

MASTER

PROGRAMUL DE STUDIU: **IEc/SMCPE/TAMAE**

ACEST PROIECT CONSTITUIE CONDIȚIE OBLIGATORIE DE INTRARE LA EXAMEN

Valoarea proiectului: **40%** din nota finală

RAPORT

de

ANALIZA ȘI DIAGNOSTICARE A ÎNTREPRINDERII

– ghid de realizare -

Întreprinderea – caracterizare strategică

A1. Scurt istoric și descrierea succintă a întreprinderii și a sectorului de care aparține; caracteristici tipologice ale firmei și ale domeniului de activitate

A2. Misiunea firmei, obiectivele fundamentale (cuantificabile și necuantificabile)

Elaborarea diagnosticului firmei

Etapa 1. Pregătirea diagnosticului

Definirea obiectivelor de urmărit prin analiza – diagnostic;

Culegerea datelor, verificarea, sistematizarea și gruparea datelor prin diferite tehnici statistice;

(surse de informații: Situațiile financiare anuale, Raportul administratorilor, comunicate de presă, Studii de piață, Situații analitice elaborate pentru fiecare problemă analizată în parte)

Etapa 2. Prelucrarea și analiza informațiilor din mediul extern și intern al firmei; evidențierea oportunităților și restricțiilor (Anexa 1), punctelor forte și slabe ale firmei pe domenii/activități; aspecte financiar – contabile (Anexa 2)

2.1. Diagnosticul juridic

2.2. Diagnosticul activității

2.2.1. Activitatea de producție – Diagnosticul producției

- oferta, portofoliul de produse

- concurența

2.2.2. Condițiile de exploatare - *Diagnostic tehnic și tehnologic*

- capacitatea de producție,

- procese de producție

- *strategii de producție: calitatea, cercetare – dezvoltare*
- *dinamica și starea mijloacelor de producție,*
- *aprovizionare – furnizori și strategii de aprovizionare*
- *stocuri – politici de stocare*

2.2.2. Activitatea de comercializare – Diagnostic comercial

- *vânzări – Cifra de afaceri –*
 - *produse*
 - *piețe*
 - *clienți*
- *strategii de preț*
- *strategii de distribuție*
- *strategii de promovare*
- *echilibrul comercial (durata de încasare clienți vs durata de plată furnizori)*

2.2.3. Gestiunea resurselor umane și a timpului de muncă

- *asigurarea cu personal (volum, structură)*
- *analiza timpului de muncă*
- *analiza utilizării personalului (productivitatea)*
- *motivare, salarizare, formare profesională*

2.2.4. Diagnostic financiar-contabil

- *cheltuieli*
- *rezultate*
- *poziția financiară*

2.2.5. Diagnostic managerial

- *echipa managerială: componență, competențe specifice, stabilitate, stil de conducere, plan de management, etc*
- *îndeplinirea indicatorilor de performanță managerială*
- *cultura organizațională*
- *guvernanța corporativă*
- *responsabilitatea socială*
- *politici de mediu și sustenabilitatea*

Etapa 3. Elaborarea diagnosticului global strategic. Întocmirea raportului de analiză

Evidențierea cauzală a principalelor oportunități/restricții (Anexa 1) (pct. 1.1.3 curs, pg.7)

Evidențierea cauzală a principalelor puncte forte/slabe (Anexa 2) (pct. 1.1.3 curs, pg.7)

Determinarea potențialului de viabilitate economică și managerială

Recomandări strategico-tactice de amplificare a potențialului de viabilitate

ANEXA 1

Analiza mediului extern (de afaceri):

| criterii | Oportunități | Restricții |
|---|--------------|------------|
| <p>1. Piețe de aprovizionare</p> <p>2. Piețe de desfacere (debușee)</p> <p>3. Consumatori/Clienți</p> <p>4. Concurența</p> <p>5. Alți factori (naționali și internaționali):</p> <ul style="list-style-type: none">- <i>Economici (dinamica economiei, fiscalitatea, inflatia, veniturile populatiei)</i>- <i>tehnici și tehnologici</i>- <i>manageriali</i>- <i>demografici</i>- <i>socio-culturali</i>- <i>politici</i>- <i>ecologici</i>- <i>juridici</i> | | |

ANEXA NR. 2

Analiza activităților firmei

(pe structura criteriilor enunțate la Etapa 2)

Evidențierea cauzală a principalelor atuuri (puncte forte) și disfuncționalități (puncte slabe):

| Nr. crt. | Activitatea/diagnosticul | Atuuri | Disfuncționalități | Cauze |
|-----------------|---|---------------|---------------------------|--------------|
| 1 | Diagnosticul juridic | | | |
| 2 | Activitatea de producție – Diagnosticul producției | | | |
| 3. | Condițiile de exploatare - Diagnostic tehnic și tehnologic | | | |
| | Activitatea de comercializare – Diagnostic comercial | | | |
| | Gestiunea și diagnosticul resurselor umane | | | |
| | Diagnostic financiar-contabil | | | |
| | Diagnosticul managementului | | | |

Bibliografie:

1. Anghel Ion, Vasile Robu, Elena-Claudia Serban, *Analiza economico-financiara a firmei*, Editura Economica , Bucuresti, 2014;
2. Bîrsan Mihaela, *Analiza și diagnosticul întreprinderii*, suport de curs, Univ. „Ștefan cel Mare” Suceava, 2019
3. Bîrsan Mihaela, *Analiza economico financiară -instrument în managementul efficient al întreprinderii*, E.D.P., București, 2013;
4. Constantin Bărbulescu, *Sistemul strategic al întreprinderii*, Ed. Economică, 1999;
5. Bernard Colasse, *Analiza financiară*, trad. N. Tabără, Ed. Tipo Moldova, Iași, 2009;
6. Octavian Jaba, *Analiza strategică a întreprinderii*, Ed. Sedcom Libris, Iași, 1999;
7. V. Dragotă și Colectiv, *Management financiar – Analiza financiară și gestiune financiară operațională – vol.1*, Ed. Economică, București, 2003;
8. Marin Toma, Marius Chivulescu, *Ghid pentru diagnosticarea și evaluarea întreprinderii*, editat de CECCAR, 1996;
9. Mihalcuic Camelia, *Valorificarea informației financiar – contabile în diagnosticul întreprinderii*, Ed. SEDCOM Libris, Iași, 2009;
10. Mironiuc Marilena, *Analiză economico – financiară*, Ed. Sedcom Libris, Iași, 2006,
11. Maria Niculescu, *Diagnostic global strategic*, Ed. Economică, 1997;
12. Ion Verboncu, Ion Toma, *Diagnosticarea firmei: teorie și aplicații*, Ed. Tehnică, 2001;