



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Logística (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/logisticaeconom/>

# **Logística (F. ECONÓMICAS)**

---

### **Descripción de la asignatura**

En esta asignatura se estudian las operaciones logísticas de una empresa. Se entiende por operaciones logísticas, todas aquellas actividades necesarias para la producción o prestación de un servicio que impliquen el movimiento de materiales, tanto dentro de la empresa como fuera de ella. En la primera parte de la asignatura se estudian todas las actividades relacionadas con la logística externa, y en la segunda parte se estudia la logística interna.

### **Datos Generales**

- 
- Asignatura OPTATIVA de 6 ECTS
- 
- 3º-4º curso ADE-ECO; 4º-6º DOBLES ADE-ECO+DERECHO, 1º semestre
-



- Idioma en que se imparte: ESPAÑOL
- 
- Primer día de clase: 1.09.2014
- 
- Último día de clase: 1.12.2014
- 
- Horario de clases expositivas: Lunes, de 11:00 a 12:30 - Aula 07; Jueves, de 11:00 a 12:30, Aula 14; Edificio de Amigos
- 
- Profesor: Dr. José Antonio Alfaro Tanco ([jalfaro@unav.es](mailto:jalfaro@unav.es))
- 

## Competencias

### Objetivos de contenido:

1. Conocer las decisiones claves del área de logística.
2. Conocer los principios básicos del flujo de materiales e información dentro de una empresa.
3. Manejar los principales documentos de producción.
4. Dominar los modelos cuantitativos de gestión de inventarios.

### Objetivos de competencias y habilidades:

1. Realizar documentos de producción con hojas de cálculo.
2. Análisis de estudios de casos.

### Resultados de aprendizaje:

- Ejercicios realizados en clase: a través de estos ejercicios los alumnos aprenderán a desarrollar y utilizar los documentos relacionados con la gestión de las actividades logísticas.
- Examen: a través de un examen los alumnos podrán demostrar el dominio de los conceptos y problemas clave asociados al área de operaciones logísticas de una empresa.

## Programa

### **TEMA 1. Introducción**

**Decisiones del área de operaciones y ámbito de la logística.**

### **PARTE I: LOGÍSTICA EXTERNA**

### **TEMA 2: Gestión de la cadena de suministro.**

**Concepto de la cadena de suministro, y papel en la estrategia de operaciones. Ilustración a través del caso ALDI y del efecto bullwhip.**



**TEMA 3: Transporte.**

Conceptos básicos de las decisiones de transporte, y decisiones asociadas a los mismos.

**TEMA 4: Diseño y gestión de almacenes.**

Análisis del diseño y gestión de almacenes en una empresa.

**TEMA 5: Logística inversa.**

Qué es la logística inversa y papel en la estrategia de la empresa.

**PARTE II: LOGÍSTICA INTERNA**

**TEMA 6. Documentos de producción**

Presentación de los documentos de producción más relevantes: plan agregado, programa maestro de producción y plan de producción (MRP I, MRP II y MRP de Bucle Cerrado).

**TEMA 7. Gestión de inventarios**

Aspectos básicos de la política de inventarios en una empresa.

**Actividades formativas**

**Actividades presenciales: 54horas.**

**1. Clases expositivas: 30 horas**

En estas clases se explican los aspectos más relevantes de los temas incluidos en el programa, y las conclusiones asociadas a la realización de los ejercicios. Los alumnos deberán acudir a estas clases habiendo leído la documentación que se les ha suministrado en ADI.

Objetivos de competencias de habilidades: 1 a 6.

Objetivos de competencias de contenidos: 1 a 6.

**2. Prácticas de ordenador: 12 horas.**

Clases con Excel para manejar documentos de producción, gestión de inventario y efecto bullwhip.

Objetivos de competencias de habilidades: 1, 2, 4, 5.

Objetivos de competencias de conocimientos: 1 a 6.

**3. Resolución de casos: 6 horas**

Análisis de casos para la resolución y análisis de empresas reales, donde se analizan sus decisiones y estrategias de logística.

Objetivos de competencias de habilidades: 1, 2, 3, 4, 6



**Objetivos de competencias de contenidos: 1, 6.**

**4. Visitas y sesiones con expertos: 6 horas.**

**Nos ayudarán a conocer experiencias reales y salidas profesionales en el ámbito de la logística.**

**Objetivos de competencias de habilidades: 5.**

**Objetivos de competencias de contenidos: 1.**

**Actividades no presenciales: 90 horas.**

**1. Tutorías: 1 horas (individual o en grupo)**

**Objetivos de competencias de habilidades: 1 a 6.**

**Objetivos de competencias de contenidos: 1 a 6.**

**2. Trabajo individual: 89 horas.**

**Objetivos de competencias de habilidades: 1 a 6.**

**Objetivos de competencias de contenidos: 1 a 6.**

**Evaluación: 5 horas.**

**Objetivos de competencias de habilidades: 1 a 6.**

**Objetivos de competencias de contenidos: 1 a 6.**

## **Evaluación**

**Convocatoria ordinaria:**

**Exámenes: 70%**

Habrán dos exámenes parciales: uno, de logística externa, y otro al final de la parte de logística interna. Si se saca más de un 5 en cada uno de ellos, el alumno podrá liberar el examen final.

**Participación: 10%**

**Entrega de ejercicios, trabajos: 20%**

**Convocatoria extraordinaria:**

**Examen final: 80%**

**Entrega de ejercicios, trabajos: 20%**



Universidad  
de Navarra

## **Bibliografía y recursos**

### **Bibliografía recomendada**

[Localiza estos libros en la Biblioteca](#)

R.H. Ballou (2004), “Logística: Administración de la Cadena de Suministro”, Prentice-Hall.

A. Errasti (2011), “Logística de almacenaje”, Pirámide.



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Modernización de la Economía y la Empresa  
Española (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/modernizaecoeconom/>

# **MODERNIZACION DE LA ECONOMÍA Y LA EMPRESA ESPAÑOLA**

---

## **PRESENTACIÓN**

Descripción de la asignatura

- 
- La economía y la empresa española actuales son el resultado de un proceso histórico de modernización.
- 
- Esta asignatura pretende que el alumno comprenda cómo la historia reciente ha configurado las características actuales de la economía y de las empresas.
- 
- Las características de sus empresarios, la ubicación de sus empresas o las relaciones con otros agentes económicos, como el estado o los sindicatos, se han ido tejiendo en un proceso histórico.
- 
- La flexibilidad o la rigidez de la economía española y de sus empresas para adaptarse y aprovechar las diversas coyunturas, puede comprenderse mejor en una perspectiva histórica.
- 
- La metodología que se utilizará será la del caso.
- 
- Se estudiará el desarrollo de empresas españolas de diversos sectores económicos, con el objetivo de que el alumno comprenda en qué condiciones se ha desarrollado en España su economía, la gerencia empresarial y el funcionamiento de los mercados y su relación con los consumidores, nacionales e internacionales.
-



- 
- Asignatura optativa de 6 ECTS (150-180h)
- 
- CURSO TERCERO Y CUARTO
- 
- GRADO ADE Y ECO
- 
- 
- 1º semestre
- 
- Horario de clases. Véase horario Facultad o en Automatrícula
- 

- 
- Profesor:
- 

- 
- Dr. Rafael Torres Sánchez
  - 
  - [rtorres@unav.es](mailto:rtorres@unav.es)
  - 
  - Despacho 2910
  - 
  - Teléfono 42 56 25 Ext.2093
  -

•

•

•



o

o

**LUNES:**

o

o

**8-9H Y 9-10H**

o

o

**AULA 09**

o

o

o

**MARTES:**

o

o

**9-10h Y 10-11H**

o

o

**AULA 08**

o

o

•





## Objetivos de competencias y habilidades que el alumno debe desarrollar

1. Esta asignatura ayudará al alumno a ejercitar la comprensión e interpretación de los acontecimientos económicos en los **contextos en los que se producen**.
2. Interesa que el alumno desarrolle una capacidad de **interrelacionar acontecimientos y procesos**, aprendiendo a distinguir lo coyuntural de lo estructural.
3. Esta asignatura enfatiza la importancia de trabajar con las variables **evolución y tiempo** en cualquier análisis. Se espera que el alumno pueda mejorar esta habilidad.
4. Por la importancia concedida en la asignatura al **ejercicio reflexivo e interpretativo de los desarrollos económicos** se exigirá la redacción de un trabajo o práctica. Consistirá en el comentario y exposición de un gráfico, tabla o cuadro. Con ello se pretende que el alumno desarrolle las capacidades de síntesis y evaluación interpretativa.
5. El trabajo o práctica pretende, además, enseñar al alumno a pensar con rigor y a mejorar la habilidad **decomentar con rigor** la evolución de alguna variable.

