

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:
 - Jordi Saldaña Soler <jsaldana@tecnocampus.cat>

Idiomes d'impartició

- Català
- Castellà

Competències que es treballen

Específica

- Mostrar coneixements i habilitats per a la coordinació dels departaments de compres, aprovisionament, producció i distribució d'un producte a qualsevol empresa, analitzant diferents tipus de tècniques
- 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 quantitius 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
- Pendre decisions en l'àmbit professional i personal, aplicant coneixements i tècniques adquirides al llarg de l'activitat acadèmica
- 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
- Comunicar amb propietat, tant per escrit com verbalment, les idees, projectes, normes i decisions utilitzant adequada i oportunitat la diversitat de mitjans disponibles

Descripció

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

Conèixer fets econòmics / financers d'actualitat.

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.

L'aula (física o virtual) és un espai segur, lliure d'actituds masclistes, racistes, homòfobes, trànsfobes i discriminatòries, ja sigui cap a l'alumnat o cap al professorat. Confiem que entre totes i tots puguem crear un espai segur on ens puguem equivocar i aprendre sense haver de patir prejudicis d'altres.

Resultats d'aprenentatge

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

Saber llegir / veure i interpretar informació econòmico-financera publicada als mitjans.

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

1. 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

2. 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.

3. 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 fases 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

- 1.1. El sistema financer
- 1.2. La funció financera de l'empresa: El objectiu financer
- 1.3. Principis de la funció financera
- 1.4. El binomi inversió-finançament
- 1.5. 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 liquidesa

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

Tema 4: Gestió de tresoreria: El cash management

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

Tema 5: La inversió empresarial

- 5.1. La decisió d'inversió d'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. Previsions 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'start up

Activitats d'aprenentatge

-Activitats individuals: Es faran i entregaran 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 dels exercicis plantejats al campus virtual sobre el contingut de l'assignatura (40% de la nota total). La nota mínima exigida per fer promig serà 3,5
2. Debats de 2 pel·lícules de fets d'actualitat i entrega de conclusions (10% de la nota total)
3. Treball en equip: informe analític d'una empresa real, realitzat en equip de 3 ó 4 alumnes (20% de la nota total).
4. Prova final (30% de la nota total). La nota mínima exigida per fer promig serà 3,5

Podrà haver una prova que substitueixi la realització dels exercicis d'algun tema.

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

- AMAT, Oriol (2008). Comprender la Contabilidad y las Finanzas (part 3 i part 5)
Editorial Gestión 2000
- AMAT, Oriol. (2013). Análisis integral de empresas. Barcelona. Profit
Carmen Ruiz Moya, Teresa Noguera Vidal y M^a Luz Esteve Crespo (2017). Gestión Financiera. McGraw Hill
- GONZÁLEZ, J. (2010). Análisis de la empresa a través de su información económico-financiera
Fundamentos teóricos y aplicaciones. 3^a ed. Ediciones Pirámide
- MARTÍNEZ ABASCAL, Eduardo (2012). Finanzas para directivos
McGraw-Hill