



FIȘA DISCIPLINEI

1. Date despre program

1.1 Instituția de învățământ superior	Universitatea “Alexandru Ioan Cuza” din Iași
1.2 Facultatea	Facultatea de Economie și Administrarea Afacerilor
1.3 Departamentul	Finanțe, Monedă și Administrație Publică
1.4 Domeniul de studii	Management
1.5 Ciclu de studii	Master
1.6 Programul de studii / Calificarea	Achiziții, distribuție și logistică

2. Date despre disciplină

2.1 Denumirea disciplinei	ANALIZĂ FINANCIARĂ						
2.2 Titularul activităților de curs	PROF.DR. ANTON SORIN GABRIEL						
2.3 Titularul activităților de seminar	ASIST.DR. CARAUSU DUMITRU NICUSOR						
2.4 An de studiu	1	2.5 Semestru	1	2.6 Tip de evaluare	E	2.7 Regimul disciplinei	OB

* OB – Obligatoriu / OP – Opțional

3. Timpul total estimat (ore pe semestru și activități didactice)

3.1 Număr de ore pe săptămână	3	din care: curs	2	seminar/laborator	1
3.2 Total ore din planul de învățământ	42	din care: curs	28	seminar/laborator	14
3.3 Distribuția fondului de timp					133 ore
Studiu după manual, suport de curs, bibliografie și altele					46
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren					42
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri					35
Tutoriat					4
Examinări					4
Alte activități.....					2
3.4 Total ore studiu individual					133
3.5 Total ore pe semestru					175
3.6 Număr de credite					7

4. Precondiții (dacă este cazul)

4.1 De curriculum	Microeconomie, Macroeconomie
4.2 De competențe	Nu este cazul

5. Condiții (dacă este cazul)

5.1 De desfășurare a cursului	Nu este cazul
5.2 De desfășurare a seminarului/laboratorului	Nu este cazul





6. Competențe specifice acumulate

Competențe profesionale	<p>C1: Cunoașterea aprofundată a metodelor și tehnicilor de analiză financiară, utilizarea limbajului de specialitate specific și înțelegerea interconexiunilor complexe dintre diferitele ramuri ale activității economico-financiare</p> <p>C2: Utilizarea într-o manieră integratoare a cunoștințelor de specialitate din domeniul financiar în vederea optimizării și eficientizării performanței financiare a firmei</p> <p>C3: Reflecția critică și constructivă asupra variantelor de aplicare/implementare a tehnicilor și practicilor financiare și fundamentarea deciziilor de îmbunătățire a constatărilor efectuate</p> <p>C4: Identificarea problemelor de natură financiară la nivel microeconomic, elaborarea diagnosticului financiar și furnizarea de soluții inovative și adaptive într-o viziune dinamică și deschisă permanent către schimbare</p> <p>C5: Selectarea și utilizarea metodelor de cercetare cantitative și calitative în elaborarea de proiecte profesionale și de cercetare</p>
Competențe transversale	<p>CT1: Îndeplinirea eficientă și responsabilă a atribuțiilor managementului activității financiar-bancare, respectând etica și deontologia profesională</p>

7. Obiectivele disciplinei (din grila competențelor specifice acumulate)

7.1. Obiectivul general	<p>Să cunoască cum contribuie analiza financiară la fundamentarea corectă a deciziilor financiare ale întreprinderii prin analiza situației/poziției financiare (cu ajutorul bilanțului financiar și a analizei ratelor) și prin analiza stării de performanță financiară (cu ajutorul contului de rezultate)</p>
7.2. Obiectivele specifice	<p>La finalizarea cu succes a acestei discipline, studenții vor fi capabili să:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ explice ce este analiza financiară, în ce constă importanța sa și care sunt formele sale;▪ să elaboreze bilanțul financiar al unei firme plecând de la bilanțul contabil;▪ să calculeze și să interpreteze: ratele de analiză a capacității firmei de a-și onora obligațiile de plată, ratele de analiză a gradului de finanțare prin îndatorare, ratele de analiză a eficienței utilizării activelor, ratele de analiză a eficienței echipei manageriale▪ să cunoască metodele utilizate pentru elaborarea diagnosticului rentabilității și a riscului