## Programa

- 1.- El crecimiento económico en el siglo XVIII. Expansión colonial y articulación nacional.
- 2.- La crisis del Antiguo Régimen. Las claves del retraso económico.
- 3.- La industrialización de la economía y las empresas española (1840-1913)
- 4.- La expansión de la economía española (1914-1936)
- 5.- El retraso de la economía española. Aislamiento y nacionalismo (1936-1959).
- 6.- La progresiva liberalización de la economía y empresas españolas (1960-1975).
- 7.- Integración europea e internacional de la economía y empresas españolas (1975-2000).

## Actividades formativas

### Clases



1. El contenido fundamental de la asignatura será **explicado íntegro en clase**. La idea es presentar los aspectos y datos esenciales de cada tema, a partir de los cuales se podrá reflexionar y comentar en la propia clase.
2. Las clases serán básicamente **teóricas** pero tendrá un fuerte apoyo en material gráfico (tablas, diagramas, mapas) que serán objeto de comentario en clase.
3. Dado el carácter interpretativo y reflexivo de la asignatura, se ruega la **asistencia** a todas las clases.
4. El alumno podrá **completar el contenido** de las lecciones impartidas en clase con una Bibliografía Recomendada y una Bibliografía Complementaria (véase más adelante).
5. Todo el material expuesto en Power Point en clase será accesible al alumno en ADI
6. Cualquier duda podrá consultar con el profesor en horario de asesoramiento. (véase arriba).
7. 35 horas de clases expositivas

## **Prácticas.**

1. **Las prácticas son obligatorias.**
2. **Consistirán en la realización de un caso de Historia Empresarial.**
3. **El alumno deberá realizar un estudio sobre un caso de una empresa española, que deberá elegir el alumno.**
4. **La fecha límite de presentación es el último día de clase.**
5. **Se presentará en papel al profesor, en mano.**
6. **La metodología para realizarlo será explicada en clase y en los seminarios previamente anunciados en clase.**
7. **La extensión será de un máximo de 20 folios (incluida bibliografía, fotografías, tablas y gráficos)**
8. **El trabajo se podrá hacer por una o dos personas. En el caso de dos personas, el texto será de un máximo de 40 folios.**
9. **Se identificará en la portada el autor o autores.**
10. **Es imprescindible, y sin esta condición el trabajo será evaluado con un 0, que: Se trabajaran los conocimientos del programa 1 a 7.**
  - **El texto esté estructurado conforme a un índice.**
  - **Identifique con citas a pie de página el origen de las opiniones, comentarios y cifras utilizadas, tanto si son del autor del trabajo como de otras.**
11. **Se trabajaran las habilidades de 1 a 5.**
12. Se estima necesaria para 20 horas de prácticas realizar el caso de Historia Empresarial.

## **Seminarios.**



- A lo largo del curso se realizarán varios seminarios para analizar los planteamientos y resolver dificultades sobre el caso realizado.
- Se explicará en clase la distribución de seminarios y su calendario. Este no se anuncia ya puesto que la distribución final dependerá del número final de casos que se vayan a realizar y las posibilidades de agruparlos temáticamente.
- Será imprescindible y obligatoria la asistencia a estos seminarios, aunque la convocatoria sea para varios grupos.
- 10 horas de seminario. Discusión con el profesor y en público del caso.

### Tutoría

1. Clases expositivas.
  - o Cada semana habrá tres clases expositivas
2. Casos
  - o Cada semana habrá una clase para trabajar los casos.

### CRONOGRAMA

#### HORAS DE TRABAJO DEL ALUMNO

SEMANA	Clases			Estudio personal	Tutorías	Exámenes	TOTAL
	expositivas	Prácticas	Seminarios				
1	3	2		8			13
2	3	2		8			13
3	3	2		8	0,5		13,5
4	3	2		7			12
5	3	2		7			12
6	3	1	1	5			10
7	3	1	1	5	0,5		10,5
8	3	1	1	5			10
9	3	1	1	5			10
10	3	1	1	5			10
11	3	1	1	6	0,5		11,5
12	3	1	1	5			10
13	3	1	1	5			10
14	3	1	1	5			10
15	3	1	1	6	0,5	4	15,5
<b>TOTAL</b>	<b>45</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	<b>90</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>171</b>

- Los alumnos podrán acudir a la tutoría previa cita con el profesor para resolver dudas que hayan



podido surgir en relación a la asignatura.

- **Se trabajaran los conocimientos del programa 1 a 7.**
- **Se trabajaran las habilidades de 1 a 5.**

## Trabajo personal del alumno

- Tiempo dedicado al estudio de la asignatura y la preparación de las distintas actividades formativas.
- **Se trabajaran los conocimientos del programa 1 a 7.**
- **Se trabajaran las habilidades de 1 a 5.**
- 1-2 horas de tutorías

## Evaluación

- El modo de evaluación se describe en el apartado "Evaluación"
- Demostrar mediante todas las pruebas, si se han alcanzado los objetivos de la asignatura
- 4 horas de evaluación

## Distribución del tiempo

- 45 horas de clases expositivas
- 20 horas de prácticas para realizar el caso de Historia Empresarial.
- 10 horas de seminario. Discusión del caso.
- 1-2 horas de tutorías
- 4 horas de evaluación
- 75-85 horas de trabajo personal del alumno

## Evaluación

Nota final estará compuesta de:

1.- **Prácticas.** Realización del **caso** y asistencia a seminarios: **25 %** de la nota final.

- **La fecha límite de presentación es el último día de clase.**
- **Se presentará en papel al profesor, en mano.**

2.- **Examen escrito** de Diciembre: **70%** de la nota final.

- Por determinar fecha y aula.

3.- **Participación en clase:** **5 %** de la nota final..

4.- No hay examen parcial. Es sustituido por el caso.

5.- Si se suspende la asignatura, se guardará la nota del caso, si este no está suspenso.



## **Bibliografía y recursos**

- Bustelo, Francisco (1996): *Historia Económica: Introducción a la historia mundial. Historia económica de España en los siglos XIX y XX*, Madrid, Síntesis.
- Carreras, Albert (2004): *Historia Económica de la España Contemporánea*, Crítica.
- Comín, Francisco (2002): *Historia Económica de España, siglo X-XX*.
- García Delgado José Luis, (1993): *España, economía*, Madrid, Espasa-Calpe.
- Germán, Luis y otros (2001): *Historia Económica regional de España, siglos XIX y XX*, Barcelona, Crítica.
- González Enciso, Agustín y Juan Manuel Matés Barco (coordinadores) *Historia económica de España*, Barcelona : Ariel, 2006.
- González Enciso, A. (1992): *Historia económica de la España Moderna*, Madrid, Actas.
- Nadal, Jordi, (2003): *Atlas de la Industrialización de España, 1750-2000*, Barcelona, Crítica.
- Valdaliso, J.M y Santiago López, (2000): *Historia económica de la empresa*, Barcelona, Crítica.
- Vázquez de Prada, V. (1999): *Historia económica mundial*, Pamplona, EUNSA.

Se recomienda la consulta del libro

González Enciso, Agustín y Juan Manuel Matés Barco (coordinadores) *Historia económica de España*, Barcelona : Ariel, 2006.

[Localiza este libro en la biblioteca](#)

## **Hora de atención al alumno**

Dr. Rafael Torres Sánchez

- Edificio Económicas.
- Despacho 2260
- Teléfono 42 56 25 Ext.2093
- Horario: Véase horario Facultad
- Concertar cita previamente por mail: [rtorres@unav.es](mailto:rtorres@unav.es)



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Project Management (F.Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## Introduction

<http://www.unav.es/asignatura/pmanagementeconom/>

## **Project Management (F.Económicas)**

---

When the Steering Committee of a company decides to move from one situation to another in any area of management of the company (engineering, production, information systems, finance, etc..) is necessary to carry out a project.

The projects generate significant investment for the company and involve several departments, customers and suppliers, which implies the need to comply with requirements, deadlines and costs. Failure to make a success of the projects produced significant losses, being the main economic and prestige or image, of the staff and the company involved.

All companies make each year different projects with deep impact over their operations. The heads of various departments and areas that make up the company must be trained and prepared to be able to manage them.

The aim of the course is to provide students with knowledge and tools for the proper design, monitoring, closure and evaluation of projects. Such knowledge includes technical and management aspects.



**Duration:** First Semester **Course:** 3rd and 4th

**Credits:** 6

**Type of course (compulsory, optative):** Optative

**Professor:** Nicolás López Cisneros

**Language:** English

**Schedule:** Tuesday 19::00-21:00, Classroom 01, Wednesday 16::00-18:00, Classroom A15

**Teacher's office:** 2020, Amigos Building

## **General Information**

ECTS credits: 6

Undergraduate degree (s): Degree in Business Administration and Degree in Economics

Module: Organization and Business Management.

