



## INFORMATIONS NECESSAIRES A LA PREPARATION D'UNE EVALUATION PME-TPE

### ACTIVITE DE L'ENTREPRISE

- Description de l'activité de l'entreprise.

### HISTORIQUE DE L'ENTREPRISE

- Extrait KBis,
- Statuts à jour,
- Justificatifs administratifs en cas d'activité réglementée,
- Procès verbaux des AG des trois derniers exercices,
- Rapports de gestion des trois derniers exercices,
- Rapports des commissaires aux comptes

### ACTIONNAIRES ET DIRIGEANTS

- Liste nominative des actionnaires et dirigeants, répartition du capital social,
- Pacte d'actionnaires,
- Existence d'avantages particuliers (contrats d'assurance, retraites complémentaires,...),
- Utilisation de biens appartenant à la société ou financés par elle,
- Créances vis-à-vis de la société (nature, montant, clauses de retour à meilleure fortune),
- Conventions en cours avec d'autres sociétés dans lesquelles les cédants ont des intérêts,
- Cautions ou autres garanties personnelles données en faveur de la société.

### ASPECTS HUMAINS ET SOCIAUX

- Convention(s) collective(s) applicable(s),
- Accord d'entreprise,
- Liste du personnel (copie de la dernière DADS),
- Organigramme de la société, définition des hommes clés,
- Nature des contrats et avantages particuliers consentis (rémunération variable,...),
- Contrat de retraite ou de prévoyance à la charge de l'entreprise,
- Usages en cours dans la société,
- Climat social,
- Instances de représentation du personnel.

### OUTILS DE PRODUCTION

- Liste des immobilisations avec indication de leur âge et vétusté,
- Dernière expertise d'assurance,
- Contrats de prêt, de leasing et de location (baux commerciaux, gérance,...),
- Etat des inscriptions au greffe (nantissement, privilèges et hypothèques),
- Droits de propriété industrielle (brevets, licences, concessions,...),
- Liste des marques et brevets appartenant à l'entreprise,
- Liste des marques et brevets exploités par l'entreprise appartenant à des entités extérieures,
- Protections, dépôts à l'I.N.P.I.,
- Détail des participations financières et derniers éléments financiers.

#### ASPECTS COMMERCIAUX

- Organisation du réseau commercial,
- Répartition des ventes, nombre de clients actifs,
- Contrats commerciaux particuliers (concession, franchise, contrat de distribution,...),
- Contrats risquant de perturber le bon fonctionnement de l'entreprise en cas de rupture (durée du préavis, montant des indemnités, perte de clientèle,...),
- Catalogue des produits et tarifs,
- Evolution comparée du chiffre d'affaires sur les 24 derniers mois,
- Importance du carnet de commandes.

#### CONTENTIEUX EN COURS

- Description des contentieux auprès des fournisseurs, des clients, des salariés, des banques et administrations,
- Précisions sur la nature et l'avancée des procédures,
- Précisions sur les risques correspondants pour l'entreprise,
- Etat des provisions passées,
- Dernier contrôle fiscal, dernier contrôle social.

#### FISCALITE LATENTE

- Régimes de faveur en cours (fusion, apports partiels d'actif, réductions d'impôt soumises à condition,...),
- Régimes fiscaux particuliers,
- Report à nouveau déficitaire,
- Amortissements différés,
- Crédits d'impôt en sursis (recherche et développement, formation).

#### ENGAGEMENTS DONNES OU RECUS

- Cautions, avals et garanties diverses,
- Détail des engagements hors bilan,
- Subventions reçues soumises à condition (créations d'emplois, investissements matériel),
- Tableaux des emprunts en cours,
- Coordonnées et références des banques de l'entreprise et autorisations dont elle bénéficie,
- Coordonnées et références des assureurs de l'entreprise et contrats dont elle bénéficie.

#### DONNEES FINANCIERES

- Liasses fiscales des 4 derniers exercices,
- Comptes annuels des 4 derniers exercices,
- Inventaire des stocks à la clôture du dernier exercice,
- Etat des créances douteuses,
- Etat analytique des provisions,
- Compte de résultat prévisionnel sur 5 ans,
- Etat des emprunts (tableaux d'amortissements).