

CUPRINS

INTRODUCERE.....	13
INTRODUCTION.....	15

Capitolul I

ÎNTEPRINDERILE MICI ȘI MIJLOCII, CONCEPT ȘI

DEFINIȚIE.....	17
-----------------------	-----------

1.1. Rolul întreprinderii mici și mijlocii	17
1.2. Arhitectura politicilor și Parteneriatul Comisiei Europene, Consiliului European – ODEC: miza din spatele Europe Eye Project.....	19
1.2.1. Provocări și factori cheie pentru digitalizare.....	25
1.3. Definirea întreprinderii mici și mijlocii bazată pe cunoaștere inovative	29
1.4. Firma bazată pe cunoaștere conectată în prezent și viitor.....	32

Capitolul II

CERCETAREA – DEZVOLTAREA-INOVARA FIRMEI ÎN ROMÂNIA.....

ROMÂNIA.....	41
2.1. Cheltuieli pentru cercetare-dezvoltare (R&D) în România între 2000–2025, comparativ cu media și ținta UE.....	44
2.2. Evoluția indicatorilor de cercetare și inovare în România (2019-2025)	47
2.3. Finanțarea mediului privat de afaceri în cercetare și inovare	51
2.4. Analiză comparativă a Cheltuielilor pentru Cercetare-Dezvoltare (R&D) în România vs. media U.E. (2000–2025)	57
2.5. Instrumente internaționale de protecție a invențiilor	60
2.5.1. Numărul de cereri (Patent Cooperation Treaty – PCT) în analize economice.....	60
2.6. Infrastructura de cercetare.....	61

Capitolul III

METODE ȘI TEHNICI DE ANALIZĂ A ACTIVITĂȚII

ÎNȚEPRINDERILOR MICI ȘI MIJLOCII..... 67

3.1. Fundamente teoretico-metodologice ale analizei economico-finaciare	67
3.2. Tipologia modelelor de analiză economico-financiară.....	68
3.3. Sistemul de indicatori ai performanței întreprinderilor mici și mijlocii.....	70
3.4. Analiza principalilor indicatori de performanță economico-financiară în întreprinderile mici si mijlocii	73
3.5. Indicatori de măsurare a performanțelor financiare	76
3.6. Metode și tehnici de evaluare și măsurare a eficienței economice și a performanței activității de inovare în întreprinderile mici și mijlocii.....	81
3.7. Principalii indicatori de performanță economico-financiară în întreprinderile mici și mijlocii inovative	84
3.7.1. Analiza nivelului și dinamicii productivității muncii.....	87
3.7.2. Analiza competitivității produselor/serviciilor întreprinderilor mici și mijlocii bazate pe cunoaștere.....	88
3.7.3. Principalii indicatori tehnico-economici în întreprinderile mici și mijlocii inovative	93
3.7.4. Numărul de cereri de brevete – indicator cheie al inovării la nivelul U.E.	95

Capitolul IV

METODE ȘI TEHNICI DE PREDICȚIE A EVOLUȚIEI

ÎNȚEPRINDERILOR MICI ȘI MIJLOCII..... 98

4.1. Importanța și necesitatea unui sistem metodologic de investigare a viitorului și componentele acestuia	98
4.2. Metode și tehnici de predicție în evoluția întreprinderilor mici și mijlocii inovative.....	102
4.3. Metoda de Foresight.....	105
4.3.1 Metoda Foresight: Faze, Etape cheie și Obiectivul în desfășurarea exercițiului de foresight	115
4.4. Metode de extrapolare analitică	116
4.5. Metoda interpolării.....	119

4.6. Metoda scenariilor.....	121
4.7. Scenariile metodă de predicție	125
4.7.1. Funcțiile scenariilor	129
4.7.2. Tipuri de scenarii.....	132
4.8. Construcția bazei viitorului scenariu pentru întreprinderile mici și mijlocii inovative.....	133
4.9. Tehnici de Cercetare	137
4.9.1. Tehnici de cercetare experimentale.....	137
4.10. Metode de analiză și interpretare folosite în studii	138