Subject: Organization and Production.

Profile: Business.

Department: School of Economics and Business Administration

Type of course: Optative

## **Competences**

**This course aims to make students able to manage a project of any kind of discipline, managing their staff, customers, suppliers and other stakeholders to obtain the goals of scope, planning and cost required.**

### **General skills and abilities:**

1. Ability to work under pressure and time requirements
2. Situation analysis of the profiles of the team.
3. Capacity for analysis and synthesis of issues addressed.
4. Ability to work in a team and present work orally.
5. Knowledge of tools for planning and time management.
6. Ability to learn autonomously and in teams.



**Specific skills and abilities:**

1. Ability to identify the involvement of different individuals in the achievement of the project.
2. Obtain a theoretical and practical knowledge of project management, focusing on its success through people.
3. Know the organizational structure of a project, and coordinating relations / conflict between the various participants.
4. When analysing a project of a supplier, identify gaps.
5. The ability to present projects to clients or superiors in order to obtain their approval.
6. Knowing how to identify a project when it has been diverted and the need to take critical actions.

**Learning outcome for students attending the course:**

1. Knowledge of project planning tools.
2. Practical examples of simulating different parts of project management.
3. Being able to identify different profiles involved in the project and their true expectations.
4. The ability to manage different profiles involved in the project: the project applicant, suppliers, dependents, etc..
5. Through case studies (in groups), carry out the different stages of a project.
6. Public presentation of the completed project (for the whole group).
7. Analysis with the results of project completed project and contrastes with the initial expectations

**Program**

TOPIC 1: BASIC CONCEPTS

- Definitions and features.
- Business strategy and projects.
- Types of projects.
- Management and life cycle of a project.
- Project management categories.

TOPIC 2: FUNDAMENTAL COMPONENTS OF PROJECTS

- Project goals.
- External and internal competitors.
- Project Manager experience areas.
- Knowledge Areas.
- Expectations of success.

TOPIC 3: PROJECT MANAGEMENT SYSTEMS

- Standard structure and documentation.





- Some methodologies.
- Process concept.
- Knowledge project management.

#### TOPIC 4: PROJECT MANAGEMENT FRAMEWORK

- Project and Organization Lifecycle.
- Project Management processes.
- Manage multiple projects.
- Trends in Project Management.

#### TOPIC 5: PROJECT SELECTION FACTORS

- Compilation scope requirements.
- Compliance deadlines.
- Financial scope.
- Deviation cost.
- Analysis of results.

#### TOPIC 6: TOOLS PROJECT MANAGEMENT TECHNIQUES.

- Planning. Gantt diagrams.
- Pert Method: Calculation of Critical Pathways.
- Process software tools for project management.
- Project documentation creation.
- Project presentation creation.

#### TOPIC 7: HUMAN PROFILES IN PROJECTS.

- The figure of internal or external customer.
- The composition of the team itself.
- Suppliers management .
- Combination of different profiles and their individual and group management.

#### TOPIC 8: INITIATION PROCESSES.

- Business Case.



- Feasibility Study.
- Opportunity defense.
- Stakeholders in the project.
- Project Charter: design and sizing.

#### TOPIC 9: PLANNING PROJECTS

- WBS analysis.
- Time: Gantt.
- Determination of Costs.
- Project Team.
- Risk Analysis.
- Quality Control.
- Procurement Management.

#### TOPIC 10: IMPLEMENTATION, MONITORING AND CLOSING.

- Milestones and checkpoints.
- Follow-up Meeting Management.
- Decision-making and Negotiation.
- Error Control.
- Validation of deliverables.
- Evaluation and learning lessons.

#### TOPIC 11: TRADING SITUATIONS IN PROJECTS.

- Decision making.
- Customer presentation
- Reporting crisis events.
- Types of Negotiations.
- Errors in projects

### **Educational Activities**

#### **Classroom activities:**



1. Lecturer's master classes (40 hours). In these classes the most important aspects of the topics included in the program will be explained. Students must attend these classes with the documentation supplied to them.
2. Practical classes (20 hours); various exercises and case studies provided will be discussed and resolved. Students must attend these sessions having studied the contents of the classes taught by the teacher. In some of these sessions students will be asked to solve an exercise (or a case) and give a presentation. Also carry out activities based on a simulation of a project in which the practical classes may also be worked in a computer room.
3. Development work done on the entire project: students will have to develop this activity in groups, and present it in class.
4. Final exam (1.5 hours).

### **Non-classroom activities.**

The student will spend about 30 hours working with the subject material, understand the concepts explained in the classes taught, exercises, prepare the case studies make the group work, and study for exams.

## **Assessment**

The final grade for the course is determined by the weighted average obtained from the following notes:

### **December announcement:**

1. Class participation, Individual interest, attendance, behavior: 10%
2. Case studies done during the course and Final Presentation: 55%
3. Final exam: 35%

### **June announcement:**

1. Evaluation of work done during the year: 40%
2. Final exam: 60%

In the announcement for June, jobs may be submitted in addition to those made during the course to increase the grade obtained in the exercises and works.

## **Bibliography and Resources**

- Project Management Institute, Inc. (2008). A Guide to the Project Management Body of Knowledge (PMBOK® Guide), Fifth Edition.
- Michael S. Zambrusky (2008). A Standard for Enterprise Project.
- Larry Richman (2011). Improving Your Project Management Skills.
- R. Camper Bull (2010). Moving From Project Management to Project Leadership.
- Larry Richman (2011). Successful Project Management.
- Richard Newton (2006). Project Management Step by Step.



Universidad  
de Navarra

## **Office Hours**

Dropbox (web application) and ADI is used to share work and projects. The teacher via email usually answers questions in real time. Students make appointments via e-mail (rarely needed).

## **Blog - Nicolas Lopez Cisneros**



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Quality Management (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **PRESENTATION**

<http://www.unav.es/asignatura/qualitymeconom/>

# **Quality Management (F. ECONÓMICAS)**

---

### **Description of the subject**

This subject helps to know the influence of quality as an objective to get so that the firm becomes more competitive. We show the different viewpoints of quality, but we will focus on the strategic view, which is associated to the Total Quality Management (TQM), In this sense, we will not analyze in depth the statistical and control aspects of quality if not its relevance as a strategic tool.

### **General information**

- 
- Name of the course: QUALITY MANAGEMENT
- 
- Faculty: Business and Economics
- 
- Department: Business
- 
- Grades: International Degree of Management and International Degree of Economics
- 
- Course: 3rd and 4th - IDEM; 4th, 5th and 6th - Double Degree in Management
- 
- Credits: 6
- 
- Type of course (compulsory, optative): Optative
- 
- Language: ENGLISH
- 
- Semester: September-December 2014
-



- 
- Timetable: Tuesday, from 9:00 to 10:45 - Room 07; Wednesday, from 18:00 to 19:30 - Room 14  
*Edificio de Amigos – Faculty of Economics .*
- 
- Professor:
- 

PhD. José Antonio Alfaro Tanco ([jalfaro@unav.es](mailto:jalfaro@unav.es))

## **COMPETENCES**

### Objectives of skills:

1. Develop a rational reasoning.
2. Analyze the problems to be solved.
3. Capacity to explain a lesson to their colleagues.
4. Interdisciplinary view of the problems to be analyzed.
5. To work in English a scientific material and slides to be analyzed.
6. To be conscious about the ethical, social and environmental problems referred to the firm's activity.

### Objectives related to get specific knowledge:

1. Understand the relevance of organizational structure and its influence over the quality management.
2. Understand the concept of strategy.
3. Analyze the actual trends in the design of decisions and objectives.
4. Ability to generate questions related to business administration.
5. Analyze in real cases problems in firms related to quality.
6. Ability to critically analyze a decision to be solved.

### Results to be learnt:

- Exercises carried out in class: the students will learn to develop and manage tools related to total quality management.
- Exam: the students will be able to demonstrate the domain of concepts and problems related to total quality management.

## **PROGRAM**

- 1.- Quality and Operations Management
  - The concept of Operations Management.
  - Products and services.



- Decisions associated to Operations Management.
- Objectives associated to Operations Management.
- Operations Management in the New Economy.

## 2.- Quality Management

- Evolution of Quality Management.
- Deming.
- Juran.
- Total Quality.
- Definition of Quality.

## 3.- Tools and practices for Quality Management.

- Traditional tools.
- New 7 quality tools.

## 4.- Quality Management Systems

- Excellence Principles
- The Models (EFQM, Malcom Baldrige, ...).
- The Assessments.

