

VZOR

FORMULÁRA NA FINANČNÚ ANALÝZU INVESTIČNÉHO ZÁMERU

ČASŤ A

Legenda

Vstupné dáta
Výstup
Vypĺňa žiadateľ
Vypĺní sa automaticky (vzorec)

Číslo riadka	R O K
v súvahe/výkaze	

VSTUPNÉ DÁTA - VYPĺŇA ŽIADATEĽ

Rok podania investičného zámeru		
Predpokladaný rok začiatku realizácie investičného zámeru		
Diskontná miera (platná v čase podania žiadosti)		
AKTÍVA		
Dlhodobý nehmotný majetok	r. 003	
Dlhodobý hmotný majetok		
Pozemky	r. 012	
Stavby	r. 013	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	r. 014	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	r. 015 až 020	
Dlhodobý finančný majetok	r. 021	
Celkový neobežný majetok		
Zásoby	r. 031	
Pohľadávky z obchodného styku	r. 039+047	
Ostatné pohľadávky	r. 040 až 045,048	
Finančné účty	až 054	
	r. 055	
Celkový obežný majetok		
Dlhodobé časové rozlíšenie	r. 062+064	
Krátkodobé časové rozlíšenie	r. 063+065	
Časové rozlíšenie spolu		
Aktíva spolu		
PASÍVA		
Základné imanie	r. 068	
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	r. 073+080	
VH minulých rokov	r. 084	
VH za účtovné obdobie	r. 087	
Vlastné imanie spolu		
Krátkodobé rezervy	r. 091+093	
Dlhodobé rezervy	r. 090+092	
Rezervy spolu		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	r. 095	
Ostatné dlhodobé záväzky	r. 096 až 105	
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	r. 107	
Ostatné krátkodobé záväzky	r. 108 až 116	
Krátkodobé záväzky spolu		
Dlhodobé bankové úvery	r. 119	
Bežné bankové úvery	r. 120	
Krátkodobé finančné výpomoci	r. 117	

[illegible]

VÝSTUP

Rok

- Nárast tržieb
- EBITDA
- Nárast EBITDA
- EBITDA marža
- Vývoj pracovného kapitálu
- Efektívna úroková miera
- Efektívna daňová sadzba
- Podiel pridanej hodnoty na tržbách (%)
- Zadĺženie
- Úrokové krytie
- Návratnosť kapitálu (ROE)
- Rentabilita použitého kapitálu
- Výnosnosť v rokoch
- FCFF (nominálna hodnota)
- Súčasná hodnota FCFF (diskontovaná hodnota)
- Čistá súčasná hodnota (EUR)
- Výnosnosť (%)
- Vnútoraná miera návratnosti [IRR] (%)
- Návratnosť investície pre investora s investičnou pomocou (v rokoch)**
- Návratnosť investície pre investora bez investičnej pomoci (v rokoch)**

[illegible]

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

[illegible]

Rozšírenie podniku									
AKTÍVA									
Dlhodobý nehmotný majetok	r. 003								
Dlhodobý hmotný majetok									
Pozemky	r. 012								
Stavby	r. 013								
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	r. 014								
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	r. 015 až 020								
Dlhodobý finančný majetok	r. 021								
Celkový neobežný majetok									
Zásoby	r. 031								
Pohľadávky z obchodného styku	r. 039+047								
	r. 040 až 045,048								
Ostatné pohľadávky	až 054								
Finančné účty	r. 055								
Celkový obežný majetok									
Dlhodobé časové rozlíšenie	r. 062+064								
Krátkodobé časové rozlíšenie	r. 063+065								
Časové rozlíšenie spolu									
Aktíva spolu									
PASÍVA									
Základné imanie	r. 068								
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	r. 073+080								
VH minulých rokov	r. 084								
VH za účtovné obdobie	r. 087								
Vlastné imanie spolu									
Krátkodobé rezervy	r. 091+093								
Dlhodobé rezervy	r. 090+092								
Rezervy spolu									
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	r. 095								
Ostatné dlhodobé záväzky	r. 096 až 105								
Dlhodobé záväzky spolu									
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	r. 107								
Ostatné krátkodobé záväzky	r. 108 až 116								
Krátkodobé záväzky spolu									
Dlhodobé bankové úvery	r. 119								
Bežné bankové úvery	r. 120								
Krátkodobé finančné výpomoci	r. 117								
Úvery spolu									
Záväzky spolu									
Dlhodobé časové rozlíšenie	r. 122+124								
Krátkodobé časové rozlíšenie	r. 123+125								
Časové rozlíšenie spolu									
Pasíva spolu									
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT									
Tržby z predaja tovaru	r. 01								
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	r. 05 až 07								
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	r. 02								
Spotreba materiálu a energie	r. 09								

