

Análisis de Estados Financieros B

Guía docente 2025-26

PRESENTACIÓN

Breve descripción:

Titulación: grado de ADEMódulo/Materia: Finanzas

• **ECTS**: 3

• Curso, semestre: Tercero / Cuarto - 2º semestre

Carácter: ObligatoriaProfesorado: Roberto Zarza

• Idioma: Español

• Aula, Horario: Miércoles, de 19:00 a 20:45 - Aula 10- Edificio de Amigos

Objetivo: El objetivo de esta asignatura es facilitar el desarrollo de las habilidades necesarias para el estudio de los estados financieros normalizados y su análisis económico-financiero. Por lo tanto, se pretende transmitir a los estudiantes una serie de técnicas de análisis que permitan diagnosticar la situación financiera, patrimonial, y solvencia de una empresa o institución. Igualmente, se pretende dotar a los estudiantes de las habilidades necesarias para la medición y análisis de la creación de valor de una empresa; las medidas más utilizadas y sus limitaciones.

RESULTADOS DE APRENDIZAJE (Competencias)

COMPETENCIAS BASICAS:

CB5 - Que los estudiantes hayan desarrollado aquellas habilidades de aprendizaje necesarias para emprender estudios posteriores con un alto grado de autonomía

COMPETENCIAS GENERALES:

CG2 - Identificar, integrar y utilizar los conocimientos adquiridos en el argumento, discusión o resolución de problemas relevantes para lo económico y/o empresarial.

CG3 - Preparar informes profesionales y/o realizar presentaciones multimedia en temas relacionados con la economía y/o la empresa

COMPETENCIAS ESPECIFICAS (ADE):

CE7 - Conocer el funcionamiento de los mercados financieros: renta variable, renta fija, mercado monetario, derivados

CE18 - Realizar juicios sobre situaciones y/o decisiones empresariales fundamentados en criterios económicos



CE20 - Conocer las distintas alternativas de financiación y las necesidades de la empresa en términos de liquidez, plazo y cobertura de riesgo para tomar la decisión más adecuada a cada caso.

PROGRAMA

- TEMA 1. Introducción
- TEMA 2. La información contable. Contabilidad vs "Caja".
- TEMA 3. Análisis del Balance de Situación
- TEMA 4. Análisis de la Cuenta de Resultados
- TEMA 5. El Estado de Flujos de Efectivo
- TEMA 5. Rentabilidad, autofinanciación y crecimiento
- TEMA 6. Análisis del fondo de maniobra
- TEMA 7. Análisis integral de estados financieros

ACTIVIDADES FORMATIVAS

Presenciales:

Clases teóricas: se desarrollarán los aspectos centrales de la materia de cada tema. Ocuparan aproximadamente 21 horas.

Clases prácticas: en el propio aula y por grupos los alumnos deberán presentar y confrontar con sus compañeros los resultados del ejercicio práctico conclusivo de cada tema. 20 horas.

Sesiones de evaluación: la resolución de los casos prácticos se entregarán y serán evaluados.

No presenciales:

Trabajo personal: el alumno deberá resolver personalmente los casos prácticos.

Trabajo en grupo: los alumnos por grupos deberán consensuar las conclusiones de los casos prácticos.

Estudio personal: el alumno deberá estudiar e interiorizar los conocimientos del temario

EVALUACIÓN



- 30% evaluación contínua, preguntas en clase y resolución de ejercicios
- 70% Examen Final

CONVOCATORIA EXTRAORDINARIA

• 100% de la nota en el examen de convocatoria extraordinaria

HORARIOS DE ATENCIÓN

D. Roberto Zarza (rzardel@external.unav.es)

Contactar conmigo por mail y podremos fijar una atención personalizada.

BIBLIOGRAFÍA

- "<u>Análisis de Estados Financieros Teoría y Práctica</u> " Angel Muñoz Merchante. Ediciones Académicas.
- "Análisis de Estados Contables", Pascual Garrido Miralles y Raul Íñiguez Sánchez. Ediciones Pirámide Localízalo en la Biblioteca (versión electrónica). Localízalo en la Biblioteca (versión impresa).
- "Análisis de estados financieros Fundamentos y aplicaciones" Oriol Amat. Gestión 2000. Localízalo en la biblioteca.