

## GRAU EN LOGÍSTICA I NEGOCIS MARÍTIMS

### 110025 - ANÀLISIS FINANCER

#### Informació general

- Tipus d'assignatura : Obligatòria
- Coordinador : Jesus Ezequiel Martínez Marín
- Curs: Tercer
- Trimestre: Primer
- Crèdits: 6
- Professorat:
  - Marc Oliveras Villanueva <[moliveras@tecnocampus.cat](mailto:moliveras@tecnocampus.cat)>

#### Idiomes d'impartició

- Català

#### Competències que es treballen

##### Específica

- Interpretar l'estat econòmic, financer i comptable d'una empresa o unitat de negoci per a prendre les mesures adequades en la seva gestió
- Identificar els conceptes econòmics bàsics, així com el funcionament microeconòmic i macroeconòmic dels mercats
- Seleccionar i utilitzar instruments quantitativs per a la presa de decisions i contrast d'hipòtesis econòmiques

##### Bàsiques i Generals

- Desenvolupar habilitats per buscar, processar i analitzar informació procedent de fonts diverses per aplicar-les als assumptes a resoldre
- Ser autònom en l'aspecte de la planificació personal, la selecció dels recursos apropiats i la maduresa per assumir responsabilitats en la presa de decisions

#### Descripció

Llegir i interpretar la informació que les empreses publiquen sobre la seva situació financera i econòmica.

Saber utilitzar (aplicar) els instruments i indicadors que permeten analitzar, comparar i avaluar els comptes anuals d'acord amb les necessitats dels agents interessats.

Aprendre a emetre diagnòstics i confeccionar informes analítics que ajudin a conèixer el passat, entendre el present i projectar el futur d'una empresa.

*Aquesta assignatura disposa de recursos metodològics i digitals per fer possible la seva continuïtat en modalitat no presencial en el cas de ser necessari per motius relacionats amb la Covid-19. D'aquesta forma s'assegurarà l'assoliment dels mateixos coneixements i competències que s'especifiquen en aquest pla docent.*

*El Tecnocampus posarà a l'abast del professorat i l'alumnat les eines digitals necessàries per poder dur a terme l'assignatura, així com guies i recomanacions que facilitin l'adaptació a la modalitat no presencial.*

#### Resultats d'aprenentatge

---

Analitzar, dissenyar i implantar el pressupost d'una empresa i avaluar-ne la seva implementació.

Determinar la situació econòmico-financera d'una empresa.

Establir els estats financers d'una empresa d'acord amb les normes comptables vigents tenint en compte les distintes normatives en funció del tamany de l'empresa, formats i models.

Proposar i aplicar un sistema d'informació financera- comptable que estudiï la formació interna de valor a l'empresa.

Raonar i opinar sobre la informació que proporcionen els estats financers.

## Metodologia de treball

---

Es treballarà amb suport informàtic amb el programa EXCEL

Sessions teòriques	MD1. Classe magistral: Sessions de classe expositives basades en l'explicació del professor en la qual assisteixen tots els estudiants matriculats en l'assignatura
Aprenentatge dirigit	MD5. Seminaris: Format presencial en petits grups de treball (entre 14 i 40). Són sessions lligades a les sessions presencials de l'assignatura que permeten oferir una perspectiva pràctica de l'assignatura i en la qual la participació de l'estudiant és clau. MD7. Estudi de casos: Dinàmica que parteix de l'estudi d'un cas, que serveix per contextualitzar a l'estudiant en una situació en concret, el professor pot proposar diferents activitats, tant a nivell individual com en grup, entre els seus estudiants.
Aprenentatge autònom	MD9. Resolució d'exercicis i problemes: Activitat no presencial dedicada a la resolució d'exercicis pràctics a partir de les dades subministrades pel professor. MD10. Investigació i lectura crítica d'articles: Els estudiants parteixen d'una hipòtesis de treball que van desenvolupant, seguint les fades de la metodologia d'investigació, entre les quals la lectura crítica d'articles. MD11. Tutories no presencials: per a les quals l'alumne disposarà de recursos telemàtics com el correu electrònic i els recursos de la intranet de l'ESCSET.

## Continguts

---

### Tema 1: La funció financera de l'empresa

1. El sistema financer
2. La funció financera de l'empresa: El objectiu financer
3. Principis de la funció financera
4. El binomi inversió-finançament
5. La funció del director financer

### Tema 2: Finances Operatives: Anàlisi i diagnòstic

- 2.1 El balanç: Estructura Econòmica i Estructura financera
- 2.2 El compte de resultats
- 2.3 Instruments d'anàlisi financer: els ratis
- 2.4 NOF
- 2.5 El Fons de Maniobra

### Tema 3: La gestió del circulat i la liquiditat

- 3.1 Inversió i finançament a curt termini
- 3.2 El circulat empresarial
- 3.4 Previsió financera

### Tema 4: Gestió de tresoreria: El cash management

- 4.1 El pressupost de tresoreria
- 4.2 Principis i objectius del cash management
- 4.2 La gestió de cobraments
- 4.3 La gestió de pagaments
- 4.4 Les relacions bancàries.

#### **Tema 5: La inversió empresarial**

- 5.1. la decisió d'inversió de una empresa.
- 5.2. Components d'un projecte d'inversió.
  - 5.2.1. Pressupost d'inversions
  - 5.2.2. Pressupost de finançament
  - 5.2.3. Presvisions d'ingressos i despeses.
- 5.3. La cultura de l'empresa i els projectes d'inversió
- 5.4. Mètodes de selecció d'inversions
  - 5.4.1. Mètodes estàtics
  - 5.4.2. Mètodes dinàmics

#### **Tema 6: El finançament Empresarial.**

- 6.1. Finançament a curt termini
- 6.2. Finançament a llarg termini
- 6.3 Autofinançament
- 6.4 Finançament d'stars up

### **Activitats d'aprenentatge**

---

-Activitats individuals: Es faran i entraran activitats/exercicis per cada tema, ja sigui mentre es desenvolupa el tema o al finalitzar-lo

-Activitats grupals: Realització d'un treball grupal al finalitzar l'assignatura

### **Sistema d'avaluació**

---

L'avaluació de l'estudiant es fonamentarà en tres punts o activitats.

1. Resolució i presentació individual de casos i/o exercicis pràctics i/o activitats test sobre el contingut de l'assignatura. (20% de la nota total).
2. Treball en equip: informe analític d'una empresa real, realitzat en equip de 3 ó 4 alumnes. (30% de la nota total).
3. Prova final. (50% de la nota total). La nota mínima exigida per fer promig serà 4,5

La recuperació de l'assignatura només es farà sobre el 50% de la nota final corresponent a la nota de l'examen final.

***Un alumne que no s'hagi presentat a la primera convocatòria NO pot presentar-se a la recuperació.***

### **Recursos**

---

#### **Bàsics**

##### Bibliografies

- González, J. (2010): Análisis de la empresa a través de su información económico-financera. Fundamentos teóricos y aplicaciones . 3ª ed. Ediciones Pirámide.
- AMAT, Oriol. (2013). Análisis integral de empresas. Barcelona. Profit
- Carmen Ruíz Moya, Teresa Noguera Vidal y MªLuz Esteve Crespo (2017). Gestión Financiera. McGrawHill

#### **Complementaris**

## Bibliografies

- Amat, Oriol. (2019). Introducción a la contabilidad y las finanzas. Barcelona, Profit.