

PRŮBĚŽNÁ KONTROLNÍ ZPRÁVA PROJEKTŮ REALIZOVANÝCH V INTERNÍ VÝZKUMNÉ SOUTĚŽI PRO EKONOMICKÉ ÚSTAVY

Identifikace projektu

Název projektu	Benchmark světové ekonomiky v kontextu principů cirkulární ekonomiky a stanovení hodnoty podniku
Identifikační číslo projektu	IVSUZ0001
Hlavní řešitel	Ing. Jakub Horák, MBA, PhD.
Spoluřešitelé	prof. Ing. Tomáš Klieštik, PhD. Ing. František Milichovský, Ph.D., MBA, DiS. Ing. Eva Kalinová Bc. Klára Skalníková PVS 3x (1x 100 %, 2x 75 % - Stanislav Veselý, Jaroslav Zahrádka, Roman Svoboda)
Skupina předmětů	Skupina „Podnik“: <ul style="list-style-type: none"> • Nauka o podniku pro magisterské studium • Nauka o podniku (PE) • Nákup a řízení zásob (PE) • Podniková ekonomika (ŘLZ) • Podnikové hospodářství (BA) • Ekonomika výrobního podniku pro magisterské studium Stro) • Podnikové hospodářství (BA)
Projekt je realizován za pracoviště	Ústav znalectví a oceňování

Projekt

Cíl projektu	<p>Cílem projektu je provést benchmark světové ekonomiky v rámci principů cirkulární ekonomiky s důrazem na změny v hodnotě podniků, která je považována za základní metriku finančního managementu.</p> <p>Dílčími cíli, které byly naplněny v prvních etapách řešení projektu, bylo především zmapování problematiky zavedení principů cirkulární ekonomiky a tzv. „zeleného podnikání“ (podmínky, požadavky, předpoklady, žebříčky, míry „zelenosti“, specifika, procesy podniku).</p> <p>Dalším z dílčích cílů, který byl naplněn v další etapě řešení projektu, bylo vyhodnocení finanční charakteristiky takových společností (náklady na kapitál, ziskovost, analýza cen akcií...) a nalezení specifík ve vztahu k „nezeleným podnikům“.</p>
Způsob řešení	Základní metodou sběru dat, která byla použita v prvních fázích řešení projektu, byla analýza dokumentů, při které došlo k analýze webových stránek, institucionálních dokumentů, odborných studií a prací, ze kterých byly získány informace o podmínkách a požadavcích souvisejících se zeleným podnikáním, byly definovány základní termíny spojené s problematikou míry zelenosti podniků a předpoklady pro zavedení principů cirkulární ekonomiky v podniku.

	<p>Za pomoci analýzy finančních dat (data účetních závěrek podniků aplikujících principy cirkulární ekonomiky) byly zjištěny primární charakteristiky spojené s finančním nastavením a hospodařením v zelených podnicích.</p> <p>Za pomoci technické analýzy a analýzy grafů, byly zhodnoceny vývoje akcí podniků aplikujících principy cirkulární ekonomiky, a následně byla provedena separace časových intervalů před zavedením principů cirkulární ekonomiky, při zavádění a po zavedení principů cirkulární ekonomiky. Následně byla data získaná z předchozích analýz, včetně dat získaných za pomoci e-mailové komunikace s Institutem cirkulární ekonomiky zanesena do databáze a komparací bude následně porovnány zjištěné hodnoty.</p>
Výstupy projektu	<p>[1.706] Recenzovaný odborný článek v odb. periodiku, obsažený ve WoS nebo SCOPUS, který nelze zařadit do kvartilu (časopisy bez IF čekající na jeho přidělení) – počet výstupů 3 (zasláno do redakce):</p> <p>ID345 - Kapitálová struktura společností aplikujících principy cirkulární ekonomiky (Jakub Horák, Šárka Pavlová) – AD ALTA</p> <p>ID341 - Daňové zatížení společností ve vybraných státech (František Milichovský, Petr Bastl) – AD ALTA</p> <p>ID342 – Rentabilita v podniku odvětví průmyslu (Eva Kalinová, Petra Mrázová) – AD ALTA</p> <p>Navíc článek do neindexovaného časopisu Sociálně-ekonomická revue (indexováno v EBSCO, EconBiz, CEEOL, Index Copernicus, Business Source Complete – strategická spolupráce s Alexander Dubček University in Trenčín, zasláno do redakce):</p> <p>ID347 – Efektivita principu Just in Time v dnešním oběhovém hospodářství a jeho negativní vliv</p>
Zahraniční spolupráce (bonifikace)	Není relevantní
Metody	<p>První etapy projektu leden–květen 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> - Metoda analýzy dokumentů (zjištění základních termínů a definic s vazbou na oběhové hospodářství, definování zelených podniků); - Obsahová analýza; - Dotazníkové šetření (získána globální data o výrociích respondentů); - Analýza finančních dat podniků; - Analýza grafů; - Komparační analýza; - Indukce; - Dedukce; - Logika.

