



15th Anniversary Celebration

ONLY
21,500 THB /PERSON
2 DAY (SAVE 7,000 THB)

3 - 4 DECEMBER 2024

 Grande Centre Point Ratchadamri


MERGERS & ACQUISITIONS


กลยุทธ์ สัญญา การเจรจาในการซื้อขายควบรวมกิจการ

**Commercial, Financial, Legal
& Tax Strategies for the Best M&A Deal**



CONTACT

 +66 (0) 89692 9900

 +66 (0) 2158 9892

200% TAX DEDUCTION

Line Official



@omegaworldclass

Register



 www.omegaworldclass.org

PRE-M&A

STEP-BY-STEP

M&A Planning & Strategies

Total Process, Checklist, Pitfalls & Tips

Due Diligence

Financial, Tax, Commercial & Legal Aspects

POST-M&A

SMART INVESTMENT & MANAGEMENT

M&A Structuring

Financial & Tax Strategies

M&A Compliance

Documentation & Negotiation

KEY REASON TO ATTEND

This training program is set out to provide the financial, tax and legal practices for corporate and business operator in relation to the business acquisition and disposal. The main concept of this training is to learn on successful and failure stories from the real experiences of precedent cases.

This M&A Masterclass is set out to provide the financial, tax and legal practices for corporate and business operator in relation to the business acquisition and disposal. The main concept of this training is to learn on successful and failure stories from the real experiences of precedent cases.

M&A TOP SECRETS

M&A strategy: Business expansion / Reorganization

1. **M&A design of the deals:** Property/ Share transactions?
2. **Antitakeover measures:** Owner safe harbor?
3. **M&A legal framework:** Deal breaker?
4. **Takeover tactics:** Corporate or individual?

M&A Financing: Cost efficiency for M&A

5. **Tax incentives for M&A:** EBT / PBT/ Amalgamation
6. **Holding structure:** Debt push down

Financial Due Diligence Strategies & Tools for decision

7. **Account receivables:** Local & Offshore parties
8. **Account payable:** Real & Fraud transactions

Tax Due Diligence Strategies

9. **Due diligence report:** Negotiating tool of M&A pricing
10. **How to deal** with unlocked tax risks of M&A?

Legal Due Diligence Strategies

11. **Property due diligence:** Real vs Intellectual property
12. **IP due diligence:** Hidden assets vs Future infringement

M&A Considerations: Legal and tax strategies for M&A

13. **Corporate structure:** Local shareholding / Offshore ownership
14. **Financial structure:** Debt Financing / Equity Financing
15. **Tax planning:** Acquiring / Continuing / Exit

M&A Planning: Legal framework

16. **M&A Destination:** Public offering (IPO)
17. **Contract Structure:** Share or asset purchase agreement
18. **M&A Corporation:** Spin-off / Holding company

M&A Contracts and Documentation: Key Terms for negotiation

19. **Business transfer transaction**
20. **Non-competition and non-solicitation** Conditions

9.00 - 12.15

PRE-M&A: STEP-BY-STEP

M&A PLANNING & STRATEGIES: TOTAL PROCESS, CHECKLIST, PITFALLS & TIPS

SESSION 1 OVERALL

Model, Finance, Due Diligence, Paper, Legal, Tax & Case

■ **เรียนรู้ประเด็นการเข้าซื้อกิจการในภาพรวม** ที่จะครอบคลุมถึงโอกาสในการลงทุนที่เกี่ยวกับการขยายกิจการ การปรับโครงสร้างองค์กร โดยวิเคราะห์ถึงธุรกรรมการซื้อขายกิจการแบบ **“ซื้อหุ้น”** หรือ **“ซื้อทรัพย์สิน”** ซึ่งมีกลเม็ดในการครอบครองกิจการ และกลวิธีในการต่อต้านการซื้อกิจการ

M&A strategy: Business expansion / Reorganization

M&A design of the deals: Property or Share transactions?

Antitakeover measures: Owner safe harbor?

M&A legal framework: Deal breaker?

Takeover tactics: Corporate or individual?

Key participants: Insider & Outsider

Learn from case study

SESSION 2 M&A FINANCING

Cost efficiency for M&A

■ **เรียนรู้ “กลยุทธ์ทางการเงิน”** ในการเข้าซื้อกิจการ เริ่มตั้งแต่การพิจารณาถึงสิทธิประโยชน์ทางภาษี การเลือกใช้ **“หนี้เงินกู้”** ผ่านบริษัทโฮลดิ้ง รวมถึงการเลือกใช้ **“วิธีการแลกเปลี่ยน”** ทรัพย์สินกับหุ้น เพื่อลดภาระการใช้ **“เงินสด”** ในธุรกรรม การซื้อกิจการ นอกจากนั้น ยังวิเคราะห์ถึงโอกาสในการเลือกใช้ **“โครงสร้างบริษัทต่างประเทศ”** เพื่อเป็น **“ทางถอย”** และ **“ทางออก”** เมื่อต้องการขายกิจการออกไปในอนาคต

