

Případová studie 2. ročník PEM

letní semestr

Název skupiny pro případovou studii:

|  |  |
| --- | --- |
| Autoři + osobní čísla studentů: |  |
|  |  |
| Akademický rok: 2019/2020 |  |

**Pro formální zpracování případové studie používejte:**

* **Směrnici k seminárním a jiným studentským pracím - Q3-P10-VZDE-007-01**(ke stažení webu MVŠO: <https://mvso.cz/studium/studenti/bakalarske-prace-bc-em/>)

**Pro správné citování literatury a dalších zdrojů používejte:**

* **Bakalářské práce na MVŠO**

(ke stažení webu MVŠO: <https://mvso.cz/studium/studenti/bakalarske-prace-bc-em/>)

**Kritéria pro hodnocení případové studie:**

1. Odevzdání všech stanovených úkolů v určeném termínu a určeným vyučujícím (dle zadání případové studie)
2. Obhajoba případové studie **12. 5. 2020.**

**Pravidla pro hodnocení případové studie:**

1. Všechny předměty v rámci případové studie jsou rovnocenné.
2. Dílčí hodnocení případové studie probíhá dle jednotlivých předmětů (viz níže uvedený příklad):
   1. Pro splnění požadavků jednotlivých předmětů je třeba v rámci případové studie splnit všechny úkoly daného předmětu na min. 70% a úspěšně je obhájit.
   2. Splněním některého z úkolů případové studie v daném předmětu na méně než 70 %, které ovšem následně student úspěšně obhájí, znamená splnění (dílčích) požadavků k zápočtu (dle definice požadavků v jednotlivých předmětech).
   3. Neúspěšná obhajoba příslušné části případové studie znamená nesplnění požadavků daného předmětu, nicméně nevylučuje, že student může splnit požadavky ostatních předmětů.
3. Neodevzdání kteréhokoli ze stanovených úkolů v určeném termínu a určeným vyučujícím znamená nesplnění 1. kritéria pro hodnocení případové studie a student tímto nemůže přistoupit k obhajobě případové studie ve všech předmětech.

*Příklad: V rámci případové studie jsou zahrnuty předměty A, B, C, D. Student musí odevzdat všechny úkoly pro všechny předměty ve stanovených termínech a určeným vyučujícím. Pokud tak učiní, může přistoupit k obhajobě.*

1. *V rámci předmětu A student splní úkoly předmětu A na více než 70% a tyto také při obhajobě obhájí – splní tak požadavky předmětu A k zápočtu.*
2. *V rámci předmětu B student splní úkoly předmětu B na více než 70%, ty ovšem při obhajobě neobhájí – nesplní tak požadavky k zápočtu.*
3. *V rámci předmětu C nesplní kterýkoli z úkolů předmětu C na více než 70%, ani je při obhajobě neobhájí – nesplní tak požadavky předmětu C k zápočtu. I přes splnění úkolů z předmětu C na méně než 70% student může přistoupit k obhajobě případové studie a uspět v ostatních předmětech.*
4. *V rámci předmětu D student nesplní kterýkoli z úkolů předmětu D na více než 70%, ale při obhajobě je obhájí - splní tak požadavky k zápočtu (příp. pouze dílčí část požadavků dle definice požadavků v jednotlivých předmětech).*

**ZADÁNÍ PŘÍPADOVÉ STUDIE**

*Stručný obsah: výstupem vašeho řešení případové studie v tomto semestru bude provozování vašeho současného podnikání a zároveň rozšíření produktu/expanze na nový trh. Mimo jiné vás kroky v případové studii povedou k tomu, abyste přemýšleli o nových možnostech financování, návratnosti investice, kalkulaci nákladů, o umístění na trhu aj.*

*Vyučující, kteří jsou zapsaní u každého úkolu, vám budou k dispozici pro ujasnění a upřesnění zadání, pokud si nebudete jistí. Zodpoví vám vaše dotazy, pomůžou vám s vašimi náměty   
a nápady. Důležité je se ptát, bez otázek nedostanete odpovědi…*

**ZADÁNÍ ÚKOLŮ PRO 1. UZLOVÝ BOD – TERMÍN ODEVZDÁNÍ 1. 3. 2020**

**Úkol č. 1 – Formulace vize a mise**

Zamyslete se nad smyslem existence své organizace.

