

# Plan Docente

---

**Curso:** Planificación y Análisis de Empresas

**Créditos:** 6 ECTS

**Programa:** Administración y Dirección de Empresas

**Módulo:** Asignatura de formación básica

**Materia:** Planificación y análisis de empresas

**Código:** 802303

**Abreviación:** MA06

**Coordinador de la materia:** Jessica Paris

**Año académico:** 2022-2023

**Convocatoria:** Octubre

**Semestre:** Primero (segundo curso, Semestre de otoño)

**Campus:** Barcelona

**Última revisión:** 04/04/2022

**Aprobación:** 04/04/2022

**Publicación:** 30/04/2022

---

## oo Contenidos

---

01 Profesorado.....	3
01.1 Coordinadora de la materia.....	3
02 Presentación.....	3
02.1 Descripción.....	3
02.2 Aplicaciones profesionales relevantes.....	3
03 Competencias .....	4
03.1 Competencias de la materia.....	4
04 Programa.....	5
05 Metodología docente .....	6
06 Actividades formativas .....	6
07 Evaluación .....	7
08 Recursos de aprendizaje .....	7
09 Código de Conducta académica .....	8
10.1 Bibliografía básica.....	9
10.2 Bibliografía complementaria.....	9

## 01 Profesorado

---

### 01.1 Coordinadora de la materia

**Jessica París**

(jessicaparisparicio@campus.eae.es)

## 02 Presentación

---

### 02.1 Descripción

El objetivo de esta asignatura es que el alumno, mediante el análisis de las Cuentas Anuales de una sociedad, sea capaz de extraer conclusiones en cuanto al estado económico-financiero de ésta.

### 02.2 Aplicaciones profesionales relevantes

La consecución de estas habilidades hará posible al alumno asumir cargos de responsabilidad en los departamentos contable y de administración financiera de cualquier sociedad.

## 03 Competencias

---

### 03.1 Competencias de la materia

#### Competencias específicas

- CEPAE01 – Conocer y comprender los procesos relacionados con la planificación económica y financiera de la empresa.
- CEPAE02 – Aplicar métodos y técnicas para realizar previsiones de actividad, ventas, producción, compras, costes y resultados.
- CEPAE03 – Analizar el punto de equilibrio y simular resultados de una empresa para la planificación económica de una empresa.
- CEPAE04 – Determinar el equilibrio ex ante para la planificación financiera de una empresa.
- CEPAE05 – Establecer los sistemas de análisis de las desviaciones globales, por artículos y mix comercial.
- CEPAE06 – Conocer y comprender los métodos de control y evaluación de la gestión empresarial.
- CEPAE07 – Analizar la evolución de una empresa mediante instrumentos de análisis económico financiero.
- CEPAE08 – Evaluar la eficiencia en términos de rentabilidad y producción.
- CEPAE09 – Redactar informes sobre la situación económica financiera de la empresa.

#### Competencias generales

- CG09 – Conocer y entender la organización de una empresa y las ciencias que definen su actividad; capacidad para entender las normas laborales y las relaciones entre la planificación, las estrategias industriales y comerciales, la calidad y el beneficio.

## 04 Programa

1. Introducción a la planificación económico-financiera.
2. Planificación Económica: Análisis del punto de equilibrio y simulación de resultados.
3. Planificación Financiera i Equilibrio Ex – ante.
4. Análisis del funcionamiento económico I: Rentabilidad. Modelos de análisis factorial simple. Análisis factorial de la rentabilidad de los capitales propios (efecto apalancamiento). Análisis factorial de la rentabilidad de la empresa y de la explotación.
5. Análisis del funcionamiento económico II: Márgenes y productividad. Análisis factorial de la tasa de margen bruto. Aplicación global del modelo: rentabilidad/productividad.
6. Previsiones
7. Análisis de desviaciones.
8. Evaluación de la gestión directiva. Teoría de la Agencia. Indicadores de gestión y efectividad del control. El beneficio anual.
9. Formulación de objetivos de optimización condicionados por el CG. Variables de control. Funciones objetivo. Funciones estímulo económico: modelos Ellman, Fan, Weitzman.
10. Situaciones de agencia. Empresas estatales en países de economía planificada. Empresas públicas.
11. Evaluación de una empresa desde el exterior. Instrumentos de Análisis Económico-Financiero.
12. Simulación.
13. Aplicación de la Responsabilidad Social Corporativa en la planificación y análisis de empresas para asegurar una mejor comunidad sostenible y continuidad en la concienciación de su importancia.