## 5.- Process Management

- Management by processes
- Strategy development
- People involvement
- Customer orientation

## 6.- Quality Improvement Methods



## **EDUCATIONAL ACTIVITIES**

### **1. Classroom activities: 54 hours.**

**Professor classes:** 24 hours.

This activity will cover the most relevant aspects of the topics included in the program. Students must attend to class and read in advance the documentation supplied to them in ADI.

Objectives of skills: 1 to 6.

Objectives related to get specific knowledge: 1 to 6.

**Practice classes:** 22 hours.

**Exercises and case studies provided through ADI will be resolved and discussed. Students must attend these sessions, having studied the contents of the classes taught by the teacher. In some of these sessions students will be asked to solve an exercise (or a case) and deliver it.**

Objectives of skills: 1 to 6.

Objectives related to get specific knowledge: 1 to 6.

**Visits and sessions with experts:** 8 hours

This activity will be specially useful to complement the theoretical classes and know the professional orientation of quaility.

Objectives of skills: 1, 4, 5, 6,

Objectives related to get specific knowledge: 1 to 6.

### **2. Non-classroom activities: 66 hours.**

**Individual sessions with the professor: 1 hour.**

This session will be useful to solve doubts and analyze questions related to the course.

Objectives of skills: 1, 2.

Objectives related to get specific knowledge: 1 to 6.

**Individual working: 65 hours.**

The student will study the course material, to understand the concepts explained in class, to apply them during exercises resolution, to prepare case studies, the work in pairs and, finally, to prepare the exams.

Objectives of skills: 1, 2, 4, 5, 6.

Objectives related to get specific knowledge: 1 to 6.





### 3. Evaluation: 5 hours.

Objetivos de competencias de habilidades: 1 a 6. \_

Objetivos de competencias de contenidos: 1 a 6. \_

## **ASSESSMENT**

### **Ordinary convocatory**

- Final exam 50%
- Class participation: Team working, participation and practical cases. 20%
- Individual and exam exercises: 30%

In the final exam, the MINIMUM SCORE to PASS the course is 4 over 10.

### **Extraordinary convocatory:**

- Final exam 70%
- Individual and exam exercises: 30%

In the final exam, the MINIMUM SCORE to PASS the course is 4 over 10.

## **BIBLIOGRAPHY AND RESOURCES**

- Quality Management for Organizational Excellence: Introduction to Total Quality (David L. Goetsch / Stanley Davis)
- Quality Management Principles (ISO).
- The ISO 9000 Family - Global management standards (ISO).
- Selection and use of the ISO 9000 family of standards. (ISO)
- EFQM Excellence Model 2010. (EFQM).
- Assessing for Excellence (EFQM).
- Customer Perception. 2009 Benchmark Report. (EFQM).

## **OFFICE HOURS**

Mondays and Tuesdays, from 9:30 to 11:00

Office 2220



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Recursos Humanos (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/rrhheconom/>

# **Recursos Humanos**

---

La esencia de esta asignatura no es lo que los recursos humanos deben ser, sino qué tiene que saber alguien que gestiona una empresa sobre dirigir personas. Entre las habilidades directivas una y la más importante es aprender a tratar con personas. Y esta no es ninguna ciencia exacta, es impredecible y eso la hace tan apasionante ¿Qué es gestionar personas?: es tratar de sacar lo mejor que lleva cada uno.

**Duración:** segundo cuatrimestre

**Créditos ECTS:** 6

**Profesor:** Mónica Recalde mrecaldev@unav.es (responsable)

**Horario:** jueves 3-6 pm.

**Lugar:** aula 05

**Curso:** 3º, 4º, 5º y 6º

**Semestre:** segundo

**Caracter asignatura:** optativa

**Grado:** Administración y Dirección de Empresas (ADE), doble grado ADE y Derecho



**Idioma:** Español

**Departamento:** Empresa

**Facultad:** Económicas y Empresariales

## **Competencias**

El alumno deberá ser capaz de alcanzar las siguientes competencias:

### **Transversales:**

- Motivación y superación
- Capacidad de trabajo en equipo
- Planificación de tareas y gestión del tiempo
- Alimentar la sensibilidad hacia los problemas éticos, sociales y medioambientales de los asuntos empresariales

### **Específicas:**

- Entender el concepto de Estrategia en el ámbito de una empresa
- Obtener un conocimiento teórico-práctico de la empresa, la estructura organizativa y las relaciones entre los elementos que la componen
- Desarrollar casos prácticos
- Capacidad de plantearse y responder preguntas relevantes sobre cuestiones relacionadas con Administración de Empresas con una visión global de los conocimientos adquiridos

## **Programa**

**Tema 1. Introducción.** De la función de recursos humanos a la dirección de personas. Desarrollo histórico, perfiles profesionales y competencias del director de recursos humanos. Conceptos básicos.

**Tema 2. Liderazgo de dirección de personas y habilidades.** La ideología y cultura organizacional como catalizador, gestión del cambio, necesidades-satisfacción y conflictos.

**Tema 3. Gestión del conocimiento organizacional.** Estimular la innovación y formación dentro de la empresa. Necesidades y tipología.

**Tema 4. El liderazgo relacional y su influencia en la gestión de las personas.** La comunicación en el ámbito interno de las organizaciones, el arte de escuchar a los empleados.

**Tema 5. Procesos de selección del personal.** Análisis de los puestos de trabajo, preparación, etapas y técnicas e instrumentos de recogida de información.

**Tema 6. Principios de evaluación de personas.** Problemas frecuentes, objetivos y criterios de



evaluación.

**Tema 7. El trabajo en equipo en las organizaciones.** Análisis de problemas y toma de decisiones, instrumentos de coordinación y efectividad.

## Actividades formativas

- **Clases 60 horas:** Las clases serán de tres tipos:

-Clases teóricas donde se desarrollará la materia de los temas del programa

-Discusión de casos: el profesor entregará un caso la semana anterior para debatirlo en clase en la siguiente semana

- **Examen final, estudio 59 horas:** análisis y síntesis de la bibliografía obligatoria planteada en los manuales así como de los artículos especializados que se colgarán periódicamente en ADI.

- **Trabajos individuales y de grupo, 31 horas:** los trabajos son de tres tipos

-Trabajos individuales y de grupo: prácticas que periódicamente el profesor pedirá a los alumnos

- Lectura y preparación de casos

- **Total horas: 150**

## Evaluación

**Convocatoria ordinaria:** Para hacer esta ponderación será necesario, al menos, obtener un cinco en el examen final.

- **Participación** en clase 10%. Se valorará el interés individual que se manifestará tanto en la asistencia a clase, como las preguntas hacia el profesor, los comentarios que puedan agregar contenido al temario y la correcta resolución de casos.

- **Asistencia** a clases teóricas y discusión de casos. Cada falta de asistencia reducirá en 0,2 puntos la nota final.

- **Resolución de casos, ejercicios** individuales y de grupo y **pruebas sorpresa** 30 %. Resolución de casos con propuestas originales especificando la relación con la teoría vista en clase, las prácticas individuales se valorarán teniendo en cuenta su correcta fundamentación teórica además de la presentación y la corrección ortográfica. Igualmente se realizarán aleatoriamente pruebas sorpresa en clase respecto a la materia vista en los apuntes y los correspondientes temas del libro.

*Ejemplo de ejercicio: diseñe un plan de formación, prepare una entrevista de selección para un candidato a un puesto determinado*

- **Examen final** 60%. Las respuestas deberán ser concisas apuntando el contenido que se pregunta, bien argumentadas y apoyadas en el material de clase y la bibliografía. Igualmente se tendrá en cuenta la presentación y corrección ortográficas.



*Los ejemplos de preguntas del examen será explicados en clase.*

## **Convocatoria extraordinaria**

Examen final. 100%. Las respuestas deberán ser concisas apuntando el contenido que se pregunta, bien argumentadas y apoyadas en el material de clase y la bibliografía. Igualmente se tendrá en cuenta la presentación y corrección ortográficas.

## **Bibliografía y recursos**

### **Bibliografía básica y obligatoria:**

Dirección de personas: un timón en la tormenta (2a. ed.)\*. Baguer Alcalá, Ángel. Ediciones Díaz de Santos.

A continuación se relacionan los temas de clase con los capítulos del libro de estudio obligatorio.

\*La numeración de los capítulos se corresponde con la edición segunda que se recomienda en la bibliografía.

Tema 1. Introducción. Capítulo 1: la compleja gestión de la Dirección de Personas

Tema 2. Liderazgo de dirección de personas y habilidades. Capítulo 5: El Liderazgo. Capítulo 10: las motivaciones humanas (sólo páginas 220-249)

Tema 3. Gestión del conocimiento organizacional. Capítulo 12: La formación.

