu, smlouvy o smlouvě budoucí, smlouvy o předkupním právu, smlouvy o zprostředkování, mandátní smlouvy, komisionářské smlouvy a udělená zmocnění vztahující se k HIM a podepsané od vzniku společnosti / jiného data
  - 6) Listy vlastnictví nemovitostí, návrhy na vklad do katastru nemovitostí
  - 7) Dokumentace vztahující se k zastaveným nemovitostem
  - 8) Restituční nároky
  - 9) Plán rozmístění nemovitostí
  - 10) Mapy areálu a výrobních prostor
  - 11) Vozový park
- H) Nehmotný investiční majetek (NHIM)
- 1) Seznam NHIM s údaji: pořizovací cena, oprávky, čistá účtovaná hodnota a doba životnosti pro účely odepisování
- I) Peníze, banka a cenné papíry
- 1) Seznam bank, se kterými má společnost úvěrové vztahy s uvedením disponibilní částky, charakter zajištění, současné nevyčerpané částky, úrokové sazby, splátkové kalendáře
  - 2) Úvěrové smlouvy
  - 3) Cenné papíry v majetku společnosti, výpisy z evidence cenných papírů
  - 4) Výška vkladů do obchodních společností, výše podílu na základním jmění, stanovy společnosti, zastoupení v orgánech společností
- J) Závazky
- 1) Seznam závazků nad 50.000,- Kč / jiná částka s uvedením důvodu vzniku a data splatnosti
  - 2) Seznam zůstatků důležitých dodavatelů s uvedením charakteru dodávané služby nebo produktu
  - 3) Vydané dluhopisy
  - 4) Vydané, avalované či indosované směnky
  - 5) Poskytnutá ručení třetím osobám, uznání dluhu apod.
- K) Právní
- 1) Licence a patenty, smluvní dokumentace týkající se průmyslového vlastnictví, využití pro společnost



- 2) Certifikáty
- 3) Leasingové smlouvy
- 4) Řízení, jichž se společnost aktuálně účastní, s uvedením podstaty sporu a poskytnutí dostupných podkladů
- 5) Smlouvy o tichém společenství, leasingové smlouvy, smlouvy o dílo, mandátní, komisionářské a nepojmenované smlouvy, dohody partnerů, joint venture
- 6) Informace o ústních dohodách zakládajících pro společnost právo či povinnost
- 7) Vzory standardních smluv
- 8) Smlouvy uzavřené za jiným než běžným obchodním účelem
- 9) Jiné smlouvy uzavřené za jiných než běžných obchodních podmínek
- 10) Smlouvy, které nelze vypovědět s tříměsíční výpovědní lhůtou, aniž by se uplatňovaly penalizace nebo sankce
- 11) Popis neklíčových aktivit s uvedením výnosů a nákladů
- 12) Smlouvy o převodu podniku, části podniku, fúze

#### L) Zaměstnanci

- 1) Organizační schéma, počet zaměstnanců a mzdové náklady včetně dceřiných společností
- 2) Popis mzdové politiky
- 3) Standardní pracovní smlouvy
- 4) Popis mzdového plánu a plánu odměn
- 5) Neuhrazené závazky vůči zaměstnancům
- 6) Obrat zaměstnanců za poslední 3 roky / jiné období
- 7) Očekávaný růst počtu zaměstnanců a jejich kvalifikace
- 8) Spolupráce s personálními agenturami za poslední 3 roky / jiné období
- 9) Kolektivní smlouva

#### M) Management

- 1) Seznam manažerů společnosti včetně životopisů, popis práce, oblast zodpovědnosti
- 2) Popis závislosti na klíčových osobách, jejich identifikace včetně životopisu a typu smlouvy
- 3) Kompenzace a manažerské smlouvy
- 4) Kritéria hodnocení výkonu

#### N) Daně

- 1) Přiznání k dani z příjmů od vzniku společnosti / jiné období
- 2) Výsledky kontrol daňových úřadů uskutečněných od založení společnosti / jiné období

#### O) Životní prostředí

- 1) Informace o jednáních, vyšetřování a stížnostech dotýkajících se životního prostředí
- 2) Informace o použití parcel vlastněných či pronajímaných společností či jejím předchůdcem v minulých 20 letech (pokud je to možné)
- 3) Je si společnost vědoma možného znečištění vlastněných nemovitostí nebo pronajímaného majetku?
- 4) Poskytnuté záruky v oblasti životního prostředí (např. státní garance)