Představte si svou organizaci za několik let – jak chcete, aby vaše organizace vypadala? Zformulujte vizi a misi své organizace (prostudujte si řádně definice obou často zaměňovaných pojmů). Řiďte se pravidly pro obsah mise a vize.

|  |  |
| --- | --- |
| Termín pro odevzdání: | **1. 3. 2020** |
| Odevzdat vyučujícímu: | Mgr. Daniela Navrátilová, Ph.D. |
| Odevzdat ve STAGu do předmětu: | Strategické řízení firmy |

**ZDE VEPIŠTE SVÉ ŘEŠENÍ ÚKOLU Č. 1[[1]](#footnote-1):**

**ZADÁNÍ ÚKOLŮ PRO 2. UZLOVÝ BOD – TERMÍN ODEVZDÁNÍ 22. 3. 2020**

**Úkol č. 1 – Investice a kalkulace**

Realizujte významnou investici do rozvoje vaší firmy v podobě pořízení dlouhodobého majetku při dodržení zlatého bilančního pravidla použijte k financování VK a CK. Jaké jsou možnosti, definujte vaše řešení a uveďte, jakým způsobem peněžní prostředky získáte (uvádějte reálné hodnoty a postup v dílčích krocích). Snažte se minimalizovat riziko při co nejvyšší výnosnosti celkového vloženého kapitálu.

Kromě kapitálu vloženého do investice je nutné uvažovat i o nákladech na dílčí činnosti (software, servis apod.), popište to.

• Jaká je návratnost vynaložených peněžních prostředků na realizaci záměru?  
• Jakou dobu návratnosti jako investor preferujete? Zdůvodněte.  
• Pomocí vhodných metod vyhodnoťte efektivnost investice.

|  |  |
| --- | --- |
| Termín pro odevzdání: | **22. 3. 2020** |
| Odevzdat vyučujícímu: | Ing. Petr Novák, Ph.D. |
| Odevzdat ve STAGu do předmětu: | Podniková ekonomika 2 |

**Úkol č. 2a – Daň z příjmů fyzických osob**

1. Vypočtěte čisté mzdy vašich zaměstnanců za vybraný kalendářní měsíc (nejméně 2 zaměstnance). Proveďte roční zúčtování záloh ze závislé činnosti u jednoho z vašich zaměstnanců. Zvažte, jaké má zaměstnanec možnosti, jak daňovou povinnost optimalizovat. Vyhodnoťte, zda je výhodné poskytovat zaměstnanecké benefity (z daňového pohledu).
2. Vyplňte pro jednoho z vašich zaměstnanců na základě vypočteného ročního zúčtování *PŘIZNÁNÍ k dani z příjmů fyzických osob pro poplatníky mající pouze příjmy ze závislé činno*sti ze zdrojů na území České republiky (včetně daňových nerezidentů České republiky) – tiskopis je k dispozici na portálu finanční správy.
3. Předpokládejte, že jste přijali pomocného pracovníka (na základě dohody o provedení práce/dohody o pracovní činnosti). Porovnejte způsob výpočtu daně z příjmů fyzických osob se situací v bodě 1. Vyhodnoťte, co je lepší pro obchodní společnost/zaměstnance. V jakém případě podléhají příjmy zdanění srážkovou daní?
4. Předpokládejte, že generálnímu řediteli obchodní společnosti bylo umožněno využívat služební automobil i pro soukromé účely. Jak tato skutečnost ovlivní výpočet čisté mzdy? Proveďte na konkrétním výpočtu.
5. Jeden z Vašich zaměstnanců obdržel za mimořádný pracovní výkon měsíční odměnu 150 000 Kč. Zohledněte výpočet daňové povinnosti v této situaci (pro určení základní mzdy bez této odměny vycházejte z bodu 1).

**Úkol č. 2b – Daň z příjmů právnických osob**

1. Vypočtěte výši daně z příjmů právnických osob (na základě nákladů a výnosů, které ve vaší účetní jednotce za zdaňovací období nastaly). Využívejte při výpočtu ustanovení zákona, jak daňovou povinnost co nejvíce optimalizovat.
2. Stanovte, do kdy musí poplatník podat daňové přiznání a do kdy je daň splatná.

|  |  |
| --- | --- |
| Termín pro odevzdání úkolů: | **22. 3. 2020** |
| Odevzdat vyučujícímu: | Ing. Michal Krajňák, Ph.D. |
| Odevzdat ve STAGu do předmětu: | Daňový systém ČR |

**ZDE VEPIŠTE SVÉ ŘEŠENÍ ÚKOLU Č. 1, Č. 2a+b:**

**ZADÁNÍ ÚKOLŮ PRO 3. UZLOVÝ BOD – TERMÍN ODEVZDÁNÍ 19. 4. 2020**

**Úkol č. 1 – Marketingová strategie**

Vaše společnost byla úspěšně založena, nyní funguje a je připravena pro další rozvoj.   
V hyperkonkurenčním prostředí je důležité být neustále na pozoru, reflektovat nové trendy   
a spotřebitelské preference.

