

Podklady pro finanční Due Diligence



Číslo	Oblast	Popis požadavku	Období
1.1	Obecné	Koncoroční obrátové předvahy	FY17, FY18, FY19, YTD20
1.2	Obecné	Měsíční obrátové předvahy, případně kvartální (pokud je k dispozici)	FY17, FY18, FY19, YTD20
2.1	Vlastní kapitál	Přehled stávajících společníků a jejich podílů na základním kapitálu, přehled příplatků mimo ZK (pokud je relevantní)	YTD20
2.2	Vlastní kapitál	Přehled změn ve vlastním kapitálu včetně informací ohledně podmíněných kapitálových instrumentů (opce apod.), pokud je relevantní	FY17, FY18, FY19, YTD20
2.3	Vlastní kapitál	Přehled podílů na zisku vyplacených společníkům včetně informace o případných závazcích z nevyplacené dividendy k poslednímu rozvahovému dni finančního roku končícího 30. 9. 2019	FY17, FY18, FY19, YTD20
3.1	Dluhové položky / Peníze	Přehled bankovních úvěrů a jiných půjček včetně informace o typu úvěru/půjčky, splatnosti, věřiteli, úvěrovém rámci, načerpané částky v jednotlivých obdobích, úrokové míry a jiných klíčových obchodních podmínek (např. bankovní kovenanty)	FY17, FY18, FY19, YTD20
3.2	Dluhové položky / Peníze	Kopie úvěrových smluv nebo smluv o půjčce	FY17, FY18, FY19, YTD20
3.3	Dluhové položky / Peníze	Vyčíslení peněžních prostředků společnosti, dispozice s nimiž je omezena (blokové prostředky, úschova apod.)	FY17, FY18, FY19, YTD20
3.4	Podrozvaha	Přehled závazků a aktiv evidovaných v podrozvaze společnosti, zejména záruky, podmíněné závazky, zajištění nebo jiné zatížení majetku společnosti. Prosíme o krátký popis jednotlivých položek.	FY17, FY18, FY19, YTD20
3.5	Podrozvaha	Přehled aktiv, která jsou společností využívána na základě nájemních smluv včetně informace o typu nájmu, délky trvání, měsíčních plateb a minimální výše platby do konce nájemní smlouvy.	FY17, FY18, FY19, YTD20
3.6	Podrozvaha	Přehled soudních sporů a jiných jednání před správními orgány, kde je společnost jedním z účastníků s popisem sporu, stávajícího stavu, hodnoty sporu a pravděpodobnosti, že bude rozhodnuto v neprospěch společnosti. Pokud je natvořena rezerva, prosíme o částku rezervy k jednotlivým sporům.	FY17, FY18, FY19, YTD20
4.1	DHM, DNM	Registr dlouhodobého majetku v detailu: pořizovací cena, odpisy, zůstatková cena (účetně i danově) s vyznačením přírůstků a úbytků a očekávané doby životnosti aktiv., detaily tvorby technického zhodnocení majetku včetně dokladů k provedenému technickému zhodnocení	FY17, FY18, FY19, YTD20
4.2	DHM, DNM	Přehled aktiv, která nejsou součástí Transakce - pořizovací hodnota, odpisy, zůstatková cena	FY17, FY18, FY19, YTD20
4.3	DHM, DNM	Vyčíslení výdajů na pořízení dlouhodobých aktiv rozdělené mezi růstové výdaje a udržovací investice	FY17, FY18, FY19, YTD20
4.4	DHM, DNM	Vyčíslení výdajů na pořízení dlouhodobých aktiv v projektovaném období	FY20 a další roky (pokud je k dispozici)
5.1	Finanční investic	Přehled podílů v jiných PO (dceřinné společnosti) včetně finančních výkazů těchto PO a krátkého popisu obchodního modelu a strategie	FY17, FY18, FY19, YTD20
5.2	Finanční investic	Přehled akvizičních aktiv (koupě jiných společností, případně části podniku) ve sledovaném období	FY17, FY18, FY19, YTD20
6.1	Zásoby	Věková struktura zásob (obrátkovost)	FY17, FY18, FY19, YTD20
6.2	Zásoby	Popis metody oceňování zásob	FY17, FY18, FY19, YTD20
6.3	Zásoby	Likvidace zásob - likvidační protokoly	FY17, FY18, FY19, YTD20
7.1	Obchodní pohled	Saldokonto pohledávek včetně věkové struktury, informace o opravných položkách a identifikace odběratele	FY17, FY18, FY19, YTD20