Capitolul V

GESTIUNEA ȘI EVALUAREA UNEI AFACERI..... 144

5.1. Identificarea afacerii care poate fi gestionată	144
5.2. Etapele identificării afacerii cu potențial	144
5.2.1. Definirea criteriilor de selecție.....	145
5.2.2. Prospectare și colectare de informațiilor	145
5.2.3. Analiza preliminară a afacerilor identificate	145
5.2.4. Examinarea modelului de business	146
5.2.4.1. Analiza pieței și a tendințelor din industrie.....	147
5.2.5. Contactarea proprietarilor și discuțiile inițiale	149
5.2.5.1. Diligențe financiare și operaționale.....	150
5.2.6. Evaluarea finală și decizia de achiziție	155
5.3. Finalizarea tranzacției și integrarea afacerii.....	157
5.3.1. Platforme și baze de date online.....	157
5.3.2. Rețele profesionale și firme intermediare	158
5.3.3. Raportare financiară și baze de date publice.....	158
5.3.4. Recomandări și networking personal	158

Capitolul VI

STUDII DE CAZ..... 160

6.1. Aplicarea metodei veniturilor	160
6.2. Aplicarea metodei Metoda economiei/scutirii de redevență.....	161
6.3. Aplicarea metodei profitului suplimentar (supraprofitul sau profitul economic)	166

6.4. Aplicație cu evaluarea unei mărci prin „Metoda profitului net/cash flow-ului net periodic excedentar	170
6.4.1. Analiza dinamică a bilanțului pe baza datelor furnizate	171
6.5. Calculul Punctul de Echilibru (Break Even Point BEP)	172
6.6. Ratele financiare relevante	174
6.6.1. Rata profitului brut	174
6.6.2. Rata rentabilității costurilor (RRC)	175
6.6.3. Rata de acoperire a cheltuielilor fixe	175
6.7. Simulări pentru anul 2025	176
6.8. Evoluții istorice (2022 → 2024)	179

Capitolul VII

PLAN DE IMPLEMENTARE A DEZVOTĂRII

INFRASTRUCTURII DE CERCETARE PARTAJAT 2027-2031.....	184
7.1. Dezvoltarea unei Infrastructuri de Cercetare Partajat (2027–2031)	184
7.2. Etapele de proiectare și implementare a Infrastructuri de Cercetare Partajat.....	185
7.3. Strategia Regională de Inovare – Infrastructură de Cercetare Partajată pentru București-Ilfov (2027–2031).....	189

Capitolul VIII

SISTEM INTEGRAT DE GESTIUNE ȘI EVALUARE

FINANCIARĂ A FIRMEI	192
8.1. Componentele Sistemului Integrat de Gestiune și Evaluare Financiară a Firmei (SIGEFF).....	192
8.2. Etape pentru Crearea unui Sistem Integrat de Gestiune și Evaluare Financiară a Firmei (SIGEFF).....	193
8.3. Plan de Implementare SIGEFF	194
8.25. Diagrama Gantt (Simplificat – 9 Luni).....	196
8.4. Model de Analiză a Performanței Financiare în cadrul Firmei (Propunere)	196

BIBLIOGRAFIE	201
---------------------------	------------

CONTENTS

INTRODUCTION.....	13
INTRODUCTION ROMANIAN.....	15

Chapter I

SMALL AND MEDIUM ENTERPRISES: CONCEPT AND

DEFINITION	17
-------------------------	-----------

1.1. The Role of Small and Medium Enterprises.....	17
1.2. Policy Framework and the Partnership between the European Commission and the European Council – ODEC: The Stakes Behind the Europe Eye Project.....	19
1.2.1. Challenges and Key Factors for Digitalization	25
1.3. Definition of the Small and Medium Enterprise Based on Innovative Knowledge.....	29
1.4. The Knowledge-Based Firm: Present and Future	32

Chapter II

RESEARCH, DEVELOPMENT AND INNOVATION IN ROMANIAN COMPANIES

2.1. Research and development (R&D) expenditures in Romania between 2000 – 2025, compared to the EU Average and Target.....	44
2.2. Evolution of research and innovation indicators in Romania (2019–2025)	47
2.3. Private sector funding for research, development, and innovation.....	51
2.4. Comparative analysis of research and development (R&D) expenditure in Romania vs. the EU average (2000–2025).....	57
2.5. International instruments for the protection of inventions.....	60
2.5.1. Number of applications (Patent Cooperation Treaty – PCT) in economic analyses	60
2.6. Research Infrastructure	61