Proveďte důslednou analýzu vašich produktů - použijte portfoliovou analýzu. Definujte také komplexní produkt ve všech jeho vrstvách, určete produktový mix.

Znovu se podívejte na stávající vizi a misi vašeho podniku a na jejich základě definujte novou marketingovou strategii. Rozhodněte se, jakým způsobem budete hledat další možnosti do budoucna (zda se rozhodnete rozšířit produkt či trh) a vaše rozhodnutí podpořte spolehlivými argumenty.

Na základě vašeho manažerského rozhodnutí v nové strategii kompletně definujte marketingový mix.

|  |  |
| --- | --- |
| Termín pro odevzdání: | **19. 4. 2020** |
| Odevzdat vyučujícímu: | Ing. Mgr. Renáta Pavlíčková, MBA |
| Odevzdat ve STAGu do předmětu: | Marketing |

**Úkol č. 2 – Finanční plánování podniku**

Způsob stanovení finančního plánu případně kontroly základních vazeb ve finančním plánu je za předpokladu, že se vychází z činnosti navázané na předchozí činnost firmy a předpokládá se pokračování v rozvoji firmy.

1. Vysvětlete, proč je tedy nutné respektovat vazby mezi účetními výkazy i při plánování
2. Stanovte, jaký je vliv provozní páky (podílu fixních nákladů) na plánování
3. Popište, jak se promítá do plánů nedostatek a přebytek kapitálových zdrojů
4. Vydefinujte, jaké jsou vazby mezi majetkem, odpisy, dluhem a úroky
5. Vymezte metody finančního plánování
6. Sestavte plán proforma VZZ a rozvahy po vašem rozšíření produktu
7. Sestavte plán cash-flow po vašem rozšíření produktu

|  |  |
| --- | --- |
| Termín pro odevzdání: | **19. 4. 2020** |
| Odevzdat vyučujícímu: | Ing. Štefan Kolumber, Ph.D. |
| Odevzdat ve STAGu do předmětu: | Podnikové finance |

**ZDE VEPIŠTE SVÉ ŘEŠENÍ ÚKOLU Č. 1 A Č.2:**

**ZADÁNÍ ÚKOLŮ PRO 4. UZLOVÝ BOD – TERMÍN ODEVZDÁNÍ 3. 5. 2020**

**Úkol č. 1 – Strategická analýza vnitřního prostředí**

Proveďte analýzu vnitřního prostředí své organizace. Zaměřte se zejm. na zdroje, které máte k dispozici a na kterých můžete stavět svou podnikatelskou činnost (tzn. finanční prostředky, lidské zdroje, know-how, technologie, nemovitosti apod.) Identifikujte specifické přednosti svého produktu (popište, jak produkt splňuje vlastnosti specifické přednosti ve všech třech oblastech).

**Úkol č. 2 – Strategická analýza vnějšího prostředí**

Proveďte analýzu vnějšího prostředí své organizace. Využijte k tomu min. 1 analýzu zaměřenou na makrookolí a min. 1 analýzu na mikrookolí.

**Úkol č. 3 – SWOT analýza**

Výsledky předchozích analýz zpracujte do podoby SWOT analýzy. Tuto analýzu vyhodnoťte a na jejím základě navrhněte další strategické směřování vaší organizace.

|  |  |
| --- | --- |
| Termín pro odevzdání: | **3.5. 2020** |
| Odevzdat vyučujícímu: | Mgr. Daniela Navrátilová, Ph.D. |
| Odevzdat ve STAGu do předmětu: | Strategické řízení firmy |

**ZDE VEPIŠTE SVÉ ŘEŠENÍ ÚKOLU Č. 1; Č. 2 a Č.3:**

1. Pro své odpovědi můžete využít libovolný počet stran. [↑](#footnote-ref-1)