



# Business Valuation Checklist





A coleta e preparação de dados é uma das etapas para a realização de uma avaliação de empresa adequada e precisa. Embora possa exigir tempo e esforços substanciais das equipes internas para coletar tais informações, estas serão fundamentais para a análise prospectiva, entendimento do negócio e análise de cenários futuros que subsidiarão a projeção do valor da empresa.

O fornecimento de informações precisas também auxiliará no tratamento de quaisquer riscos relevantes nas abordagens de avaliação que poderão ser utilizadas. Após recebidas verificar-se-ão a consistência e precisão das mesmas, podendo ser necessário informações adicionais para resolver quaisquer discrepâncias.

A lista seguinte, embora não exaustiva, contém a maioria das informações necessárias para a análise e elaboração de uma Avaliação de Empresa na maioria dos casos.



✓ Demonstrações financeiras dos últimos cinco anos, incluindo Balanço Patrimonial Analítico, Demonstração de Resultados, Demonstrativo de Fluxo de Caixa modelo indireto e faturamento contábil mensal do mesmo período.

✓ Caso a Avaliação de Empresas esteja se iniciando no meio de um exercício fiscal, você também deverá fornecer o Balancete até a data mais próxima à data que será referência para a realização da valoração e, um balancete de igual período referente ao exercício imediatamente anterior.

✓ Quaisquer orçamentos, previsões, planos de negócios ou projeções que foram previamente preparados.

✓ Contrato Social ou Estatuto Social, Acordo de Acionistas ou de Quotistas incluindo informações de todos os sócios. Se a empresa tiver acionistas, liste por classe caso haja várias classes de membros.

- ✓ Organograma da empresa;
- ✓ Encargos trabalhistas % e benefícios concedidos a funcionários;
- ✓ Relação dos principais executivos e lideranças da empresa;
- ✓ Eventualmente a relação total dos funcionários





Cópias de todos os contratos existentes, incluindo o seguinte:

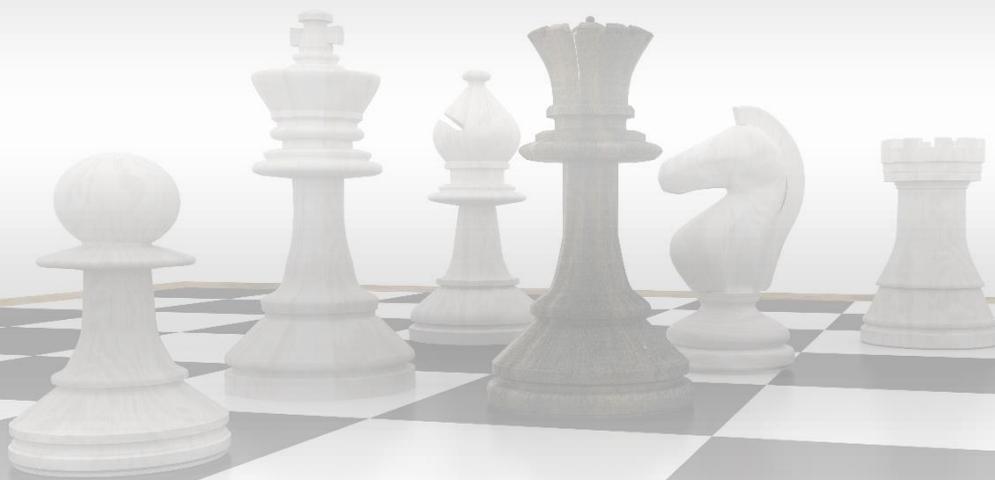
- ✓ Contratos de franquia;
- ✓ Contratos com fornecedores;
- ✓ Contratos de distribuição;
- ✓ Acordos e contratos com clientes;
- ✓ Contrato de arrendamentos;
- ✓ Contratos de locação;
- ✓ Contratos de empréstimos;
- ✓ Acordos de não concorrência;
- ✓ Contrato de Licenciamentos, Joint ventures;
- ✓ Quaisquer outros acordos ou contratos legais;
- ✓ Contratos de mútuos.