Tema 4. El liderazgo relacional y su influencia en la gestión de las personas. Capítulo 11: La comunicación

Tema 5. Procesos de selección del personal. Capítulo 2: Reclutamiento, contrato de trabajo y acogida.

(El resto del temario se estudiará a través de los apuntes de clase)

### **Bibliografía complementaria**

Qué persona para qué puesto: el método de la entrevista estratégica para seleccionar a los mejores / Richaard Camp, Mary E. Vielhaber, Jack L. Simoneti ; [traducción, Germán Orbegozo. Bilbao : Ediciones Deusto, D.L. 2002.

Comunicación interna en la práctica: siete premisas para la comunicación en el trabajo / Manuel Tessi. Buenos Aires, Argentina : Granica, 2012.

### **Otros recursos:**

<http://www.rrhhmagazine.com/>

<http://www.observatoriorh.com/>

## **Horarios de atención**



Universidad  
de Navarra

Viernes: 9-11 h (cita previa por email) 2210.



**Asignatura: Responsabilidad Social Corporativa (F.  
ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/responsocorpeconom/>

Esta asignatura tiene por objeto introducir al alumno en el concepto y dimensiones de la Responsabilidad social como herramienta de gestión para un modelo de empresa responsable, sostenible y menos economicista. Mediante el análisis teórico y práctico de las actividades que la empresa realiza a lo largo de la cadena de valor en los ámbitos económico, social y medioambiental, el alumno adquirirá los conocimientos imprescindibles que requiere la puesta en marcha de una estrategia de RSC y comprenderá la necesidad de enfocar las estrategias y políticas de la empresa hacia criterios que permitan aumentar su competitividad, su rentabilidad y garantizar su existencia en el tiempo.

## **Datos Generales**

- 
- Nombre de la asignatura: Responsabilidad social corporativa
- 
- Facultad: Ciencias Económicas y Empresariales
- 
- Departamento: Empresa
- 
- Titulación: Grados ADE y ECO
- 
- Curso, semestre: Segundo Ciclo del Grado; segundo semestre
- 
- Horario, aula: 3 horas semanales; miércoles de 11h a 14h. Aula 14 Edificio Amigos
- 
- Duración (trimestral, anual): Trimestral
- 
- Número de ECTS: 6
-



- Requisitos (haber cursado): Ninguno
- 
- Tipo de asignatura (troncal, obligatoria, optativa, etc.): Optativa
- 
- Idioma en que se imparte: Español
- 
- Profesor que la imparte: Miguel Ángel Prieto [maprieto@unav.es](mailto:maprieto@unav.es)
- 

## Competencias

### **Objetivos de Competencias y habilidades propias de la asignatura que el alumno debe desarrollar**

- Conocer las implicaciones que la RSC supone de cara a la gestión y a las relaciones de la empresa con su entorno y la sociedad en general.
- Adquirir conciencia de la relevancia de la gestión de las necesidades y expectativas de los grupos de interés y su importancia en el desarrollo de las actividades de la organización.
- Analizar y valorar la trascendencia social de las decisiones empresariales: el buen gobierno, la contratación, la diversidad, la gestión del riesgo social, reputacional y ambiental, la política de comunicación, la inversión social...
- Profundizar en un modelo de empresa más humanista y solidaria.
- Colaborar desde la empresa en la búsqueda del progreso social y el bien común.

### **Objetivos de Competencias y habilidades propias del título que el alumno debe desarrollar**

- Profundizar en las dimensiones social y ambiental de la empresa, así como en la importancia de la labor del directivo y del buen gobierno corporativo.
- Aprender a incorporar a cualquier empresa u organización criterios de RSC.
- Conocer cómo se puede orientar la gestión empresarial hacia esos criterios y transmitir la cultura responsable al resto de integrantes de la organización.
- Obtener una visión sobre las principales actuaciones que se pueden realizar en materia de RSC en los ámbitos externo e interno de la empresa.
- Conocer las principales iniciativas nacionales e internacionales en la materia, las diferentes metodologías para la gestión de la RSC, así como los principales índices y sistemas de medición de la sostenibilidad empresarial
- Aprender a planificar el trabajo y a gestionar de forma adecuada el tiempo para la realización de las tareas encomendadas. • Aprender a exponer, defender y argumentar sus ideas.
- Aprender a trabajar en equipo

## Actividades formativas

### **Metodología**





- Estudio de 12 temas referidos al gobierno de la empresa y a la gestión empresarial, a la consideración de sus políticas y decisiones estratégicas desde un punto de vista socialmente responsable y los efectos de aquellas sobre los principales grupos de interés.
- Lectura de la bibliografía que se requiera para cada uno de los temas tratados.
- Lectura y preparación de los casos indicados por el profesor para su discusión posterior en clase.
- Realización de 4 cuestionarios tipo test sobre cuestiones expuestas en clase por el profesor.
- Preparación y exposición en grupo de un caso de responsabilidad social empresarial.
- Realización del examen final.

## **Distribución del tiempo**

La asignatura supone 6 créditos ECTS, cada uno de los cuales se corresponde con 25 horas de trabajo del alumno.

La distribución de las 150 horas resultantes se realizará de la siguiente manera:

- 60 horas de clases presenciales; 20 de las cuales serán de teoría y 40 de práctica. Se exige al alumno la asistencia puntual, la lectura de la bibliografía indicada por el profesor así como los trabajos previos relacionada con aqueela y la participación activa en el debate de los casos propuestos por el profesor.
- 45 horas de estudio personal por parte del alumno.
- 40 horas destinadas a la lectura, consulta y visionado del material -bibliográfico y/o videográfico- señalado por el profesor.
- 2 horas para la realización de los 4 cuestionarios, y
- 3 horas para él examen final.

## **Cronograma**

Cada sesión se compone de 3 horas; al ser 60 las horas presenciales, hay 20 sesiones.

## **Plan de clases**

Se valorará y tendrá en cuenta para la calificación final la participación del alumno durante los debates de los casos, el planteamiento de cuestiones relevantes durante la clase, etc.

## **Evaluación**

- La asignatura será objeto de evaluación continuada durante el semestre (asistencia a clase del alumno, participación en los debates, así como la entrega semanal de los casos indicados por el profesor).
- Del 100% de la nota, un 60% corresponde al examen final, un 20% a los cuestionarios prácticos que se realizarán en clase, un 10% al conjunto de los casos semanales, que son obligatorios y otro 10% por la asistencia a clase..
- Para la convocatoria de recuperación se conservarán, en el supuesto de estar aprobados, las calificaciones del los cuestionarios y de los casos.

∅ **Examen ordinario**



El examen se realizará por escrito, en la fecha que posteriormente se indique y consistirá en la contestación de tres preguntas sobre temas explicados por el profesor. Éste facilitará documentación para el mismo e indicará otras fuentes y recursos para completar las explicaciones dadas en clase.

## Ø **Casos semanales.**

Los alumnos, individualmente, analizarán y responderán por escrito las preguntas contenidas en los casos prácticos que les entregará semanalmente el profesor. Los casos además se debatirán en clase, en la que el profesor solicitará a los alumnos que expongan su opinión.

Los trabajos se enviarán por correo electrónico al profesor el día anterior a la clase.

La realización de los casos es obligatoria. Solo la entrega de todos los casos permitirá sumar a la nota del examen el 10% señalado anteriormente.

## Ø **Examen extraordinario**

Los alumnos que no obtengan el aprobado mediante la realización del examen final y los ejercicios señalados anteriormente, podrán presentarse al examen extraordinario. Éste será de estructura similar al examen final (4 preguntas)

## **Programa**

### **Tema 1. La Responsabilidad Social como nueva forma de gestión de la empresa**

1. Concepción tradicional de la empresa
2. El cambio de paradigma empresarial: la empresa responsable y sostenible
3. Principales retos económicos, sociales y medioambientales
4. Responsabilidad Social Corporativa: concepto

Caso y lectura recomendadas.

### **Tema 2. Principales iniciativas nacionales e internacionales en RSC**

1. Pacto Mundial, Principios de la OIT, Directrices de la OCDE, Libro Verde de la Unión Europea.
2. Iniciativas de la Administración pública (nacional y autonómica)
3. Iniciativas del sector privado (fundaciones, asociaciones y clubes)

Caso y lectura recomendadas.

### **Tema 3. Gobierno de la empresa y RSC**

1. Buen Gobierno Corporativo (antecedentes, concepto, estructura)
2. El Buen Gobierno en España (Código Olivencia, Informe Aldama, Código unificado de la CNMV)
3. Códigos de conducta

Caso y lectura recomendadas.