7.2	Obchodní pohled	Vyčíslení nákladů na odpis pohledávek, dopadu změny opravných položek do výsledovky a případné náklady na pojištění pohledávek, faktoring (pokud je relevantní)	FY17, FY18, FY19, YTD20
7.3	Obchodní pohled	Informace o pohledávkách přihlášených v insolvenčním řízení, vyčíslení pohledávek, kopie faktury a kopie případných opravných daňových dokladů, kopie přihlášky do insolvenčního řízení a potvrzení o přijetí pohledávek do insolvenčního řízení, aktuální informace o průběhu insolvenčního řízení	FY17, FY18, FY19, YTD20
8.1	Obchodní závazky	Saldokonto závazků včetně věkové struktury a identifikace dodavatele	FY17, FY18, FY19, YTD20
9.1	Ostatní aktiva/pasiva	Inventura ostatních aktiv a pasiv (dohady, časové rozlišení, jiné pohledávky, závazky, dlouhodobé pohledávky či závazky apod.)	FY17, FY18, FY19, YTD20
10.1	Čistý pracovní kapitál	Analýza čistého pracovního kapitálu po měsících, případně kvartálních obdobích, odhadovaná výše pro dosažení obchodního plánu	FY17, FY18, FY19, YTD20
11.1	Dotace	Informace k poskytnutým státním podporám, dotacím, grantům (pokud je relevantní) (i) obecný popis účelu dotace a jak zapadá do obchodního modelu společnosti (ii) související účetní politiky (iii) vyčíslení dopadu na výsledovku v jednotlivých obdobích (výnos vs. náklad) (iv) pohledávky, závazky případně jiný dopad na prezentované rozvahy (v) budoucí závazky související s dotacemi (udržitelnost, zprávy, doba auditu apod.)	FY17, FY18, FY19, YTD20
12.1	Obchodní	Popište Váš obchodní model a firemní strategii	FY17, FY18, FY19, YTD20
12.2	Obchodní	Přehled top 10 zákazníků včetně výnosů, hrubé marže, popis dodaných služeb (SLA, projektové apod.), hlavní obchodní podmínky a kopie zákaznických smluv	FY17, FY18, FY19, YTD20
12.3	Obchodní	Přehled top 10 dodavatelů včetně nákupů (nákladů), popisu dodávek, hlavních obchodních podmínek a kopie dodavatelských smluv	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.1	Výkaz zisku a ztráty	Manažerské výkazy za jednotlivá období (roční, případně měsíční/kvartální) včetně odsouhlasení na statutární účetní závěrku	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.2	Výkaz zisku a ztráty	Přehled výnosů a hrubé marže dle sektorů (soukromé, veřejné zakázky) a dle druhu plnění (SLA, projektově apod.)	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.3	Výkaz zisku a ztráty	Analýza hrubé marže, případně výnosů s komentáři k historickému vývoji a hlavním faktorům	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.4	Výkaz zisku a ztráty	Přehled režijních nákladů společnosti a rozdělení dle povahy nákladu	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.5	Výkaz zisku a ztráty	Detail k osobním nákladům, zejména rozdělení osobních nákladů mezi fixní a variabilní složku, popis podmínek pro výplatu variabilní složky	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.6	Výkaz zisku a ztráty	Popis výhod pro zaměstnance (benefity) včetně informace o případných dlouhodobých bonusech, benefitech (např. pracovní výročí, odchod do důchodu, dlouhodobé bonusy apod.)	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.7	Výkaz zisku a ztráty	Přehled ostatních provozních nákladů a ostatních provozních výnosů včetně krátkého popisu položek	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.8	Výkaz zisku a ztráty	Přehled jednorázových, neopakujících se nebo nepeněžních transakcí, které měly vliv na vykázaný provozní výsledek včetně komentáře a zdůvodnění	FY17, FY18, FY19, YTD20
13.9	Výkaz zisku a ztráty	Přehled finančního výsledku hospodaření rozdělený do kategorií dle typu. U kurzových rozdílů prosíme o informaci, zda jsou provozní povahy.	FY17, FY18, FY19, YTD20
14.1	Obchodní plán	Rozpočet na rok FY20 včetně analýzy skutečnost vs. rozpočet k poslednímu rozvahovému dni roku 2019	FY19/YTD20
14.2	Obchodní plán	Střednědobý finanční plán společnosti ve výhledu několika let v přibližné struktuře jako výsledovka	FY20-FY22
14.3	Obchodní plán	Přehled pipeline (stávajících obchodních příležitostí) a přehledu objednávek (backlog) včetně předběžného data plnění, dokončení prací (včetně vyčíslení odhadu výnosů a hrubé marže)	FY20-FY22
15.1	Účetní	Jak společnost účetně rozeznává výnosy (související účetní politiky)? Jak se postupuje v případě plnění dlouhodobých kontraktů (časové rozlišení apod.)?	FY17, FY18, FY19, YTD20

15.2	Účetní	Popis případných změn v účetních politikách mezi obdobími a vyčíslení dopadu na finanční výkazy.	FY17, FY18, FY19, YTD20
15.3	Účetní	Účetní vnitropodnikové směrnice	FY17, FY18, FY19, YTD20
15.4	Účetní	Inventarizace rozvahových účtů	FY17, FY18, FY19, YTD20
16.1	Management	Přehled plnění managementu	FY17, FY18, FY19, YTD20
17.1	Spřízněné osoby	Přehled transakcí se spřízněnými osobami (výnosy, náklady)	FY17, FY18, FY19, YTD20
17.2	Spřízněné osoby	Přehled zůstatků aktiv a pasiv se spřízněnými osobami (pohledávky, závazky)	FY17, FY18, FY19, YTD20
18.1	Zaměstnanci	Seznam zaměstnanců včetně uvedení pracovních pozic	FY17, FY18, FY19, YTD20
18.2	Zaměstnanci	Organizační struktura společnosti včetně počtu zaměstnanců v jednotlivých odděleních (přepočtené stavy) a za celou společnost	FY17, FY18, FY19, YTD20
18.3	Zaměstnanci	Kopie vzorových pracovních smluv uzavíraných se zaměstnanci	FY17, FY18, FY19, YTD20
18.4	Zaměstnanci	Informace o odborových organizacích působících ve společnosti a seznamu členů	FY17, FY18, FY19, YTD20
18.5	Zaměstnanci	Vnitropodnikové směrnice upravující zaměstnanecké poměry	FY17, FY18, FY19, YTD20



Galik In s.r.o. - Prodej firem
www.galikin.cz
IČ: 05843652