

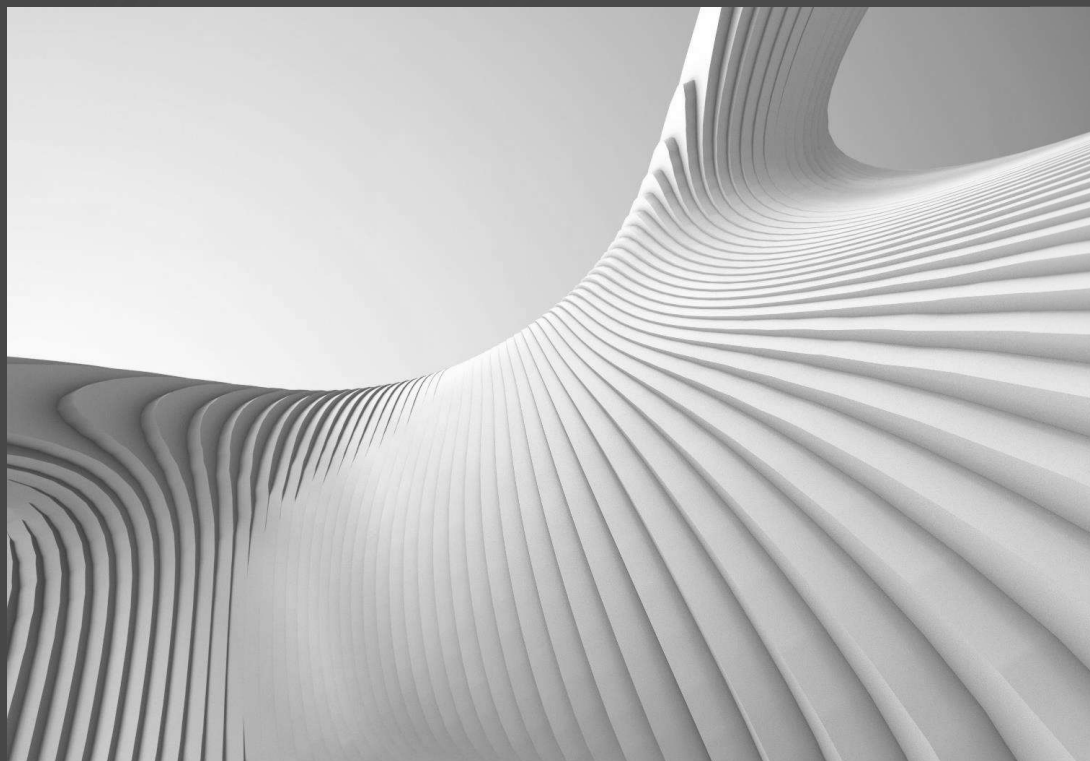


סיכום שנת 2022: מגמות, דגשים ולקחים מעסקאות שבוצעו בישראל

רו"ח אמיר שני

שותף, מערך הייעוץ העסקי

ינואר 23



מה היה לנו השנה?

פרסום ראשון

עסקת אגד יוצאת לדרך: קרן קיסטון העבירה מקדמה של 350 מיליון שקל לרכישת החברה

יו"ר אגד אבי פרידמן הודיע לדירקטוריון החברה כי קיסטון העבירה את המסמכים הדרושים לרכישת השליטה בחברה. במסגרת העסקה, הציעה קיסטון לרכוש את השליטה באגד לפי שווי של כמעט 4.8 מיליארד שקל. בין המצטרפות לקרן בעסקה גם קרן המורים והגננות, שהיתה חברה גם בקבוצת אגד לפני שרכישה לרכישת אגד החברה.