### **Tema 4. Informes de Sostenibilidad**



1. Estructura y contenido
2. Proceso de elaboración y verificación
3. Principales estándares (Global Reporting Initiative (GRI), Accountability 1000 (AA1000) e ISO 26001)

Caso y lectura recomendadas.

#### **Tema 5. Gestión de la RSC. Los grupos de interés**

1. Identificación, segmentación y priorización
2. Análisis de expectativas
3. Diálogo y comunicación
4. Principales grupos de interés (accionistas, empleados, clientes y proveedores)

Caso y lectura recomendadas.

#### **Tema 6. Gestión de la RSC. La gestión responsable de los RR.HH.**

1. El talento, sistemas de retención y fidelización
2. Gestión de la diversidad. Inclusión de colectivos desfavorecidos.
3. Beneficios sociales. Políticas de igualdad
4. Salud y seguridad laboral

Caso y lectura recomendadas.

#### **Tema 7. Gestión de la RSC. Los proveedores**

1. Extensión de la RSC a la cadena de valor. Homologación y evaluación de proveedores.
2. Compra responsable
3. Comercio justo

Caso y lectura recomendadas

#### **Tema 8. Gestión de la RSC. Los clientes**

1. Innovación responsable
2. Variables éticas y ambientales en los productos y servicios
3. Seguridad del cliente

Caso y lectura recomendadas.

#### **Tema 9. Gestión de la RSC. La acción social de la empresa**

1. Patrocinio, mecenazgo y marketing social
2. La relación de la empresa con el Tercer Sector
3. Retos sociales de la empresa

Caso y lectura recomendadas.

#### **Tema 10. Gestión de la RSC. La gestión ambiental de la empresa**



1. Impacto de la actividad empresarial en el medio ambiente
2. Ecoeficiencia
3. Riesgo ambiental
4. Sistema de Gestión Ambiental

Caso y lectura recomendadas.

### **Tema 11. Gestión de la RSC. La comunicación de la RSC**

1. Valores que definen a la empresa.
2. Reputación y liderazgo.
3. Comunicación externa e interna

Caso y lectura recomendadas.

### **Tema 12. La Inversión Socialmente Responsable**

1. Antecedentes y evolución histórica
2. Principales productos
3. Spainsif: Foro español de la ISR

Caso y lectura recomendadas.

## **Bibliografía y recursos**

El seguimiento adecuado del temario de la asignatura requerirá – además de las correspondientes presentaciones del profesor durante las clases– de la lectura de diferentes textos (libros, artículos y noticias de prensa, informes empresariales, etc;).

Las lecturas podrán ser de carácter obligatorio –necesarias para aprobar la asignatura– u opcionales (recomendables para ampliar el conocimiento en el tema de que se trate).

- 1.- Lecturas obligatoria

#### [Localiza el libro en la Biblioteca](#)

- "**La Teoría de los stakeholders y el bien común**". Antonio Argandoña. Documento de investigación nº 355. Enero 1998.

- "**Historia del Banco Popular. La lucha por la independencia**". Gabriel Tortella y otros. Editorial Marcial Pons, Ediciones Jurídicas y Sociales. Madrid, 2011. **Se facilitará al alumno copia del capítulo de lectura obligatoria.**

- Otras lecturas que se facilitarán por el profesor durante las clases.

- 2.- Lecturas opcionales

- "**Responsabilidad Social Corporativa: teoría y práctica**". Fernando Navarro García. Esic Editorial. Madrid, 2008. ISBN [9788473565288](#)



Universidad  
de Navarra

- **"Creación de valor y responsabilidad social de la empresa (RSE) en las empresas del IBEX35".**

Aldo Olcese Santoja. ISBN-13: [978-84-614-7215-4](#)

## **Horarios de atención**

Miércoles de 14 a 15 horas en despacho 2020 del Edificio Amigos.

Se ruega solicitar día y hora bien personalmente (antes o después de la clase) bien mediante el envío de correo electrónico a [maprieto@unav.es](mailto:maprieto@unav.es) con antelación suficiente.



**Asignatura: Financial Derivatives (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## Introduction

<http://www.unav.es/asignatura/finanderivateconom/>

# Financial Derivatives (F. ECONÓMICAS)

---

Financial Derivatives (year 2014/15)

Topic of the course: This course is focused on the following financial derivative products: forward, futures, option, and swap contracts. The course provides an introduction to these financial assets and discusses some topics related to their pricing, trading strategies, and risk management of portfolios using financial derivatives.

- 
- Professor: Sergio Mayordomo
- 
- E-mail: smayordomo@unav.es
- 
- Course: Financial Derivatives
- 
- Type of course: Elective
- 
- Number of ECTS Credits: 6
- 
- Taught in: English
- 
- Semester: Second
- 
- Time period of classes: January - May, 2015
- 
- Class schedule Thursday (12:00-14:00) and Friday (19:00-21:00)
- 
- Room: 07
- 

## Competences



The objectives of this course are as follows. First, to give a general overview of the financial derivatives contracts and markets. Second, to explain the concept, payments, parties, functioning, and risks of the forward, futures, and option contracts. Third, to present different types of forward, futures, and option contracts according to the underlying asset and to explain trading and risk management strategies based on these contracts. Forth, to explain how to price different types of forward, futures, and option contracts in discrete time and continuous time frameworks. Fifth, to explain other financial derivatives such as currency swaps, interest rate swaps or credit derivatives swaps. Sixth, to use Excel and other programming packages to solve practical exercises related to pricing derivatives.

The competences that correspond to the content, methodology, and evaluation of this course are the following:

General competences:

1. Capacity for analysis and synthesis.
2. Ability to apply knowledge in practice.
3. Capacity for teamwork.
4. Sufficient command in English to use scientific literature in that language and be able to carry out written work and oral presentations in English.
5. Initiation into basic research techniques and the writing of their results in profound but short papers.

Specific competences:

1. Knowledge of the most important aspects of corporate, financial derivatives operations, risk measures and investment projects.
2. Application of mathematical reasoning and quantitative tools to take investment decisions.
3. Develop case studies.

## **Program**

### 1. Introduction to derivative markets and instruments

- Derivatives and derivatives exchanges
- Major types of derivatives
- Usefulness, pros and cons of derivative markets

### 2. Forward markets and contracts

- Definition, payments, parties and risks
- Settlement and termination of positions in a forward contract
- Equity and bond forward contracts
- Forward rate agreements (FRAs)
- Currency forward contracts

### 3. Futures markets and contracts

- Definition, payments, parties, and characteristics



- Daily settlement and margins
- Comparison of forward and futures contracts
- Convergence of futures prices to spot price and arbitrage opportunities
- Strategies using futures (hedging vs. speculation)
- Basis risk
- Treasury bills, Eurodollar, Treasury bond, stock index and currency futures contracts.

#### 4. Determination of forward and futures prices

- Cash and carry arbitrage valuation
- Value of a forward contract prior to expiration
- Pricing of equity forward, fixed income forward, currency forward and forward rate agreement contracts
- Pricing treasury bills, Eurodollar, Treasury bond, stock index and currency futures contracts.

#### 5. Option markets and contracts

- Call/put options, European/American options, and option positions
- Types of options in terms of underlying instruments
  - Foreign currency options, index options, interest rate options, bond options, options on futures and commodity options
  - Interest rate caps, floors, and collars
- Option payoffs
  - Moneyness
  - Intrinsic value, time value and their relationship
- Upper and lower bounds for option prices
- Factors affecting option prices
- Put-call parity
- Risk management applications of option strategies
- Pricing interest rate options and options on assets using one period binomial models
- Introduction to Black-Scholes-Merton Model

#### 6. Swap market and contracts

### **Educational activities**

#### **Content:**

The content of the course consists of a general introduction to derivatives contracts and markets and five topics that refer to the four different types of derivatives: forward contracts and futures (3 topics), options (1 topic), and swaps (1 topic).

#### **Structure of the lectures and tutorials:**

The content will be covered in lectures and tutorials of 45 minutes each one. Attendance is compulsory and an appropriate certificate will be required in case of absence.

#### **Homework:**





Homework will be posted in ADI at least one week before the deadline. A copy of the homework will be handed in to the professor at the beginning of the class. The problem sets should be done individually, and they will be solved in class by the professor with student participation. There will be two case studies, one referred to the part of forward and futures markets and contracts and the other to the part of options markets and contracts. These cases will include most of the content studied during the course and will be corrected in class.

## **Exams:**

There will be a final exam at the end of the course that will last 3 hours and a mid-term exam.

