

**UČNI NAČRT PREDMETA / COURSE SYLLABUS**

<b>Predmet:</b>	Finančna analiza in obdavčitev podjetij
<b>Course title:</b>	Financial Analysis and Corporate Income Tax

Študijski program in stopnja Study programme and level	Študijska smer Study field	Letnik Academic year	Semester Semester
Mednarodni menedžment 2. stopnja	Mednarodni finančni in davčni menedžment	2.	3.
International management 2 <sup>nd</sup> degree	International financial and tax management	2.	3.

**Vrsta predmeta / Course type** Smerni / Subject area

**Univerzitetna koda predmeta / University course code:**

Predavanja Lectures	Seminar Seminar	Vaje Tutorial	Klinične vaje work	Druge oblike študija	Samost. delo Individ. work	ECTS
45	0	30	0	0	125	8

**Nosilec predmeta / Lecturer:** Doc. dr. Mojca Nekrep

<b>Jeziki / Languages:</b>	<b>Predavanja / Lectures:</b>	Slovensko/Slovenian	Angleško / English
	<b>Vaje / Tutorial:</b>	Slovensko/Slovenian	Angleško / English

**Pogoji za vključitev v delo oz. za opravljanje študijskih obveznosti:**

Osnove matematike, računovodstva in prava podjetij

**Prerequisites:**

Basics of mathematics, accounting and company law

**Vsebina:**

- Uvod v finančno analizo (pojmovanje podjetja v finančni analizi, kaj je finančna analiza)
- Temeljni računovodski izkazi (bilanca stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnih tokov, izkaz vseobsegajočega donosa).
- Orodja finančne analize (temeljna orodja iz poslovnih financ, navpična in vodoravna analiza izkazov stanja in poslovnega izida, primerjava s panogo, vpliv tržnih informacij)
- Finančna analiza z vidika upnika (izbor kazalcev, uporaba kazalcev)
- Finančna analiza z vidika lastnika

**Content (Syllabus outline):**

- Introduction to financial analysis (understanding the company in financial analysis, what is financial analysis)
- Basic financial statements (balance sheet, income statement, cash flow statement, statement of comprehensive income).
- Financial analysis tools (core business finance tools, vertical and horizontal analysis of balance sheets and income statement, industry comparison, impact of market information)
- Financial analysis from a creditor's perspective (selection of indicators, use of indicators)
- Financial analysis from the owner's perspective
- Corporate taxes and burdens (comparative analysis of tax credits and calculations of effective

- Davki in davčne obremenitve podjetij (primerjalna analiza davčnih olajšav in izračuni efektivnih davčnih stopenj).
- Javnofinančni prihodki in odhodki.
- Proračunski primanjkljaj in javni dolg.

tax rates).

- General government revenue and expenditure.
- Budget deficit and public debt.

### Temeljni literatura in viri / Readings:

- Elliot, B. & Elliot, J: Financial accounting and reporting, 2011, Prentice Hall, 915 pages
- OECD model tax convention on income and on capital / Andrei Cracea, editor : condensed version - 2014, and Key tax features of member countries 2015, Amsterdam : IFBD, cop. 2015
- EY Tax Guide 2016 (Ernst & Young Tax Guide)

### Cilji in kompetence:

- Predstaviti pojmovanje podjetja v finančni analizi
- Predstaviti orodja finančne analize
- Predstaviti izbor kazalcev ter kazalnikov in njihovo uporabo
- Predstaviti izbrane teme iz optimalnega obdavčevanja podjetij
- Pojasniti povezavo obdavčitve podjetij in javnofinančnih prihodkov ter odhodkov
- Predstaviti povezavo med davki ter proračunskim primanjkljajem in javnim dolgom

### Objectives and competences:

- To present the concept of a company in financial analysis
- Present financial analysis tools
- Present a selection of indicators and indicators and their use
- Introduce selected topics from optimal corporate taxation
- Explain the link between corporate taxation and general government revenue and expenditure
- Present the link between taxes and budget deficits and public debt

### Predvideni študijski rezultati:

- Poznavanje pomena finančne analize
- Sposobnost uporabe orodij finančne analize
- Sposobnost izračunavanja in uporabljanja kazalcev ter kazalnikov za namene finančne analize
- Poznavanje obdavčitve podjetij s teoretičnega vidika in konkretno na primeru države.
- Sposobnost iskanja in interpretiranja podatkov in informacij, povezanih z obdavčitvijo podjetij ter javnimi financami.
- Sposobnost kritičnega razmišljanja o temah, povezanih z javnimi financami.