[illegible]

VÝSTUP	
Rok	
Nárast tržieb	
EBITDA	
Nárast EBITDA	
EBITDA marža	
Vývoj pracovného kapitálu	
Efektívna úroková miera	
Efektívna daňová sadzba	
Podiel pridanej hodnoty na tržbách (%)	
Zadĺženie	
Úrokové krytie	
Návratnosť kapitálu (ROE)	
Rentabilita použitého kapitálu	
Výnosnosť v rokoch	
FCFF (nominálna hodnota)	
Súčasná hodnota FCFF (diskontovaná hodnota)	
Čistá súčasná hodnota (EUR)	
Výnosnosť (%)	
Vnútoraná miera návratnosti [IRR] (%)	
Návratnosť investície pre investora s investičnou pomocou (v rokoch)	
Návratnosť investície pre investora bez investičnej pomoci (v rokoch)	

Vysvetlivky k vyplňaniu formulára na finančnú analýzu investičného zámeru

Časť A : Nový podnik

Vstupné dáta
Výstup
Vypĺňa žiadateľ
Vyplní sa automaticky (vzorec)

Časť B : Rozšírenie existujúceho podniku

Vstupné dáta (Existujúca časť podniku)
Výstup
Vstupné dáta (Rozšírenie podniku)
Vypĺňa žiadateľ
Vyplní sa automaticky (vzorec)

- Formulár na finančnú analýzu investičného zámeru má štruktúru súvahy a výkazu ziskov a strát podľa vzoru pre účtovanie v sústave podvojného účtovníctva.
- Ak je cieľom investičného zámeru vybudovanie nového podniku, žiadateľ vyplní **časť A - nový podnik**.
Ak je cieľom investičného zámeru rozšírenie výroby v existujúcom podniku, diverzifikácia výroby podniku na nové,
- dodatočné výrobky alebo zásadná zmena výrobného programu existujúceho podniku v odboroch priemyselnej výroby, žiadateľ vyplní **časť B - rozšírenie existujúceho podniku**.
- Žiadateľ vyplní:
 - všetky údaje označené „Vypĺňa žiadateľ“,
 - v bunke F10 rok podania investičného zámeru, kedy bol zámer doručený na Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo“) alebo Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo dopravy“), ak ide o investičnú pomoc pre oblasť cestovného ruchu,
 - v bunke F11 predpokladaný rok začiatku realizácie investičného zámeru,
 - v bunke F12 hodnotu diskontnej miery platnej v čase podania investičného zámeru na ministerstvo alebo ministerstvo dopravy, ak ide o investičnú pomoc pre oblasť cestovného ruchu,
- formulár na finančnú analýzu investičného zámeru na obdobie 10 rokov; prvým obdobím je kalendárny rok, v ktorom bol investičný zámer doručený na ministerstvo alebo ministerstvo dopravy, ak ide o investičnú pomoc pre oblasť cestovného ruchu.
- Údaje, ktoré nie sú relevantné, sa vyplnia číslom nula („0“).