Popis projektu	<p>V raných fázích řešení projektu, byly od počátku zahrnuti spoluřešitelé projektu ze strany studentů, kteří byli vedeni zkušenějšími řešiteli z řad akademiků zapojených do tohoto projektu. Prvním z cílů, které bylo nutné naplnit, bylo provedení analýzy v oblasti zeleného podnikání, při které byly definovány termíny a názvosloví spojená s oběhovým hospodářstvím a podniky, které se rozhodly principy cirkulární ekonomiky aplikovat. Studenti navazujícího magisterského studia zmapovali předpoklady, které by měly zelené podniky mít pro zavádění těchto principů, dále pak analyzovali a shromáždili data spojená s cirkulárními podniky v ČR, vyhledali metodiky hodnocení míry zelenosti podniků a zvážili okruh podniků, které nejsou schopny dosáhnout dostatečné míry zelenosti, která je v rámci této problematiky uznávaná. Evropská unie si do roku 2030 vytkla dosažení cílů takzvané Zelené dohody a snížení uhlíkové stopy, aby se v roce 2050</p>
-----------------------	---

	<p>stala klimaticky neutrální. K tomu je potřeba upravit ekonomickou aktivitu a přeměřovat investice směrem k udržitelným projektům.</p> <p>Od tohoto roku proto začíná v Evropské unii, a tedy i v Česku, platit první sada takzvaných technických screeningových kritérií EU taxonomie. Jde o definice, které zjednodušeně řečeno určují, jaké podmínky musí hospodářské činnosti, aktiva či projekty splnit, aby byly evidovány jako „environmentálně udržitelné“, tedy zelené. Tyto informace byly zpracovány a zaneseny do databáze tak, aby byly jednoduše dále použitelné.</p> <p>Obsahová analýza byla provedena s cílem určit charakteristiky a specifika zelených podniků z hlediska finančního hospodaření v podnicích.</p> <p>Byl vytvořen dotazník, který byl předložen globálně respondentům s cílem určit kritické oblasti, ve kterých nejsou principy cirkulární ekonomiky aplikovány, zjistit postoj a ochotu přijímat cirkulární výrobky a třídit odpad.</p> <p>Byly analyzovány grafy vývoje akcií konkrétních cirkulárních podniků, které přinesly cenné informace především při komparaci jednotlivých fází zavádění principů cirkulární ekonomiky, ale také při komparaci vývoje cen akcií v čase, u podobných podniků, kde jeden z nich principy zeleného podnikání uplatňuje, a druhý ne. S tím je spojeno i zjištění, že cirkulární podniky mají širší a levnější možnosti financování kapitálu, oproti podnikům, které tyto principy neaplikují.</p>
--	--

