

III Данные для инвестиционного меморандума.

Данные предприятия

1. Годовые финансовые отчеты за последние 5 лет, переложенные в соответствии с Международными Бухгалтерскими Стандартами (МБС), если таковые имеются.
2. Финансовые отчеты за последние 2 года (последние 12 мес. и предшествующие им 12 мес.).
3. Возврат налогов за последние 5 лет.
4. Копии любых бизнес-планов или прогнозов.
5. Список дочерних компаний или других предприятий, в которых данное предприятие имеет свою долю, включая их финансовую отчетность.
6. Свидетельство о регистрации предприятия.
7. Свидетельство о присвоении статистических кодов.
8. Устав предприятия.
9. Дипломы и свидетельства о награждении предприятия (за 5 лет).

Другие финансовые данные

10. Список денежных счетов и значительных денежных инвестиций.
11. Описание дебиторской задолженности (в т. ч. просроченной).
12. Перечень номенклатур (описание количества и себестоимости) и информация о политике учета товаров на складах.
13. Регистр основных средств и долгосрочных инвестиций или график амортизации.
14. Перечень статей, составляющих прочие значительные активы баланса.
15. Описание кредиторской задолженности (в т. ч. просроченной), включая краткосрочную.
16. Анализ возврата кредитов.
17. Список долгосрочных кредитов.
18. Список статей, составляющих прочие значительные обязательства.
19. График продаж по видам продукции за каждый период времени, за который составлялся отчет о прибыли.
20. Список счетов, по крупным расходам, указанным в отчете о прибыли, в том случае, если эта информация не отражена в отчете о прибыли.
21. Копии бюджетов по продажам, капитала или текущего бюджета.
22. Расходы на зарплату служащих и руководителей.
23. Отчеты других специалистов:
 - а. Оценка по конкретным активам.
 - б. Отчеты других консультантов.
24. Отчет о численности рабочих кадров (за 2 года).
25. Отчет о текучести рабочих кадров (за 2 года).

26. Анализ использования рабочего времени.

Другие оперативные данные

27. Брошюры, прайс-листы, каталоги или другая информация по продукции.

28. Список держателей акций и партнеров, показывающий количество акций и их процент, принадлежащий каждому.

29. Организационная структура.

30. Список пяти крупнейших клиентов и поставщиков, а также полный объем продаж и покупок соответственно на каждого из них за последний год.

31. Детали сделок и стороны, участвующие в них.

32. План-график повышения квалификации персонала предприятия.

33. План работы профсоюзного комитета.

Юридические документы

34. Копии договоров об арендах и кредитах на крупную сумму, включая векселя выданные и полученные.

35. Копии договоров с акционерами и партнерами, включая любые соглашения по опционам.

36. Протоколы заседаний совета директоров.

37. Копии контрактов с ведущими менеджерами.

38. Копии контрактов по самым крупным продажам или покупкам.

39. Подробная информация о любых судебных процессах, включая еще незавершенные и вероятные.

40. Протоколы заседаний собраний акционеров, включая чрезвычайные.

Другая информация о предприятии

41. Детали сделок по акциям предприятия с начала его существования.

42. Списки следующего:

а. Патенты.

б. Авторские права.

в. Товарные знаки.

г. Аналогичные НМА.

43. Подробности любых нетипичных обязательств (таких как гарантии и пр.), или не отраженных в балансе (например, аккредитивы).

44. Резюме и информация об образовании и опыте ведущих специалистов.

Экономические данные

Национальные экономические данные

45. Данные о тенденциях в экономике (ВНП — валовый национальный продукт, инфляция, уровень занятости и пр.) и финансовом рынке (процентная ставка, процент по облигациям, средние цены акций).

Региональные и местные экономические данные, а также демографическая информация

46. Информация по районным и местным экономическим и демографическим условиям.

Промышленная информация

47. Общие данные об отрасли промышленности (такие, как тенденции роста и развития).

48. Сравнительные финансовые данные.

Информация по рынку

49. Оценки специфических активов, если применимы.

50. Данные о рыночной норме прибыли.

51. Данные по заключенным сделкам, с участием аналогичных предприятий (цены акций акционерных обществ открытого типа, сделки по поглощению и слиянию, первичное открытое размещение, брокерская информация и пр.).

52. Данные по вынужденным скидкам, обусловленным отсутствием рынка.

53. Информация по надбавкам за контрольный пакет акций, или скидкам на меньший пакет акций, при наличии таковых.