Chapter III

METHODS AND TECHNIQUES FOR ANALYSING THE ACTIVITIES OF SMALL AND MEDIUM ENTERPRISES	67
3.1. Theoretical and methodological foundations of economic and financial analysis	67
3.2. Typology of economic and financial analysis models	68
3.3. System of performance indicators for Small and Medium Enterprises	70
3.4. Analysis of the main economic and financial performance indicators for Small and Medium Enterprises	73
3.5. Indicators for measuring financial performance	76
3.6. Methods and techniques for evaluating innovation performance in Small and Medium Enterprises.....	81
3.7. Key economic and financial performance indicators in innovative Small and Medium Enterprises.....	84
3.7.1. Analysis of the level and dynamics of labor productivity	87
3.7.2. Analysis of the competitiveness of products/services of innovative Small and Medium Enterprises.....	88
3.7.3. Key technical and economic indicators in Small and Medium Enterprises.....	93
3.7.4. Methods for evaluating the performance of Innovative Small and Medium Enterprises.....	95

Chapter IV

METHODS AND TECHNIQUES FOR FORECASTING THE EVOLUTION OF SMALL AND MEDIUM ENTERPRISES	98
4.1. The importance and necessity of a methodological system for investigating the future and its components	98
4.2. Prediction methods and techniques in the evolution of innovative small and medium-sized enterprises.....	102
4.3. The Foresight Method.....	105
4.3.1. The Foresight Method: Phases, Key Steps, and Objectives in Conducting the Foresight Exercise.....	115
4.4. Analytical extrapolation methods	116
4.5. The Interpolation Method	119

4.6. The Scenario Method	121
4.7. Scenarios as a prediction method	125
4.7.1. Functions of scenarios	129
4.7.2. Types of scenarios	132
4.8. Building the foundation for the future scenario for innovative Small and Medium Enterprises	133
4.9. Research techniques	137
4.9.1. Experimental research techniques	137
4.10. Methods of analysis and interpretation used in studies	138

Chapter V

BUSINESS MANAGEMENT AND EVALUATION 144

5.1. Identifying a viable business	144
5.2. Steps for identifying a business with potential	144
5.2.1. Defining selection criteria	145
5.2.2. Prospecting and gathering information	145
5.2.3. Preliminary analysis of identified businesses	145
5.2.4. Examining the business model	146
5.2.4.1. Analysis of the market and industry trends	147
5.2.5. Contacting owners and initial discussions	149
5.2.5.1. Financial and operational due diligence	150
5.2.6. Final evaluation and acquisition decision	155
5.3. Closing the transaction and business integration	157
5.3.1. Online platforms and databases	157
5.3.2. Professional networks and intermediary firms	158
5.3.3. Financial reporting and public databases	158
5.3.4. Recommendations and personal networking	158

Chapter VI

CASE STUDIES

Case Study No. 1 Software Evaluation	160
6.1. Application of the Revenue Method	160
6.2. Application of the Royalty Savings Method	161
6.3. Application of the Excess Profit Method (Superprofit or Economic Profit)	166

6.4. Application to the Valuation of a Trademark Using the Net Profit/Periodic Net Cash Flow Surplus method	170
6.4.1. Dynamic Balance Sheet Analysis Based on The Provided Data	171
6.5. Calculation of the Break-Even Point (BEP)	172
6.6. Relevant Financial Ratios	174
6.6.1. Gross Profit Margin	174
6.6.2. Cost-To-Revenue Ratio.....	175
6.6.3. Fixed Expense Coverage Ratio	175
6.7. Projections for 2025.....	176
6.8. Historical trends 2022–2024	179

Chapter VII

IMPLEMENTATION PLAN FOR THE SHARED RESEARCH

INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT 2027–2031	184
7.1. Development of a Shared Research Infrastructure (2027–2031).....	184
7.2. Design and Implementation Phases	185
7.3. Regional Innovation Strategy – Shared Research Infrastructure for Bucharest-Ilfov (2027–2031)	189

Chapter VIII

INTEGRATED SYSTEM FOR COMPANY MANAGEMENT

AND FINANCIAL EVALUATION	192
8.1. Components of the Integrated System for Company Management and Financial Evaluation (SIGEFF)	192
8.2. Steps for Creating an Integrated System for Company Management and Financial Evaluation (SIGEFF)	193
8.3. SIGEFF Implementation Plan.....	194
8.4. Model for Financial Performance Analysis within the Company (Proposal)	196

BIBLIOGRAPHY	201
---------------------------	------------