Harmonogram

Začátek realizace projektu	1.2.2021
Ukončení realizace projektu	31.12.2021
Etapy projektu	<ol style="list-style-type: none"> 1. Únor-duben 2022: Zmapování problematiky zeleného podnikání a cirkulární ekonomiky, adaptace podniků na tyto principy. Zapojeny budou metody formální logiky, obsahová analýza. - splněno 2. Únor-duben 2022: Analýza dokumentů v databázích WoS a Scopus. Zapojeny budou metody formální logiky, obsahová analýza. – splněno, bude průběžně aktualizováno novými články vydanými v obou databázích 3. Duben 2022: Získání finančních dat pro finanční analýzu, tvorba vlastní databáze předmětných podniků. – splněno a bude dále rozšiřováno 4. Duben-červen 2022: Komplexní finanční analýza, analýza vývoje cen akcií, hledání specifík. – analýza vývoje cen akcií splněno, hledání specifík a komplexní finanční analýza v řešení – zde jsme v časovém skluzu 5. Červen 2022: Příprava a odevzdání průběžné kontrolní zprávy. – aktuálně se na přípravě pracuje, v tuto chvíli připravena cca z poloviny

Rozpočet a finanční přínosy

Rozpočet	Aktuální čerpání rozpočtu není známo – poslední přehled čerpání byl zaslán k dubnu 2022.
-----------------	--

Finanční přínosy projektu ve výši 100 % nákladů.	<p><i>Uved'te doposud dosažené výsledky přispívající k naplnění plánovaných finančních přínosů projektu v podobě:</i></p> <p>1. <i>Publikačních aktivit podle platného číselníku ETMS (uved'te počet doposud dosažených publikačních výstupů a jejich zařazení do číselníku ETMS).</i></p> <p><i>(Vyplňte hodnotu článku evidovaného do ETMS, pokud je článek publikován, ale zatím neindexován, doplňte jeho budoucí hodnotu po zapsání do ETMS. V případě, že je článek dokončen, ale zatím nepublikován, doplňte také jeho budoucí hodnotu po zapsání do ETMS.)</i></p>				
	WOS (AIS)				
	Druh výsledku podle ETMS	Počet výstupů	Výnos z výsledků zaevidovaných v ETMS	Očekávaný výnos publikovaných výsledků	Očekávaný výnos dokončených článků
	[1.230] Článek ve sborníku hodnocený v RIV				
	[1.701] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve WoS – časopis v prvním decilu oboru				
	[1.702] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve WoS – časopis v 1. kvartilu oboru				
	[1.703] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve WoS – časopis v 2. kvartilu oboru				
	[1.704] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve WoS – časopis v 3. kvartilu oboru				
	[1.705] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve WoS – časopis v 4. kvartilu oboru				
	[1.706] Recenzovaný odborný článek v odb. periodiku, obsažený ve WoS nebo SCOPUS, který nelze zařadit do kvartilu (časopisy bez IF čekající na jeho přidělení)	3			96.800,-
Scopus (SJR)					
Druh výsledku podle ETMS	Počet výstupů	Finanční přínos	Očekávaný finanční	Očekávaný finanční přínos	

		z výsledků zaevidovaných v ETMS	přínos publikovaných výsledků	dokončených článků
[1.230] Článek ve sborníku hodnocený v RIV				
[1.801] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve SCOPUS – časopis v prvním decilu oboru				
[1.802] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve SCOPUS – časopis v 1. kvartilu oboru				
[1.803] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve SCOPUS – časopis v 2. kvartilu oboru				
[1.804] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve SCOPUS – časopis v 3. kvartilu oboru				
[1.805] Recenzovaný odborný článek v odborném periodiku, obsažený ve SCOPUS – časopis v 4. kvartilu oboru				
[1.706] Recenzovaný odborný článek v odb. periodiku, obsažený ve WoS nebo SCOPUS, který nelze zařadit do kvartilu (časopisy bez IF čekající na jeho přidělení)				
<p>2. <i>Další výstupy generující příjmy (popište další doposud dosažené finanční přínosy projektu).</i></p>				

V Českých Budějovicích dne: 30.6.2022

.....Jakub Horák, v.r.
Hlavní řešitel projektu