8. Conținut

8.1	Curs	Metode de predare	Observații (ore și referințe bibliografice)
1.	1.Implicarea analizei financiare în procesul de fundamentare a deciziilor la nivel	Prelegere interactivă, Conversația,	12 ore: A, B1, O1





	microeconomic 1.1. Rolul analizei financiare în procesul de conducere la nivel microeconomic 1.2. Analiza poziției financiare a întreprinderii și impactul său 1.3. Analiza stării de performanță financiară a întreprinderii și impactul său	problematizarea	
2	2.Analiza ratelor de rentabilitate 2.1.Rata de rentabilitate a capitalului investit de proprietari 2. 2. Rata de rentabilitate a capitalului investit de creditori 2. 3. Rata de rentabilitate economică	Prelegere interactivă, Conversația, Problematizarea	4 ore: A, B1, O1
3	Analiza riscului 3.1. Riscul economic 3.2. Riscul financiar 3.3. Riscul de faliment al întreprinderii	Prelegere interactivă, Conversația, Problematizarea	4 ore: A, B1, O1
4	Analiza cost-beneficiu și utilitatea sa 4.1. Introducere în analiza cost-beneficiu 4.2. Concepte de bază ale analizei cost-beneficiu 4.3. Evaluarea beneficiilor și costurilor pe piețele primare și secundare 4.4.Actualizarea beneficiilor și costurilor viitoare	Prelegere interactivă, Conversația, problematizarea	6 ore: A, B2

Bibliografie**Referințe principale:**

1. Anton, S.G. – Analiza financiară, suport de curs, Facultatea de Economie și Administrarea Afacerilor, Iași, 2019. (A)
2. Baiu, C. - Analiza financiara pe intelesul tuturor, Editura Evrika, Bucuresti, 2018. (B1)
3. Boardman, A., ș.a. – Analiza cost-beneficiu: concepte și practică, Editura Arc, Chisinau, 2004. (B2)
4. Brealey, R., Myers, S., Marcus. A. – Fundamentals of Corporate Finance, International edition (Sixth edition), Mc Graw – Hill Inc, 2009. (B3)
5. Brezeanu , P. (coord) – Diagnostic financiar, Editura Economică, București, 2003. (B4)
6. Dragotă, V. ș.a. – Managementul financiar, Vol.1 și 2, Editura Economică, București, 2003. (D)
7. Gearbă, R. (coord) – Management financiar, Editura Rentrop & Straton, București, 2004. (G1)
8. Gitman, L., Zutter, C. - Principles of Managerial Finance, thirteenth edition, Prentice Hall, 2012. (G2)
9. Halpern, P. ș.a. - Finanțe manageriale, Editura Economică, București, 1998. (H1)
10. Helfert, E. – Tehnici de analiză financiară, Editura BMT, București, 2006. (H2)
11. Ionescu, V.C. – Managementul firmelor mici și mijlocii, Editura Economică, București, 2004. (I)
12. Lantz, J.S. – Valorisation stratégique et financière de l'entreprise, Édition Maxima, Paris, 2004.(L1)
13. Lynch, R. – Strategia corporativă, Editura ARC, Chișinău, 2002. (L2)
14. Onofrei, M – Management financiar, Editura C.H. Beck, București, 2007. (O1)
15. Onofrei, M. – Finanțele întreprinderii, Editura Economică, București, 2004. (O2)
16. Piperea, Gh. – Societăți comerciale, piață de capital. Acquis comunitar, Editura All Beck, București, 2005. (P)
17. Ravary, L., Avare, Ph. – Gestiune și analiză financiară, Editura Economică, București, 2002 (R)



**Referințe suplimentare:**

Vor fi oferite pe perioada derulării cursului prin intermediul portalului FEAA.