## 05 Metodología docente

---

Teniendo en cuenta la característica teórico-práctica de la y el perfil de los estudiantes, el modelo docente se articula alrededor de diferentes tipos de metodologías:

- ME1.** Clase expositiva participativa
- ME3.** Trabajo autónomo
- ME4.** Aprendizaje basado en problemas
- ME7.** Evaluación

## 06 Actividades formativas

---

Considerando las competencias de la materia y en base a las metodologías docentes propuestas, se programan las siguientes actividades formativas:

Actividades de evaluación	Horas	Presencialidad
<b>AF1.</b> Exposición de contenidos con participación del estudiante	24	100%
<b>AF2.</b> Resolución de problemas, ejercicios y casos prácticos con participación del estudiante	24	100%
<b>AF4.</b> Estudio y preparación de las unidades didácticas	46	0%
<b>AF5.</b> Realización de ejercicios y casos prácticos	25	0%
<b>AF6.</b> Planteamiento y resolución de problemas	25	0%
<b>AF13.</b> Evaluaciones escritas / orales	6	100%

## 07 Evaluación

Ítem de evaluación $0.4 \cdot EV1 + 0.2 \cdot EV2 + 0.4 \cdot EV3$	Competencias específicas evaluadas	Peso
EV1. Examen final escrito de toda la materia	CEPAE01, CEPAE02, CEPAE03, CEPAE04, CEPAE05, CEPAE06, CEPAE07, CEPAE08, CEPAE09	40%
EV2. Control o prueba escrita parcial	CEPAE01, CEPAE02, CEPAE03, CEPAE04, CEPAE05, CEPAE06, CEPAE07, CEPAE08, CEPAE09	20%
EV3. Ejercicios, problemas, elaboración de informes, trabajos - Ejercicios y problemas	CEPAE01, CEPAE02, CEPAE03, CEPAE04, CEPAE05, CEPAE06, CEPAE07, CEPAE08, CEPAE09	40%

"La calificación máxima que los o las estudiantes podrán obtener en las pruebas de reevaluación [...] será de 5,0. Además, "la calificación de las pruebas de reevaluación constituirá, en todo caso, la calificación final de la asignatura". Así, únicamente tendrán derecho a examen aquellos estudiantes que, **habiendo cumplido con el examen parcial, el examen final y haber realizado el 100% de las actividades de evaluación continua de la asignatura**, estén suspendidos (nota final de la asignatura inferior a 5)."

## 08 Recursos de aprendizaje

Temas	Recursos	Tipo
Temas	Transparencias, apuntes y ejercicios	Clase y Blackboard

## 09 Código de Conducta académica

---

El plagio es una actividad fraudulenta cuya comisión puede conllevar graves sanciones, tanto académicas como legales. La honestidad académica es uno de los pilares en los que se sustenta el compromiso educativo de la Escuela, y los miembros de su comunidad docente están especialmente sensibilizados y preparados para detectar este tipo de acciones. Habida cuenta de la dificultad que a menudo entraña la conceptualización del plagio, se ha creído conveniente delimitar claramente su contenido y alcance en las presentes regulaciones y políticas.

Se entiende como plagio la apropiación de trabajos u obras ajenas haciéndolos pasar como propios; esto es, sin acreditar su procedencia de manera explícita. El plagio puede consistir en la copia total o parcial no autorizada de una obra ajena, o en la presentación de la copia como obra original propia, suplantando al autor verdadero. Algunos ejemplos de plagio son:

- Entregar un trabajo ajeno como si fuera propio, independientemente de que la copia sea total o parcial.
- Parfrasear un texto plasmándolo con otras palabras pero haciendo pequeños cambios en el lenguaje para disimular y sin citar fuentes.
- Comprar o conseguir un trabajo y presentarlo como propio.
- Basarse en una idea o frase de otro u otra para escribir un trabajo nuevo sin citar al autor o a la autora de la obra.

Tal y como establece el art. 10 del Código de conducta académica del estudiantado (de EAE Barcelona o de EAE Madrid), sin perjuicio de las sanciones de carácter académico resultantes de su aplicación, la Comisión Académica promoverá las acciones legales que correspondieran en el caso de que el plagio pudiera contravenir la normativa aplicable en materia de propiedad intelectual.



## 10 Bibliografía

---

### 10.1 Bibliografía básica

- Maheshwari, S. N., Maheshwari, S. K., & Maheshwari, M. S. K. (2021). *Principles of Management Accounting*. Sultan Chand & Sons..

### 10.2 Bibliografía complementaria

- Schuster, P., Heinemann, M., & Cleary, P. (2021). Introduction to Management Accounting. In *Management Accounting* (pp. 1-16). Springer, Cham