Tax incentives for M&A: EBT / PBT / Amalgamation

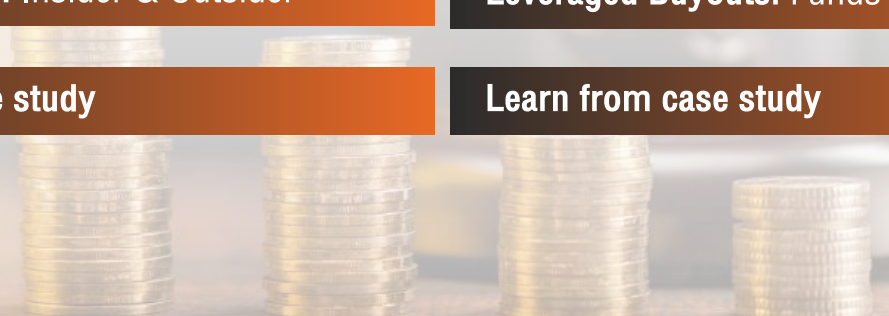
Holding structure: Debt push down

Non-cash transaction: Swap (share/ debt/ asset)

Offshore structure: Exit strategies

Leveraged Buyouts: Funds or firms?

Learn from case study



13.30 - 16.45

PRE-M&A: STEP-BY-STEP

M&A LEGAL OBSTACLE (ANTI-TRUST), TAX DUE DILIGENCE

SESSION 3 FINANCIAL DUE DILIGENCE STRATEGIES

Financial Tools for decision-making

■ **เรียนรู้ “การตรวจสอบกิจการทางการเงิน” ในการเข้าซื้อกิจการ** เริ่มตั้งแต่ลูกหนี้ใน/นอกประเทศ เจ้าหนี้ แท้จริง เจ้าหนี้ปลอมทรัพย์สิน และ เงินสดที่ไม่บันทึกบัญชี การนำเงินสดออกจากกิจการ นอกจากนี้ ยังวิเคราะห์ถึงการควบคุมทางการเงินและการตรวจสอบภายในของกิจการ

Account receivables: Local & Offshore parties

Account payable: Real & Fraud transactions

Fix asset: Personal & Corporate use

Cash: Siphon & Off-record

Financial control and internal audit

Learn from case study

SESSION 4 TAX DUE DILIGENCE STRATEGIES

■ **เรียนรู้ “การตรวจสอบกิจการทางภาษี” ในการเข้าซื้อกิจการ** โดยวิเคราะห์กรณีภาษีที่เกี่ยวข้องกับกิจการ เป้าหมาย เรียนรู้การอ่านรายงานผลการตรวจสอบภาษีอย่างมีชั้นเชิง และช่วยตัดสินใจในการเข้าซื้อกิจการ นอกจากนั้น จะมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางภาษีที่ตรวจสอบพบและการจัดการเรื่องความเสี่ยงทางภาษีที่มีปัญหา

What tax areas: Checklist

Due diligence report: Negotiating tool of M&A pricing

Tax exposures: Deal breaker?

How to deal with unlocked tax risks of M&A?

Learn from case study

9.00 - 12.15

POST-M&A: SMART INVESTMENT & MANAGEMENT

M&A LEGAL DUE DILIGENCE & M&A PAPER + CONTRACT

**SESSION 5
LEGAL DUE DILIGENCE
STRATEGIES**

■ **เรียนรู้ “การตรวจสอบกิจการทางกฎหมาย”**
ในการเข้าซื้อกิจการ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่
เกี่ยวข้องกับกิจการเป้าหมายทั้งเรื่องทรัพย์สิน
สัญญา ทรัพย์สินทางปัญญา ใบอนุญาต
และคดีความที่เกี่ยวข้อง

Property due diligence: Real property vs
Intellectual property

Contract due diligence: Active vs Expiring
contract

IP due diligence: Hidden assets vs Future
infringement

License due diligence: Government
license vs Business license (Royalties)

Litigation due diligence: Contingent
dispute vs Court battle

Learn from case study

**SESSION 6
M&A CONTRACTS
AND DOCUMENTATION**

Key commercial terms
for negotiation

■ **เรียนรู้ถึงสัญญาในรูปแบบต่างๆ และการจัดทำ**
เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายกิจการ รวมถึง
เงื่อนไข ข้อตกลงที่สำคัญในการเจรจาต่อรอง
สำหรับการซื้อขายกิจการ รวมถึงการซื้อขาย
กิจการผ่านการซื้อหุ้น การซื้อทรัพย์สิน การซื้อ
กิจการ เงื่อนไขการห้ามแข่งขัน และเงื่อนไขการห้าม
ชักชวนลูกจ้าง/ลูกค้า