8.2	Seminar / Laborator	Metode de predare	Observații (ore și referințe bibliografice)
1.	Analiza poziției financiare a întreprinderii	Dezbateri, studii de caz	2 ore: A, B1, O1
2.	Analiza stării de performanță financiară a întreprinderii	Dezbateri, studii de caz	4 ore: A, B1, O1
3.	Analiza ratelor de rentabilitate	Dezbateri, studii de caz	2 ore: A, B1, O1
4.	Analiza riscului	Dezbateri, studii de caz	2 ore: A, B1, O1
5.	Aplicarea analizei cost – beneficiu. Studiu de caz	Dezbateri, studii de caz	4 ore: A, B2

Bibliografie

1. Anton, S.G. – Analiza financiară, suport de curs, Facultatea de Economie și Administrarea Afacerilor, Iași, 2019. (A)
2. Baiu, C. - Analiza financiara pe intelesul tuturor, Editura Evrika, Bucuresti, 2018. (B1)
3. Boardman, A., ș.a. – Analiza cost-beneficiu: concepte și practică, Editura Arc, Chisinau, 2004. (B2)
4. Brealey, R., Myers, S., Marcus. A. – Fundamentals of Corporate Finance, International edition (Sixth edition), Mc Graw – Hill Inc, 2009. (B3)
5. Brezeanu, P. (coord) – Diagnostic financiar, Editura Economică, București, 2003. (B4)
6. Dragotă, V. ș.a. – Managementul financiar, Vol.1 și 2, Editura Economică, București, 2003. (D)
7. Gearbă, R. (coord) – Management financiar, Editura Rentrop & Straton, București, 2004. (G1)
8. Gitman, L., Zutter, C. - Principles of Managerial Finance, thirteenth edition, Prentice Hall, 2012. (G2)
9. Halpern, P. ș.a. - Finanțe manageriale, Editura Economică, București, 1998. (H1)
10. Helfert, E. – Tehnici de analiză financiară, Editura BMT, București, 2006. (H2)
11. Ionescu, V.C. – Managementul firmelor mici și mijlocii, Editura Economică, București, 2004. (I)
12. Lantz, J.S. – Valorisation stratégique et financière de l'entreprise, Édition Maxima, Paris, 2004.(L1)
13. Lynch, R. – Strategia corporativă, Editura ARC, Chișinău, 2002. (L2)
14. Onofrei, M – Management financiar, Editura C.H. Beck, București, 2007. (O1)
15. Onofrei, M. – Finanțele întreprinderii, Editura Economică, București, 2004. (O2)
16. Piperea, Gh. – Societăți comerciale, piață de capital. Acquis comunitar, Editura All Beck, București, 2005. (P)
17. Ravary, L., Avare, Ph. – Gestiune și analiză financiară, Editura Economică, București, 2002 (R)

Referințe suplimentare:

Vor fi oferite pe perioada derulării cursului prin intermediul portalului FEAA.

9. Coroborarea conținutului disciplinei cu așteptările reprezentanților comunității, asociațiilor profesionale și angajatorilor reprezentativi din domeniul aferent programului



Conținutul disciplinei a fost analizat periodic în discuții cu reprezentanți ai mediului academic, ai sistemului financiar-bancar și ai mediului de afaceri.

10. Evaluare

Tip activitate	10.1 Criterii de evaluare	10.2 Metode de evaluare	10.3 Pondere în nota finală (%)
10.4 Curs	Notele obținute la lucrarea scrisă	Lucrare scrisă	50%
10.5 Seminar/ Laborator	Evaluarea implicării active la activitatea de seminar, Nota acordată pentru conținutul și susținerea studiilor de caz	Observarea sistematică a participării la dezbateri Studiu de caz	50%
10.6 Standard minim de performanță			
Elaborarea unui studiu de caz Nota finala este formata din: Studiu de caz *0.5+ Lucrare scrisă*0.5 Promovarea disciplinei este conditionata de obtinerea notei minime 5 la examenul final și la nota finala			

Data completării
11.09.2021

Titular de curs
PROF.DR. SORIN GABRIEL ANTON

Titular de seminar
ASIST.DR. ASIST.DR. CARAUSU
DUMITRU NICUSOR

Data avizării
24.09.2021

Director de departament
PROF. DR. OVIDIU STOICA