### Intended learning outcomes:

- Knowledge of the importance of financial analysis
- Ability to use financial analysis tools
- Ability to calculate and use indicators and indicators for financial analysis purposes
- Knowledge of corporate taxation, both theoretically and specifically in the case of the state.
- Ability to search and interpret data and information related to corporate taxation and public finances.
- Ability to think critically about topics related to public finances.

### Metode poučevanja in učenja:

### Learning and teaching methods:

<p><b>Oblike dela:</b></p> <input checked="" type="checkbox"/> Frontalna oblika poučevanja <input checked="" type="checkbox"/> Delo v manjših skupinah oz. v dvojicah <input checked="" type="checkbox"/> Samostojno delo študentov <input checked="" type="checkbox"/> E-učenje <input checked="" type="checkbox"/> Kombiniran način študija <input type="checkbox"/> Drugo (vpišite) _____	<p><b>Types of learning/teaching:</b></p> <input checked="" type="checkbox"/> Frontal teaching <input checked="" type="checkbox"/> Work in smaller groups or pair work <input checked="" type="checkbox"/> Independent students work <input checked="" type="checkbox"/> E-learning <input checked="" type="checkbox"/> Blended Learning <input type="checkbox"/> Other _____
<p><b>Metode (načini) dela:</b></p> <input checked="" type="checkbox"/> Razlaga <input checked="" type="checkbox"/> Razgovor/ diskusija/debata <input type="checkbox"/> Delo z besedilom <input checked="" type="checkbox"/> Proučevanje primera <input type="checkbox"/> Igra vlog <input checked="" type="checkbox"/> Druge vrste nastopov študentov <input type="checkbox"/> Reševanje nalog <input type="checkbox"/> Študijski obiski podjetij ipd.) <input checked="" type="checkbox"/> Vključevanje gostov iz prakse <input type="checkbox"/> Udeležba na okrogli mizi, na konferenci	<p><b>Teaching methods:</b></p> <input checked="" type="checkbox"/> Explanation <input checked="" type="checkbox"/> Conversation/discussion/debate <input type="checkbox"/> Work with texts <input checked="" type="checkbox"/> Case studies <input type="checkbox"/> Role-play <input checked="" type="checkbox"/> Different presentation <input type="checkbox"/> Solving exercises <input type="checkbox"/> Field work (e.g. company visits) <input checked="" type="checkbox"/> Inviting guests from companies <input type="checkbox"/> Attending round table and conference

Delež (v %) /

Načini ocenjevanja:	Weight (in %)	Assessment:
Način (pisni izpit, ustno izpraševanje, naloge, projekt)		Type (examination, oral, coursework, project):
Pisni izpit:	50%	Examination:
Sprotne naloge in seminarska naloga:	50%	Course work and seminar work:

**Reference nosilca / Lecturer's references:**

NEKREP, Mojca. Ponudba zavarovalnih storitev v obdobju digitalizacije. *Zavarovalniški horizonti*, ISSN 2350-4811, maj 2018, letn. 14, št. 1, str. 5-17, preglednice. <https://www.zav-zdruzenje.si/wp-content/uploads/2018/05/Zavarovalni%C5%A1ki-horizonti-06.2018.pdf>. [COBISS.SI-ID [39828229](#)]

NEKREP, Mojca, GLOGOVŠEK, Jože. Innovation model of new financial services development. *Bank Archiv : Zeitschrift für das gesamte Bank- und Börsenwesen*, ISSN 1015-1516, Aug. 2010, jhg. 58, str. 518-525. [COBISS.SI-ID [512332860](#)]

NEKREP, Mojca. Success factors in new financial services development = Dejavniki uspeha pri razvoju novih finančnih storitev. *Naše gospodarstvo : revija za aktualna gospodarska vprašanja*, ISSN 0547-3101. [Tiskana izd.], 2009, letn. 55, št. 5/6, str. 30-39. [COBISS.SI-ID [10068252](#)]

Nekrep, Mojca. (2019). *Finance za podjetnike*. Ljubljana: GEA College - Fakulteta za podjetništvo. ISBN - 978-961-6347-67-9. [COBISS.SI-ID - 302860288]

NEKREP, Mojca. *Poslovne finance*, (Zbirka Strokovne in znanstvene monografije FKPV). 2. izd. Celje: Fakulteta za komercialne in poslovne vede, 2013. 203 str., ilustr., tabele. ISBN 978-961-6825-78-8. [COBISS.SI-ID [267739392](#)]