Share purchase transaction

Property purchase transaction

Business transfer transaction

**Non-competition and non-solicitation
conditions**

Conclusion

POST-M&A: SMART INVESTMENT & MANAGEMENT

M&A LEGAL DUE DILIGENCE & M&A PAPER + CONTRACT

SESSION 7 M&A CONSIDERATIONS

Legal and tax strategies for M&A

■ เรียบรู้ถึง “กลยุทธ์ทางกฎหมายและภาษี” สำหรับการซื้อกิจการโดยมีการวิเคราะห์ถึงการใช้โครงสร้างองค์กรธุรกิจเดิมในประเทศและต่างประเทศ การเลือกใช้ “โครงสร้างทางการเงินในรูปแบบและหนี้” รวมถึงการบริหารจัดการทรัพย์สินที่เป็นทรัพย์สิน ดาวรและ “ทรัพย์สินทางปัญญา” โดยหยิบยกประเด็นด้านแรงงานที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายกิจการมาพิจารณาร่วมในการอบรมด้วย นอกจากนั้นการอบรมนี้จะนำเสนอกลยุทธ์ทางสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายกิจการ ตลอดจนประเด็นภาษีตั้งแต่ก่อนซื้อกิจการ ดำเนินกิจการภายหลังการซื้อกิจการ ไปจนถึงการออกจากกิจการ

Corporate structure: Local shareholding / Offshore ownership

Financial structure: Debt Financing / Equity Financing

Asset management: Intellectual Property / Fixed asset

Contract planning: Assignment / Reentering

Tax planning: Acquiring / Continuing / Exit

Labor consideration: Continuing employment / Redundancy



13.30 - 16.45

POST-M&A: SMART INVESTMENT & MANAGEMENT

M&A TAX PLANNING: REAL CASE & EXPERIENCE (EBT/OFFSHORE)

SESSION 8 M&A PLANNING

Legal framework

■ เรียนรู้ถึง “การวางแผนก่อนและหลังการซื้อขายกิจการ” ว่าเป้าหมายของการซื้อขายกิจการอาจมุ่งไปที่การระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การจัดทำสัญญาซื้อขายกิจการในรูปแบบต่าง ๆ การจัดรูปองค์กรอันเป็นผลจากการซื้อขายกิจการ ตลอดจนผลทางกฎหมายของการซื้อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการซึ่งกำกับดูแลกฎหมายที่เกี่ยวข้องในเรื่องต่างๆ เช่น สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ธนาคารแห่งประเทศไทย

M&A Destination: Public offering (IPO)

Contract Structure: Share or asset purchase agreement

M&A Corporation: Spin-off / Holding company

Legal Consequence of M&A: BOI / SEC / SET / BOT

Learn from case study





Meet the Experts

Mr. Chinapat Visuttiapat

Partner, **ONE Law Office**

- **More than 20 years experiences in professional legal and tax advisor on corporate & tax laws, finance & securities regulations as well as M&A,** private equity fund, venture capital, wealth management, family business and SMEs, hotel & property, IPO and major business law practices including business contracts
- **More than 10 years experiences as a public speaker on contract drafting, tax planning and tax risk management** including visiting lecturer on tax and business law program both Bachelor's and Master's Degrees in the state universities
- **More than 10 years experiences as an author of tax and legal articles** in both local and international business newspapers/magazines and universities' journals



Mr. Apichon Sutthiphongkai

Partner
ONE Law Office

- **Apichon has been practicing law and providing legal services since 2011. He has experience in both private practice (law firm) and as a corporate lawyer (in-house lawyer)** handling commercial and business legal works such as contracts, corporate and registration, legal compliance, mergers and acquisitions (M&A), labour, and real estate, personal data protection and data privacy, family law, and IPO preparation.



Mr. Suwinai Wattanakorn

Partner
ONE Law Office

- **Suwinai is Partner at ONE Law Office Limited.** Prior to joining ONE Law Office Limited in 2019, Suwinai was an associate in tax practice group at a leading Thai international law firm, and a Legal Officer at the Thai Governmental Authority. **He has over 10 years of experience in client service roles in both local and international settings.**

KEY LEARNING POINT

Best practice in M&A for financial, tax and legal perspectives

แนวทางปฏิบัติที่ดีด้านการเงิน ภาษีและกฎหมายในการวางเข้าซื้อกิจการ

M&A planning for maximizing profits to the business owner

การวางแผนการซื้อกิจการเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของเจ้าของธุรกิจ

เจาะลึกประเด็นสำคัญทาง... **กลยุทธ์ การวิเคราะห์ ทางเลือก และการตรวจสอบ**
ควบคุมทาง การเงินภาษีและกฎหมาย ที่ต้องไม่พลาดในการซื้อและครอบครองกิจการ