אייפקס פרטנרס מוכרת את יצרנית האזיקים האלקטרוניים אטנטי ב-250 מיליון דולר

אטנטי הוקמה ב-1990 על ידי דורון דברת, אבישי אראל ומייק גולדשטיין, וב-2010 נמכרה ל-3M האמריקאית תמורת 230 מיליון דולר; ב-2017 רכשה אייפקס את החברה ב-200 מיליון דולר - וכעת היא מוכרת אותה לאלייד יוניברסל

גולן חזני 18:30, 05.04.22

קרן ג'נריישן מציפה ערך: מגדל תשקיע ב-GES לפי שווי של 740 מיליון שקל

ההשקעה משקפת שווי של 740 מיליון שקל ל-GES העוסקת בטיפול במים ובשפכים • ג'נריישן מתכננת להשתמש בסכום שתקבל עבור השקעת מגדל לצורך השלמת רכישת חברת המחזור ק.מ.מ, עסקה שהושלמה ביום חמישי האחרון

עסקת ענק לאלמו מפתח תקווה: נמכרת לתאגיד בוש הגרמני ב-700 מיליון דולר

חודש אחרי חשיפת כלכליסט על מגעים למכירת חברה המספקת פתרונות בקרה מדויקים למערכות רובוטיות, נחתמה הבוקר העסקה, שתהיה אחד האקזיטים הגדולים של בעל מניות פרטי בשנים האחרונות. היא מוחזקת כולה בידי חיים מונהייט שהקים אותה ב-1988

nemarket | שוק הון

רני צים במו"מ מתקדם למכירת אופיס דיפו ליוניברסל מוטורס

לפני כחצי שנה ניהל רונן אלעד, מבעלי רשת שילב, מו"מ לרכישת 50% ממניות רשת הציוד המשודר אופיס דיפו - מיזם רני צים, לפי שווי של כ-50 מיליון שקל. כעת עשוי צים למכור את הרשת ליבואנית הרכב UMI

פפר יאפשר ללקוחותיו לרכוש מטבעות דיגיטליים

הבנק הדיגיטלי מבית לאומי הוא הראשון במערכת הבנקאות הישראלית שיציע את השירות, וישתף לשם כך פעולה עם חברת Paxos האמריקאית; פפר ידאג לניכוי מס במקור, כך שהסוחרים לא יצטרכו להגיש דו"ח שנתי

אלמוג עזר 21:33, 24.03.22

מה היה לנו השנה?

קפיצת מדרגה במורכבות העסקאות!



ניהול עסקה על ידי מומחים

ניהול עסקה על ידי מומחים

ניהול תהליך המכירה – יועצים:

- עורך דין
- בנקאי השקעות
- יועץ מס
- רואה החשבון של החברה



מיכוי הרוכשים:

- היכרות עם האפשרויות
- התאמה לחברה/התאמת החברה
- גמישות



סוף מעשה במחשבה תחילה...

- עיתוי המכירה
- ניהול נכון של תהליך המכרז





הערכות למכירה

שם המשחק הערכות לתהליך המכירה

בטווח הארוך ובטווח הקצר



דיווח כספי:



- סטנדרט דיווח כספי (סגירת דוחות חודשית וכו')
- מעבר לתקינה חשבונאית בין-לאומית
- סיום הכנת הדוחות השנתיים

זמינות המידע:



- הכנת חדר מידע וירטואלי
- הכנת דוח בדיקת נאותות מטעם המוכר

נושאים נוספים:



- מערכת ההסכמים (בעלי מניות, עובדים, לקוחות, ספקים...)
- מבנה המס (לדוגמא מיזוג בין חברות אחיות, העברת IP ועוד)
-



הסכמים הרכישה

הסכּם הרכישה



חשיבות ההגדרות החשבונאיות!