Cláusulas, termos, preços e prazos de quaisquer contratos relacionados a transações em interesses de associação de empresas que a sua faça parte.



✓ Informações sobre transações realizadas com partes relacionadas.





- ✓ Informações sobre ofertas passadas ou presentes, para comprar ou vender parte ou o total das quotas de participações ou ações da empresa, mesmo que em fase preliminar.
- ✓ Quaisquer informações de marketing e ou documentos preparados para apresentação da empresa à possíveis compradores sobre uma oferta pública ou privada de venda de participações, ações ou ativos, ou para levantar capital de risco ou financiamento;
- ✓ Cópias dos planos de negócios preparados para potenciais compradores, investidores ou credores.



- ✓ Relação de todas as unidades de negócios e filiais;
- ✓ Relação de produtos, fabricados, comercializados ou serviços prestados, separado por linha de produtos;
- ✓ Relatório de venda por produto contendo quantidade, preços praticados e margem bruta real;
- ✓ Curva ABC de clientes mercado interno e externo;
- ✓ Curva ABC de insumos em caso de indústria
- ✓ Relação dos principais concorrentes;
- ✓ Relação dos principais fornecedores e participação nas compras mensais;
- ✓ Política de formação de preço e remuneração de representantes comerciais e vendedores;
- ✓ Capacidade produtiva por linha de produtos.





Todos os ativos ou passivos contingentes não refletidos no balanço patrimonial, tais como:

- ✓ Processos trabalhistas, cíveis, tributários e criminais;
- ✓ Garantias oferecidas que poderão eventualmente ocasionar prejuízos futuros à empresa;
- ✓ Passivos ambientais não declarados;
- ✓ Processos tributários mesmo que em esfera administrativa e suas eventuais penhoras;
- ✓ Cartas-garantias oferecidas a terceiros;
- ✓ Possibilidade de inadimplência de clientes e partes relacionadas;
- ✓ Quaisquer outros ativos ou passivos não apresentados no balanço da empresa a partir da data de avaliação



Informações relacionadas a:

- ✓ Perda recente, pendente ou possível de clientes, direitos de distribuição, linhas-chave de produtos, fornecedores ou fontes de financiamento;
- ✓ Adições recentes, pendentes ou potenciais de linhas de produtos importantes, clientes, fornecedores, direitos de distribuição ou fontes de financiamento;
- ✓ Perda recente de funcionários-chave que podem prejudicar o valor do negócio através de uma perda de receitas ou resultar na criação de uma empresa concorrente;
- ✓ Aquisições pendentes ou potenciais de outras empresas ou ativos.



- ✓ Relatórios de reavaliações patrimoniais recentes.
- ✓ Todos os ativos e passivos não utilizados em operações diárias da empresa, incluindo investimentos ou imóveis, títulos comercializáveis, ativos detidos para uso pessoal ou venda.
- ✓ Informações sobre itens de receitas ou despesas não recorrentes nos últimos cinco anos fiscais antes da data de avaliação.
- ✓ Quaisquer outros fatores materiais que impactem ou potencialmente em a empresa ou seu valor a partir da data de avaliação; uma discussão com um especialista em avaliação de negócios ajudará a identificar quaisquer fatores adicionais potenciais.

- ✓ Patentes, direitos autorais ou marcas comerciais detidas pela empresa.

- ✓ Avaliações atuais de imóveis de propriedade da empresa, preparadas por avaliadores licenciados pelo Estado e certificados.
- ✓ Qualquer outra informação adicional que possa ser necessária para a elaboração de uma avaliação de empresas.



# Elabore a avaliação de sua empresa, precisa e defensável com a Valini Consulting.

Calcular o valor de uma empresa ou seus ativos requer não apenas informações financeiras precisas, mas também, a expertise de profissionais de avaliação com conhecimentos em vários segmentos de negócios e profundo conhecimento técnico. Entre em contato hoje para discutir suas necessidades de avaliação de empresas

8

[www.valini.com.br](http://www.valini.com.br)

[comercial@valini.com.br](mailto:comercial@valini.com.br)

+55 011 2450-7488