## **Assessment**

May:

- Midterm exam: 20 percent
- Final exam: 55 percent
- Homework and participation in lectures and classes: 10 percent
- Cases: 15 percent (7.5% each one)

June (extraordinary):

- Midterm exam: 20 percent
- Final exam: 70 percent
- Cases, homework, and participation in lectures and classes: 10 percent

## **Bibliography and Resources**

### **Main reference:**

[Find this book at the Library](#)

Hull, 2014. *Options, Futures and Other Derivatives*, Prentice Hall (9th Edition)

Power Point slides, Excel files, and other materials uploaded to the ADI website

### **Other references:**

Baxter and Rennie, 1996. *Financial Calculus: An Introduction to Derivative Pricing*, New York : Cambridge University Press.

Baz and Chacko, 2004. *Financial Derivatives: Pricing, Applications and Mathematics*, Cambridge.

Bodie, Kane, and Marcus, 2009. *Investments*, McGraw-Hill, New York.

Hunt and Kennedy, 2000. *Financial Derivatives in Theory and Practice*, John Wiley and Sons, Chirchester.

Kolb and Overdahl, 2003. *Financial Derivatives*, John Wiley and Sons, New Jersey.



Universidad  
de Navarra

## Office hours

- Friday from 16:30 to 18:30
- Office: 2500 (Tower, second floor)
- By appointment only ([smayordomo@unav.es](mailto:smayordomo@unav.es))



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Human Resources (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Introduction**

<http://www.unav.es/asignatura/humanresourceseconom/>

# **Human Resources (F. ECONÓMICAS)**

Course name: HUMAN RESOURCE MANAGEMENT

Faculty: SCHOOL OF ECONOMICS AND BUSINESS ADMINISTRATION

Department: BUSINESS ADMINISTRATION

Year: FOURTH

Duration: QUARTERLY (THREE-MONTHLY)

Credits: 6

Requirement: NONE

Professor: Lourdes García-Salmones Fernández

Type of Course (Core, Required, In-Program electives, Open Electives): CORE

Language: ENGLISH



## **Competences**

This course aims to describe and explain the most recent trends concerning human resource management. More precisely, the course's objectives are:

- Learn the key concepts and functions of Human Resource Management considering it as a strategic area of management.
- Study human behaviour in today's complex and global organizations.

## GENERAL

- Capacity for analysis and synthesis of the problematic addressed
- Oral communication skills
- Capacity for teamwork
- Planning and time management
- Ability to learn autonomously
- Develop sensitivity to ethical, social and environmental problems of economic affairs

## SPECIFIC

- Acquire a theoretical and practical knowledge of the company, the organizational structure and the relationship between its parts.
- Understand the concept of strategy within an organization
- Analyze current trends in the design of objectives and strategies in an organization
- Analyze the ethical problems of business decisions

## **Program**

The course offers a basic introduction to human resource management functions.



Topics include:

CHAPTER 1: Managing Human Resources. Overview

CHAPTER 2: Trends in HR

CHAPTER 3: Work design and job analysis

CHAPTER 4: Human resource planning

CHAPTER 5: Recruitment

CHAPTER 6: Selection,

CHAPTER 7: Training and development

CHAPTER 8: Performance appraisal

CHAPTER 9: Compensation

The course also offers an overview of organizational behaviour topics throughout students' presentations:

PRESENTATION 1: Organizational culture

PRESENTATION 2: Motivation

PRESENTATION 3: Leadership,

PRESENTATION 4: Teamwork

PRESENTATION 5: Conflict resolution

PRESENTATION 6: Communication

PRESENTATION 7: Change management

PRESENTATION 8: Diversity management

PRESENTATION 9: Time management

PRESENTATION 10: Decision making

PRESENTATION 11: Emotional intelligence.

Each group should prepare a presentation with the guidance of the professor, who will suggest bibliography and resources and will provide a script with the concepts that have to be covered.

### **Educational Activities**

There will be a balance between theory and practice. Every lecture will be followed by a case or exercise aimed to assure that the student has understood the concepts explained and is able to apply the theory to real life situations. The use of the case



method will have particular relevance. There will be room for individual and group work.

The weekly session will be divided in three parts:

- The class starts with the discussion of the case or exercise provided by the professor the former week. The professor clarifies concepts, encourages open dialogue and critical thinking.
- The professor gives a lecture related to a new human resource function (chapters 1 to 9) and provides an exercise or a case for the students to prepare at home for next session.
- Finally, a group makes a presentation related to the organizational behaviour topics listed above. The rest of the class assesses the presentations made by their peers. The assessment will take into consideration aspects as: content, duration, clarity, entertainment, creativity and quality of the slides, interaction with the public and ability to answer questions.

There will be a balance between theory and practice. Every lecture will be followed by a case or exercise aimed to assure that the student has understood the concepts explained and is able to apply the theory to real life situations. The use of the case method will have particular relevance. There will be room for individual and group work.

The weekly session will be divided in three parts:

- The class starts with the discussion of the case or exercise provided by the professor the former week. The professor clarifies concepts, encourages open dialogue and critical thinking.
- The professor gives a lecture related to a new human resource function (chapters 1 to 9) and provides an exercise or a case for the students to prepare at home for next session.
- Finally, a group makes a presentation related to the organizational behaviour topics listed above. The rest of the class assesses the presentations made by their peers. The assessment will take into consideration aspects as: content, duration, clarity, entertainment, creativity and quality of the slides, interaction with the public and ability to answer questions.



## Assessment

Class Participation: 20%

Tests: 60%

Group presentation: 20%

Class participation will be measured by the accomplishment of cases / activities and the submission of articles.

There will be two tests; the first one about halfway through the semester. It is necessary to do both tests. Those students, who obtain an average of 8, do not have to do the final exam.

The group presentation is an essential requirement to pass the course. In case a student does not participate in this group activity, he or he will have to submit it as an individual project.

All the students that fail the course and have to attend the extraordinary call in July need to complete the activities / cases not presented during the course, have to prepare the presentation individually if not done in group and have to do the test on the official date. All three parts maintain the same weight than in the ordinary call.

## Bibliography and Resources

- Armstrong, Michael (2010): Armstrong's Essential. Human Resource Management Practice, London – Philadelphia/PA (Kogan Page).
- **Bohlander, g., Snell, s. (2013). Principles of Human Resource Management. 16th ed. (International edition). South-Western CENGAGE Learning (e book UNAV library)**
- Dolan, S., Lingham, T. (2011): Introduction to Organizational Behavior. <http://www.introtoob.com/>
- Dolan, S., Valle Cabrera, R., Jackson E.S y Schuler, R.S. (2007). Human Resource Management (3<sup>a</sup> Ed.). McGraw Hill.
- Ivancevich, J.M. (2007). Organizational Behaviour (7<sup>a</sup> Ed.). McGraw Hill.
- Luthans, F. (2008). Organizational Behaviour (11<sup>a</sup> Ed.). McGraw Hill.
- **Noe, R., Hollenbeck, J., Gerhart, B., Wright, P. (2009). Fundamentals of Human Resource Management (3rd.Ed.)McGraw Hill.**
- Robbins , S, Judge, T. (2010) Organizational Behaviour, (14<sup>a</sup> Ed.). Pearson

## Office Hours and contact information

E-mail address: [Lgsalmones@unav.es](mailto:Lgsalmones@unav.es)

Office: 2020

Office Hours: Thursdays, before and after class



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: International Financial Reporting Standards  
(F.Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Introduction**

<http://www.unav.es/asignatura/reportingeconom/>

### **Advanced International Financial Reporting Standards**

**Professor: Germán López Espinosa**

In a globalized economy, the capital markets around the world must provide high-quality and homogeneous across countries financial information, fulfilling the needs of their users and regulators. The International Financial Reporting Standards, due to their large international acceptance, represent the language able to meet this purpose.

### **International accounting standards essential for growth**

#### **TAKATSUGU OCHI**

*“Japan has not seen many opportunities to link accounting standards to economic growth, but system design based on the understanding of the importance of financial reporting and the roles of accounting standards is a basic need for any country's growth. This is because confidence in the transparency and the integrity of financial reporting is extremely important for realizing the effective functions of, and efficient asset distribution within, capital markets as well as maintaining the stability of international finance.”*

Year: Fourth





Level: Advanced

Period: Second Semester

Type of course: Optional. It belongs to the Accounting and Finance stream

Credits: 6 ECTS (European Credit Transfer System) credits

Background required: Accounting I and II

## **Competences**

- The main goal is to guide the students to the application of international accounting principles, standards and techniques in real world situations
- Acquire the accounting knowledge of complex transactions
- It offers a principle-based approach of the financial reporting standards environment

## **Cross-disciplinary skills**

- Improve their analytical skills.
- Improve their logical reasoning.
- Improve their work-time management and the ability to cope with deadlines.
- Improve their communication skills.