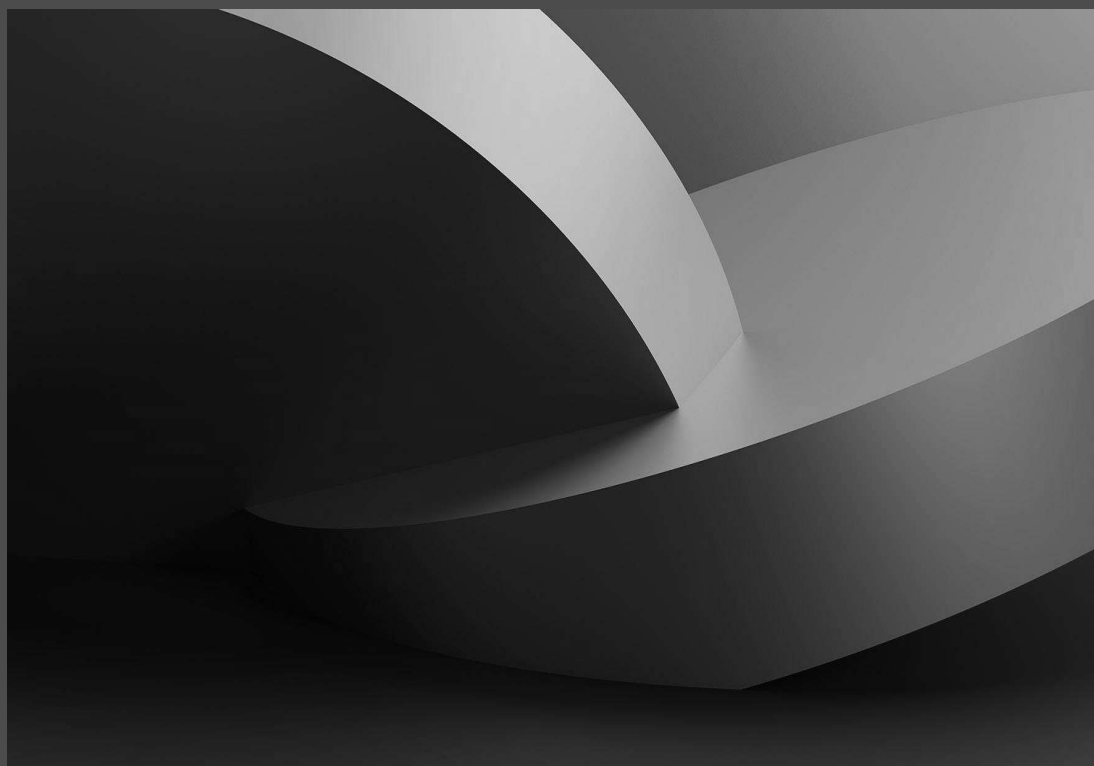


מנגנוני סגירה



תמורה מותנית





נושאים נוספים

נושאים נוספים



השירות בעל השליטה לתקופת הביניים



מבנה המס בעסקה



ביטוח מצגים





שאלות



תודה על ההקשבה

נשמח לעמוד לרשותכם,

רו"ח אמיר שני, שותף
מערך הייעוץ העסקי,
KPMG סומך חייקין
ashani@kpmg.com
03-6848661

רו"ח יואב לביא, שותף
ראש מערך הייעוץ העסקי,
KPMG סומך חייקין
ylavy@kpmg.com
03-6848558

המידע המוצג כאן הינו בעל אופי כללי ואינו מיועד לענות על הנסיבות הייחודיות של כל יחיד או ישות. אף על פי שאנו משתדלים לספק מידע מדויק וזמין, אין באפשרותנו להבטיח את דיוקו של המידע ביום בו הוא מתקבל וכן כי המידע ימשיך להיות מדויק גם בעתיד. אין לפעול לפי המידע המוצג ללא ייעוץ מקצועי מתאים לאחר בדיקה מקיפה ויסודית של המצב הספציפי.

© 2023 KPMG סומך חייקין, שותפות רשומה בישראל ופירמה חברה בארגון הגלובלי של KPMG המורכב מפירמות חברות עצמאיות המסונפות ל- KPMG International Limited, חברה אנגלית פרטית מוגבלת באחריות. כל הזכויות שמורות.

השם והלוגו של KPMG הינם סימנים מסחריים אשר השימוש בהם נעשה תחת רישיון של הפירמות החברות העצמאיות בארגון KPMG העולמי.