- | | | | |
|-----------|---|-----------|--|
| 1 | กลยุทธ์ในการ ครอบครองกิจการ และกลวิธีในการ ต่อต้านการควบรวมกิจการ | 11 | การวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับกิจการเป้าหมาย ทั้งเรื่องทรัพย์สิน สัญญา ทรัพย์สินทางปัญญา |
| 2 | กลยุทธ์ทาง กฎหมายและภาษี สำหรับการซื้อกิจการ | 12 | การวิเคราะห์ถึงการใช้โครงสร้างองค์กร ธุรกิจเดิมในประเทศและต่างประเทศ |
| 3 | กลยุทธ์ทาง สัญญา ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายกิจการ | 13 | การเลือกใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี |
| 4 | กลยุทธ์ทาง การเงิน ในการเข้าซื้อกิจการ ลดภาระการใช้ “เงินสด” ในธุรกรรมการซื้อกิจการ | 14 | การเลือกใช้ “หนี้เงินกู้” ผ่านบริษัทโฮลดิ้ง |
| 5 | กลยุทธ์การ จัดการความเสี่ยงทางภาษี ที่ตรวจสอบพบ | 15 | การเลือกใช้ “วิธีการแลกเปลี่ยน” ทรัพย์สินกับหุ้น |
| 6 | กลยุทธ์การบริหารจัดการ ทรัพย์สิน ที่เป็นทรัพย์สินถาวร และ “ทรัพย์สินทางปัญญา” | 16 | การเลือกใช้ “โครงสร้างบริษัทต่างประเทศ” เพื่อเป็น “ทางถอย” และ “ทางออก” เมื่อต้องการขายกิจการ |
| 7 | การวิเคราะห์ถึงธุรกรรม การซื้อขายกิจการแบบ “ซื้อหุ้น” หรือ “ซื้อทรัพย์สิน” | 17 | การเลือกใช้ “โครงสร้างทางการเงิน ในรูปหุ้นและหนี้” |
| 8 | การวิเคราะห์และจัดทำเอกสาร ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายกิจการ | 18 | “การตรวจสอบกิจการในทางการเงิน” เพื่อเข้าซื้อกิจการ |
| 9 | การวิเคราะห์กรณีภาษี ที่เกี่ยวข้องกับกิจการตั้งแต่ก่อนซื้อกิจการ การดำเนินกิจการภายหลังการซื้อกิจการไปจนถึงการออกจากกิจการ | 19 | การควบคุมทางการเงินและการตรวจสอบภายใน ของกิจการ |
| 10 | การวิเคราะห์อ่านรายงานผลการตรวจสอบภาษี อย่างมีชั้นเชิงเพื่อเข้าซื้อกิจการ | 20 | “การตรวจสอบกิจการในทางภาษี” เพื่อเข้าซื้อกิจการ |
| | | 21 | “การตรวจสอบกิจการทางกฎหมาย” ในการเข้าซื้อกิจการ |

15th Anniversary Celebration

ONLY
21,500 THB /PERSON
2 DAY (SAVE 7,000 THB)



📍 Grande Centre Point Ratchadamri

3 - 4 DECEMBER 2024

MERGERS & ACQUISITIONS

กลยุทธ์ สัญญา การเจรจาในการซื้อขายควบรวมกิจการ

15th Anniversary Celebration

When:

3 - 4 DECEMBER 2024

Where:

**Grande Centre Point
Ratchadamri**

***If there are any changes, we will inform you again.

Online Registration

<http://www.omegaworldclass.org/register-online/>

E-mail:

conference@omegaworldclass.org

**กรุณาสำรองที่นั่ง
ภายในวันที่ 20 NOVEMBER 2024**



Class Timetable

หลักสูตรภาษาไทย

8.30

Register & Morning Coffee

9.00 - 10.30

Program Commences

10.30 - 10.45

Morning Break

10.45 - 12.15

Program Continued

12.15 - 13.30

Lunch & Networking

13.30 - 15.00

Program Continued

15.00 - 15.15

Afternoon Break

15.15 - 16.45

Program Continued

17.00

End of Program

Registration Fee	Normal Price	★ Super Discount (Save 7,000 THB)
Fee Per 1 Person	28,500.00	✓ 21,500.00
VAT 7 %	1,995.00	1,505.00
Total Amount (Bath)	30,495.00	23,005.00

พิเศษ!!! ค่าสัมมนากับสถาบันไอเมทฯ
รับสิทธิลดหย่อนภาษีได้ **200%**

**สามารถภาษีหัก ณ ที่จ่าย 3% ได้

Best Value

ฉลอง 15 ปี
ลดสุดพิเศษ!!!

จองด่วน...จำกัดที่นั่ง