



centro adscrito a:



UNIVERSITAT POLITÈCNICA  
DE CATALUNYA  
BARCELONATECH

# **GUÍA DOCENTE DE FINANZAS PARA MARKETING [2020-21]**

## DATOS GENERALES

<b>Nombre:</b>	FINANZAS PARA MARKETING
<b>Código:</b>	801928
<b>Curso:</b>	3º
<b>Titulación:</b>	Grado en Marketing y Comunicación Digital
<b>Nº de créditos (ECTS):</b>	6
<b>Requisitos:</b>	Ninguno
<b>Ubicación en el plan de estudios:</b>	3ª, 2º cuatrimestre
<b>Fecha de la última revisión:</b>	Septiembre 2020
<b>Profesor Responsable:</b>	Magda Cayón Costa

## 1. DESCRIPCIÓN GENERAL

El objetivo de la asignatura es transmitir los conocimientos teóricos y prácticos que necesita un profesional del marketing y la comunicación para determinar la importancia de la gestión de las Finanzas en el contexto del marketing y Ventas, para ello se desarrollan todos los conceptos necesarios para su ejecución. Saber hacer un diagnóstico patrimonial y financiero de la empresa. Desarrollar los conceptos de los presupuestos comerciales y su elaboración. determinar los resultados específicos de cada área de actuación mediante la estructura de ingresos, costes y gastos. Y finalmente determinar la viabilidad de una nueva propuesta de inversión.

## 2. OBJETIVOS

1. Conocer y aplicar conceptos básicos de Finanzas.
2. Comprender las operaciones financieras que tienen lugar en el ámbito empresarial.
3. Resolver problemas de valoración financiera tanto de decisiones de financiación como de inversión empresarial.
4. Ser capaz de reunir e interpretar datos e información relevantes de carácter económico para emitir juicios que incluyan una reflexión sobre temas relevantes de índole social, científica o ética.

### 3. CONTENIDOS

#### TEMA 1: DIAGNÓSTICO PATRIMONIAL Y ECONÓMICO DE LA EMPRESA

##### Resultados del aprendizaje

El estudiante después de estudiar el tema y realizar los ejercicios, será capaz de:

- Conocer en profundidad las cuentas anuales de una empresa
- Hacer un diagnóstico básico de la situación financiera / patrimonial y económica de la empresa

##### Contenido

- 1.1 Balance patrimonial de la empresa. Composición e interpretación. Análisis vertical y análisis horizontal
- 1.2 Cuenta de resultados de la empresa. Composición e interpretación. Análisis vertical
- 1.3 Principales herramientas para determinar la posibilidad de quiebra y de suspensión de pagos en una empresa
- 1.4 Análisis de las diferentes rentabilidades de la empresa: ROI, ROE y rentabilidad de ventas
- 1.5 Análisis económico: Punto de equilibrio y principales ratios económicos
- 1.6 Casos propuestos

#### TEMA 2: CONTROL DE GESTIÓN

##### Resultados del aprendizaje

El estudiante después de estudiar el tema y realizar los ejercicios, será capaz de:

- Conocer las principales fuentes de costes de la empresa
- Saber determinar el coste unitario del producto o servicio que la empresa ofrece por los diferentes sistemas estándares existentes.
- Saber determinar los costes de un departamento comercial: sistemas de asignación de costes
- Saber elaborar un presupuesto y las proyecciones de las necesidades de futuro

## Contenido

- 2.1 Definición de coste. Tipos y clasificación de los costes
- 2.2 Análisis de diferentes sistemas de imputación de costes para el cálculo del coste unitario
- 2.3 Análisis de la eficiencia en la actividad de la empresa a través de la cuenta de resultados, sistemas de imputación, margen comercial y beneficio
- 2.4 ¿Cómo elaborar un buen presupuesto?
- 2.5 Análisis de la gestión interna a través de las desviaciones entre costes históricos y previsiones.
- 2.6 Casos propuestos

## TEMA 3: VIABILIDAD DE NUEVAS INVERSIONES

### Resultados del aprendizaje

El estudiante después de estudiar el tema y realizar los ejercicios, será capaz de:

- Saber determinar un proyecto de inversión y un proyecto de financiación
- Saber determinar la viabilidad económica de una nueva inversión propuesta.

### Contenido

- 3.1 Definición de inversión y financiación. Proyecto de inversión y de financiación
- 3.2 El coste global de la financiación como ponderación de las diferentes fuentes de financiación.
- 3.3 Definición de los proyectos agregados. Clasificación de los proyectos: puros y mixtos
- 3.4 Principales criterios de evaluación de la viabilidad de los proyectos agregados: VFN, rentabilidad de los fondos aportados y máximo coste de financiación.
- 3.5 Relación entre los criterios de evaluación
- 3.6 Casos propuestos

## 4. METODOLOGÍA DE ENSEÑANZA Y APRENDIZAJE

Al inicio del curso se presentará la planificación de todas las sesiones del cuatrimestre. En esta agenda se fija el calendario de distribución de clases por temas, fechas de presentación de las diferentes actividades, exámenes, etc. De manera que el estudiante sabrá desde el primer momento cómo se va a desarrollar la asignatura.

Las clases destinadas a desarrollar los contenidos no serán clases magistrales sino que tras la lectura/preparación previa por parte del estudiante del tema en cuestión, la clase será un espacio de reflexión, aclaración de dudas, debate y finalmente aplicación de los contenidos a situaciones empresariales propuestas.

## 5. EVALUACIÓN

De acuerdo con el Plan Bolonia, el modelo premia el esfuerzo constante y continuado del estudiantado. Un 40% de la nota se obtiene de la evaluación continua de las actividades dirigidas y el 60% porcentaje restante, del examen final presencial. El examen final tiene dos convocatorias.

La nota final de la asignatura (NF) se calculará a partir de la siguiente fórmula:

- **NF = Nota Examen Final x 60% + Nota Evaluación Continuada x 40%**
- Nota mínima del examen final para calcular la NF será de 40 puntos sobre 100.
- La asignatura queda aprobada con una NF igual o superior a 50 puntos sobre 100.

## 6. BIBLIOGRAFÍA

### 6.1. BIBLIOGRAFÍA BÁSICA

- Suárez, A. S. S. (2014). *Decisiones óptimas de inversión y financiación en la empresa*. Ediciones Pirámide.
- Brealey, R. A., Myers, S. C., Allen, F., Soria, L. N., & Izquierdo, M. Á. F. (2015). *Principios de finanzas corporativas*. McGraw-Hill Interamericana.
- Amat Salas, O. (2010). Contabilidad y finanzas para no financieros [on line].

- Salas, J. O. A. (2015). Análisis de estados financieros. In *Manual de análisis de empresas cotizadas* (pp. 73-130). Asociación Catalana de Contabilidad y Dirección, ACCID.
- Salas, J. O. A., Planas, F. C., & Fernández, A. (2013). Cuadro de mando integral. In *Manual del controller* (pp. 227-246). Profit.

## 6.2. BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA

- Benninga, S. (2014). *Financial modeling*. MIT press.
- Bodie, Z. (2019). Robert C. Merton and the Science of Finance. *Annual Review of Financial Economics*, 11, 1-20.
- Fernández, P. (2016). Métodos de valoración de empresas (Company Valuation Methods). Available at SSRN 1267987.
- Amat, O. (2016). *Contabilidad y finanzas para dummies*.
- Amat Salas, O. (2010). Contabilidad y finanzas para no financieros [on line].
- Salas, O. A. (2017). *Empresas que mienten: Cómo maquillan las cuentas y cómo detectarlo a tiempo*. Profit Editorial.