



GUÍA DOCENTE 2023-2024
**ANÁLISIS, PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y
VALORACIÓN DE LA EMPRESAS**

1. Denominación de la asignatura:

ANÁLISIS, PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y VALORACIÓN DE LA EMPRESA

Titulación

Grado en Finanzas y Contabilidad

Código

5606

2. Materia o módulo a la que pertenece la asignatura:

FINANZAS CORPORATIVAS

3. Departamento(s) responsable(s) de la asignatura:

ECONOMÍA Y ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

4.a Profesor/a que imparte la docencia (Si fuese impartida por más de uno/a incluir todos/as) :

Íñigo García Rodríguez (email: inigogr@ubu.es; Despacho 2011; Teléfono: 947 49 91 23); Carlos de Quevedo Puente (Email: cfquevedo@ubu.es; Despacho 1024); Antonio Sancha Casas (Email: asancha@ubu.es; Despacho 2053)

4.b Coordinador/a de la asignatura

Íñigo García Rodríguez (email: inigogr@ubu.es; Despacho 2011; Teléfono: 947 49 91 23)

5. Curso y semestre en el que se imparte la asignatura:

4º CURSO; 7º SEMESTRE



6. Tipo de la asignatura: (Básica, obligatoria u optativa)

Obligatoria

7. Requisitos de formación previos para cursar la asignatura:

Para superar la asignatura es necesario superar previamente CONTABILIDAD SUPERIOR

8. Número de créditos ECTS de la asignatura:

6

9. Competencias que debe adquirir el/la estudiante al cursar la asignatura

Generales

CG9 Habilidades para recuperar y analizar información desde diferentes fuentes (2)

CG10 Resolución de problemas (3)

CG11 Toma de decisiones (3)

CG15 Habilidades para trabajar en grupo* (2)

CG21 Capacidad para aplicar la teoría a la práctica (3)

Específicas

CD1 Apreciación de los contextos en los que operan las finanzas, incluyendo un conocimiento del marco institucional necesario para comprender la operativa y la función de

los mercados e instituciones financieras. El marco institucional incluye el entorno económico y legal, la empresa, los mercados de capitales y el sector público*

CD3 Principales herramientas teóricas de las finanzas y su relevancia para problemas teóricos y prácticos

CD6 Comprensión de la teoría financiera y aplicación de este conocimiento a la valoración

de la evidencia empírica en alguna área empírica específica, de modo que pueda apreciar

algunas de las limitaciones de las finanzas

CD8 Comprensión de las formas de financiación y de las estructuras de gobierno de las empresas y apreciación de cómo utilizar la teoría y la evidencia para mejorar la eficacia y la

eficiencia de los acuerdos de financiación

CD10 Comprensión de la actividad de servicio financiero en la economía

H3 Capacidad de interpretación de datos financieros, incluyendo tanto los derivados de la

propia empresa a partir de sus estados financieros, como aquellos datos financieros que generan los mercados financieros



CA2 Diseñar y desarrollar un Plan Financiero a largo plazo.

*Competencias de sostenibilización curricular

10. Programa de la asignatura

10.1- Objetivos docentes
R1 Comprensión de conceptos fundamentales relacionados con las finanzas R4 Profesionalidad de los estudiantes a la hora de trabajar la información financiera, discutir y analizar críticamente las prácticas que realizan las empresas. R5 Realización de trabajos de profundización y síntesis a partir de búsqueda en las fuentes bibliográficas fundamentales relacionadas
10.2- Unidades docentes (Bloques de contenidos)
Análisis de mecanismos de gobierno corporativo: consejo de administración y estructura de propiedad Análisis Financiero Concepto, métodos e instrumentos aplicados en el análisis de estados financieros Análisis estructural: solvencia y liquidez Análisis económico I: análisis del excedente de la empresa Análisis económico II: análisis y evaluación de la gestión del activo fijo y circulante Análisis de la rentabilidad, el crecimiento y la creación de valor Introducción a la Valoración de Empresas Planificación Financiera
10.3- Bibliografía
BIBLIOGRAFÍA BÁSICA Cuervo, Á., (1994) Análisis y planificación financiera de la empresa, 1ª, Civitas, Madrid, Fernández, P., Valoración de empresas, Gestión 2000, Muñoz Merchante, A.; Ibáñez Jiménez, M.E.; Parte Esteban, L., (2017) Análisis de estados financieros, Ediciones Académicas S.A., 978-84-946980-8-8,



BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA

González Pascual, J., (2016) Análisis de la empresa a través de su información económico-financiera: Fundamentos teóricos y aplicaciones, Pirámide, Madrid,
Muñoz Merchante, A., (2009) Análisis de estados financieros: ejercicios y test, Ediciones Académicas S.A.,
Revistas técnicas de Dirección financiera y Contabilidad, Análisis y Planificación, varias,

10.4- Acceso a la Bibliografía Recomendada desde Leganto

https://leganto.ubu.es/leganto/public/34BUC_UBU/lists?courseCode=5606&auth=SAML

11. Metodología de enseñanza y aprendizaje y su relación con las competencias que debe adquirir el/la estudiante:

Metodología	Competencia relacionada	Horas presenciales	Horas de trabajo	Total de horas
Exposiciones teóricas	CG1, CG4, CD1, CD3, CD6, H3	24	24	48
Lecturas y recensiones	CG1, CG4, CD1, CD3	10	20	30
Clases prácticas	CG9, CG10, CG11, CG15, CG21, CD3, CD6, CD8, CD10	12	30	42
Realización de prácticas, trabajos y pruebas de evaluación	CG1, CG4, CG10, CG11, CG15, CG21, CD3, CD6, CD8, CD10, H1, H3, CA2	8	22	30
Total		54	96	150



12. Sistemas de evaluación:

Cada uno de los procedimientos de evaluación se puntuarán de 0 a 10. Para superar la asignatura, el estudiantado deberá obtener una nota mínima de 5 puntos de manera global y al menos 4 puntos en cada uno de los procedimientos descritos a continuación.

En segunda convocatoria, el estudiantado deberá presentarse al menos a aquellos procedimientos en los que la calificación en primera convocatoria fuese inferior a 4 puntos, exigiéndose, igualmente, alcanzar ese mínimo en cada procedimiento y obtener una nota mínima de 5 puntos en el cómputo global para superar la asignatura.

El sistema de evaluación para estudiantes de intercambio provenientes de otras universidades deberá ser modificado en el supuesto de que los calendarios académicos de las universidades de origen y de destino no sean coincidentes.

Procedimiento	Peso primera convocatoria	Peso segunda convocatoria
Prueba teórica de Planificación financiera (examen final)	20 %	20 %
Pruebas prácticas de Planificación financiera (trabajo individual 5% y examen final 15%)	20 %	20 %
Elaboración y presentación pública de trabajo grupal de Análisis financiero	30 %	30 %
Prueba teórico-práctica de Análisis financiero y Valoración de la empresa (examen final)	20 %	20 %
Resolución y entrega de prácticas individuales de Análisis de mecanismos de gobierno, Análisis financiero y Valoración de la empresa	10 %	10 %
Total	100 %	100 %

Evaluación excepcional:

El estudiantado sometido a evaluación excepcional deberá realizar las pruebas de evaluación teóricas y prácticas en los días especificados para las mismas. Además deberá entregar el trabajo de análisis financiero en las mismas condiciones y plazos que los establecidos para el resto de estudiantes evaluados mediante evaluación continua. Respecto a la exposición pública del trabajo de análisis financiero, para garantizar la adquisición de determinadas competencias, dicha presentación se realizará en la fecha establecida en UBUVirtual para todos el estudiantado (en el caso en que resida fuera de la provincia de Burgos la presentación pública se realizará mediante videoconferencia).

El peso de cada procedimiento es el mismo al aplicado en evaluación ordinaria. Para



superar la asignatura, el estudiantado deberá obtener una calificación mínima de 5 puntos. Asimismo, será necesario tener una calificación mínima del 4 puntos en cada uno de los procedimientos de evaluación establecidos.

13. Recursos de aprendizaje y apoyo tutorial:

Presentaciones en powerpoint
Ejercicios prácticos
Plataforma Moodle
Tutoría presencial
Tutoría virtual

14. Calendarios y horarios:

De acuerdo a lo publicado en la página web del título

15. Idioma en que se imparte:

Español