

Analiză economico - financiară (ANUL IV, SEMESTRUL VII)

Nr. credite transferabile 6

Statutul disciplinei

Disciplină de domeniu (obligatorie)

Titular disciplină

Prof. dr. Gavril ȘTEFAN

Obiectivele disciplinei (curs și aplicații)

Obiectiv general: Dobândirea și înțelegerea bazei teoretice specifice analizei economice și financiare, a abilităților privind cuantificarea și interpretarea indicatorilor economico-financiarilor cu scopul de a identifica cauzele finale ale nonperformanței/performanței economice și financiare.

Obiective specifice: Evaluarea performanței, a competitivității, a riscului și a limitelor creșterii economice la nivelul întreprinderii prin utilizarea următoarelor tipuri de analize: analiza mediului concurențial; analiza potențialului intern al întreprinderii; analiza cheltuielilor; analiza rezultatelor întreprinderii.

Conținutul disciplinei (programa analitică)

Curs (Capitole/subcapitole)
1. Analiza economico-financiară – conținut, tipologie, metode de cercetare / obiectul de studiu, tipuri de analize, metode ale analizei calitative, metode ale analizei cantitative
2. Analiza mediului concurențial - analiza cotei de piață, analiza poziției concurențiale, analiza structurii concurenței, analiza contextului concurențial, analiza avantajului concurențial
3. Analiza potențialului intern al întreprinderii - analiza resurselor umane, analiza resurselor materiale, analiza resurselor financiare
4. Analiza cheltuielilor – tipologia și structura cheltuielilor, metode de analiză a cheltuielilor
5. Analiză rezultatelor întreprinderii - analiza financiară, analiza cifrei de afaceri, analiza valorii adăugate, analiza producției exercițiului, analiza marjei comerciale

Lucrări practice
1. Metode și tehnici de calcul utilizate în analiză – tipuri, exemple, interpretare
2. Analiza mediului concurențial - indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
3. Analiza resurselor umane la nivel de întreprindere – indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
4. Analiza resurselor materiale la nivel de întreprindere – indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
5. Analiza resurselor financiare ale întreprinderii – indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
6. Analiza cheltuielilor - metode, indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
7. Analiza rezultatelor întreprinderii – indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare

Bibliografie

1. Dragomir Voicu D., 2010 - Guvernarea corporativă și sustenabilitate în Uniunea Europeană, Editura Economică, București.
2. Niculescu Maria, 2006 – Diagnostic global strategic, Editura Economica București.

3. Stancu, I., 2007 - Finanțe: Piețe financiare și gestiunea portofoliului. Investiții directe și finanțarea lor. Analiza și gestiunea financiară a întreprinderii, ediția a IV-a, Editura Economică, București
4. Ștefan G., 2018 – Analiza economico-financiara, Note de curs USAMV Iași
5. Vintilă, G., 2010 - Gestiunea financiară a întreprinderii, Editura Didactică și Pedagogică, București.
6. Lala Popa I., 2018 – Analiza economico-financiara. Editura Universitatea de Vest, Timișoara.

Evaluare finală

Forme de evaluare	Modalități de evaluare	Procent din nota finală
Examen	Evaluare orală	60%
Prezența și implicarea activă în cadrul activităților de lucrări practice	Evaluare orală în timpul semestrului	20%
Prezența și implicarea activă în cadrul activităților de proiect	Proiect	20%

Persoană de contact

Prof. dr. Gavril ȘTEFAN

Facultatea de Agricultură - USAMV Iași

Aleea Mihail Sadoveanu nr. 3, Iași, 700490, România

telefon: 0040 232 407515, fax: 0040 232 260 650

E-mail: stefang@uaiasi.ro

Analiză economico - financiară (ANUL IV, SEMESTRUL VIII)

Nr. credite transferabile 4

Statutul disciplinei

Disciplină de domeniu (obligatorie)

Titular disciplină

Prof. dr. Gavril ȘTEFAN

Obiectivele disciplinei (curs și aplicații)

Obiectiv general: Dobândirea și înțelegerea abilităților privind cuantificarea și interpretarea indicatorilor economico-financiară cu scopul de a identifica cauzele finale ale nonperformanței/performanței economice și financiare și ale sănătății întreprinderii.

Obiectiv specific: Evaluarea performanței, a competitivității, a riscului și a limitelor creșterii economice la nivelul întreprinderii prin: analiza rezultatelor economico-financiare; analiza ratelor de performanță; analiza echilibrului financiar; analiza valorii patrimoniale; analiza riscului general.

Conținutul disciplinei (programa analitică)

Curs (Capitole/subcapitole)
1. Analiza financiară - analiza performanțelor întreprinderii / contul de profit și pierdere, analiza performanțelor economice, analiza performanțelor comerciale, analiza performanțelor financiare, analiza rentabilității, autofinanțarea
2. Analiza sănătății întreprinderii - ratele de structură financiară și factorii stabilității, analiza valorii întreprinderii, analiza fondului de rulment, analiza solvabilității, analiza lichidității, analiza riscului
3. Analiza fezabilității opțiunilor de investiție - costuri, venituri, valoare reziduală, sustenabilitatea financiară, rată de actualizare, indicatori de performanță, analiza beneficiilor sociale, analiza beneficiilor economice, analiza beneficiilor ecologice, analiza durabilității, analiza senzitivității și a probabilității riscului

Lucrări practice
1. Analiza financiară a întreprinderii pe baza contului de profit și pierdere: indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
2. Analiza performanței întreprinderii cu ajutorul ratelor de performanță - profitabilitate, rentabilitate economică, rentabilitate financiară: indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
3. Analiza structurii financiare: indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
4. Analiza solvabilității și a lichidității: indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
5. Analiza fondului de rulment, a necesarului de fond de rulement, a trezoreriei nete: indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
6. Analiza cash-flow-urilor din activitatea de finanțare, de investiții și de exploatare: indicatori, exemple/ studiu de caz, interpretare
7. Analiza fezabilității opțiunilor de investiție: metode, indicatori, exemple, interpretare
8. Analiza riscului întreprinderii: tipuri de risc, indicatori, exemple, interpretare

Bibliografie

1. Dragomir Voicu D., 2010 - Guvernanță corporativă și sustenabilitate în Uniunea Europeană, Editura Economică, București.
2. Niculescu Maria, 2006 – Diagnostic global strategic, Editura Economica București.
3. Stancu, I., 2007 - Finanțe: Piețe financiare și gestiunea portofoliului. Investiții directe și finanțarea lor. Analiza și gestiunea financiară a întreprinderii, ediția a IV-a, Editura Economică, București
4. Ștefan G., 2018 – Analiza economico-financiara, Note de curs USAMV Iași
5. Vintilă, G., 2010 - Gestiunea financiară a întreprinderii, Editura Didactică și Pedagogică, București.
6. Lala Popa I., 2018 – Analiza economico-financiara. Editura Universitatea de Vest, Timișoara.

Evaluare finală

Forme de evaluare	Modalități de evaluare	Procent din nota finală
Examen	Evaluare orală	60%
Prezența și implicarea activă în cadrul activităților de lucrări practice	Evaluare orală în timpul semestrului	20%
Prezența și implicarea activă în cadrul activităților de proiect	Proiect	20%

Persoană de contact

Prof. dr. Gavril ȘTEFAN

Facultatea de Agricultură - USAMV Iași

Aleea Mihail Sadoveanu nr. 3, Iași, 700490, România

telefon: 0040 232 407515, fax: 0040 232 260 650

E-mail: stefang@uaiasi.ro