## **Specific skills**

- Develop Business Cases.
- Develop the accounting terminology used at international level.
- Develop a global and unitary vision of the concepts previously studied in accounting and finance courses.
- Analyze real cases under different accounting and financial situations and its forecast implications for capital structure and valuation models.



## **Program**

Chapter 1: IFRS and US GAAP

Chapter 2: The Equity-Liabilities Distinction

Chapter 3: Consolidated Financial Statements (IFRS 10) and Related Disclosures (IFRS 12)

Chapter 4: Accounting for Business Combinations (IFRS 3) and Consolidated Financial Statements (IFRS 10)

Chapter 5: Joint Arrangements (IFRS 11) and Related Disclosures (IFRS 12)

Chapter 6: Fair Value Measurement (IFRS 13)

Chapter 7: Statement of Cash Flows

Chapter 8: Presentation and Disclosure in Financial Reporting

Chapter 9: Reporting Derivatives. Netting and Off-setting under US GAAP and under IFRS

## **Educational Activities**

- Theoretical and practical classes.
- Real Case studies for analyzing the most complex issues related to IFRS 3, IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12, IFRS 13, IAS 1, IAS 7, IAS 32 and IAS 34.

## **Assessment**

May Examination:

- Mid-term exam: 30%
- Final exam: 40%
- Class participation: 30%

Includes: The presentation of an IFRS project in class (Professor will assign students to groups of 4).

The Professor will also take into account the cases solved and presented in class, questions answered in the theory sessions and problems solved in the practical sessions.

The final grade will be "NO SHOW UP" if the final exam is missed. Any attempt to cheat will be severely penalized.

June Examination:



-Final Exam: 70%

-Class participation: 30%

## **Bibliography and Resources**

Useful Information about Financial Reporting Standards. Links:

- IFRS Foundation:

<http://www.ifrs.org>

- Deloitte IFRS website:

<http://www.iasplus.com>

<http://www.deloitteifrslearning.com>

- Ernst & Young IFRS website:

<http://www.ey.com/GL/en/Issues/IFRS>

- Grant Thornton International IFRS Website:

<http://www.gti.org/Publications/ifrs-publications/index.asp>

- KPMG IFRS Institute:

<http://www.kpmgifrsinstitute.com/>

- PWC IFRS publications:

<http://www.pwc.com/gx/en/ifrs-reporting/publications/index.jhtml>

## **Office hours**

**Professor:**

Germán López Espinosa ([glespinosa@unav.es](mailto:glespinosa@unav.es))



Universidad  
de Navarra

Office: 2200 (Amigos Building)

Office hours: Monday 11.00 - 14.00



Universidad  
de Navarra

## Asignatura: **Sistemas de Información (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

### **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/sistinformacioneconom/>

GESTION DE SISTEMAS DE INFORMACION

Créditos ECTS: 6

Titulaciones en las que se imparte: tercer y cuarto curso de los Grados de Administración de Empresas y Economía.

Perfil: Dirección de Negocios.

Módulo: Organización y Dirección de Negocios.

Materia: Organización y Producción.

Departamento: Empresa.

Facultad: Ciencias Económicas y Empresariales.

Tipo de asignatura: Optativa para los grados de ADE y de Economía.

### **Programa**

#### **SESION 1:**

---

#### **Introducción a la asignatura y Caso de discusión: “Too Old to Learn?”**

Caso introductorio para la metodología de discusión con el método del caso. Preguntas:

- ¿Qué harías si fueras Luis? ¿Con quién te quedas, con Eduardo o con Ramón?
- ¿Apostarías por Internet en este tipo de negocio?



- ¿Qué consecuencias trae consigo apostar por Internet?

## **SESIÓN 2:**

---

### **Caso de discusión: “American Crown”**

Proceso de puesta en marcha de soluciones de Sistemas de Información. Preguntas:

- Analiza el proceso seguido en American Crown a la hora de introducir los HHC´s (Hand Held Computers) en la “fuerza de ventas” para organizar la situación de la compañía. ¿Por qué se introdujeron?
- Prepara una propuesta concreta para organizar la situación, justificando cada acción que propongamos.

## **SESION 3:**

---

### **Habrás 2 casos que analizar**

#### **Caso de discusión: “Mrs. Fields”**

- ¿Cuáles son las claves del éxito de Mrs. Fields?
- ¿Qué busca Randy Fields al implantar un sistema como el que tienen actualmente?
- ¿Qué peligros tiene el sistema?
- ¿Por qué falló el sistema con “La Petit Bulangeri”?

#### **Caso de discusión: J.C.Penney**

- ¿Qué opinión te merece el nuevo sistema?
- ¿Acabará el nuevo sistema con puestos de trabajo?
- ¿Compensa el nuevo sistema en relación a los inconvenientes que conlleva?
- ¿Cómo evolucionará el sector textil con los nuevos sistemas de información?

## **SESIÓN 4:**

---

### **Caso de discusión: “Readers Inn.”**

- ¿Cuáles son las diferencias entre una tienda de libros convencional y una virtual?
- ¿Cuáles son los pros y los contras de poner una web en Internet?
- Si Internet mantiene su ritmo actual de crecimiento, ¿cuáles son los estadios de evolución más probables para la industria de la distribución editorial?
- ¿Invertirías en el club virtual del libro? ¿Emplearías el mismo nombre de empresa y canales de distribución?
- ¿Qué decisiones de las que plantea el caso adoptarías? Justifica tu respuesta.



## **SESIÓN 5:**

---

### **Caso de discusión: “Revolución en la Industria Musical”**

- ¿Cuáles son los principales cambios acaecidos en los últimos tiempos en la industria discográfica?
- ¿Cuáles son los motivos que los han ocasionado y las consecuencias que están generando?
- ¿Qué modelo de negocio crees que será el resultante en un futuro?
- ¿Qué poder crees que van a tener los artistas en el futuro modelo? ¿Cómo y cuál crees que será su relación con el sector?
- ¿Te parece un negocio atractivo?

### **Programación de sesiones. Openbravo.**

**Sesión 1:** Introducción a los ERP's; Qué es un ERP. Qué es Openbravo ERP. Presentación de compañía y de modelo de negocio. Objetivos y beneficios para la empresa del uso de un ERP

- Automatización de procesos
- Dato único
- Información integrada

**Sesión 2:** Introducción a Openbravo 3 - Interfaz de usuario y Datos maestros. Configuración

1.
  - Menú
  - Ventanas, solapas y campos.
  - Grid
  - Edición de registros.
  - Barra de herramientas
  - Widgets
  - Roles, permiso de acceso a la información
  - Terceros y productos
  - Tarifas
  - Bancos
  - Conceptos contables
  - Impuestos
  - Plan de cuentas
  - Organizaciones. Multiempresa

**Sesión 3:** Proceso de compras. De pedido de proveedor hasta factura recibida.



1.
  - Pedido, albarán.
  - Factura. Asiento contable.
  - Informes

**Sesión 4:** Proceso de ventas. De pedido de cliente a factura emitida.

1.
  - Pedido, albarán.
  - Factura. Asiento contable.
  - Informes
  - CRM: gestión activa de clientes
  - Gestión de comerciales, comisiones...
  - POS, Comercio electrónico..

**Sesión 5:** Procesos de almacén.

1.
  - Generación de costes
  - Almacenes, huecos.
  - Movimientos entre almacenes. Inventario Físico.
  - Informes.

**Sesión 6:** Gestión de cobros y pagos. Extractos bancarios. Gestión de activos. Amortizaciones

1.
  - Pago/Cobro de facturas.
  - Conceptos contables.
  - Remesas
  - Categorías de activos.
  - Tipos de amortización. Plan de amortización.

**Sesión 7:** Gestión de Contabilidad e Informes contables.

1.
  - Apuntes. Cuentas. Debe y haber.
  - Contabilización.
  - Diario de asientos.
  - Libro mayor.





- Sumas y saldos
- Pérdidas y ganancias
- Balance de situación.
- BI: cuadro de mando + Indicadores de negocio.

**Sesión 8:** Ejercicio práctico final sobre todos los módulos vistos.

## Actividades Formativas

# **Sistemas de Información (F. ECONÓMICAS)**

---

La asignatura está estructurada en dos partes:

- El objetivo de la primera parte es el conocimiento y discusión de casos prácticos del IESE en donde se analizan experiencias sobre el análisis, diseño e implantación de sistemas de información.
- En la segunda parte, se profundizará en el conocimiento específico de un sistema de gestión empresarial: Openbravo ERP. Se practicará sobre el mismo en áreas de la gestión de una empresa como son: la contabilidad financiera, la gestión de cobros y pagos, la gestión comercial o la gestión de compras, entre otras.

La primera parte de la asignatura consistirá en sesiones dónde se utilizará la metodología del caso. En la segunda parte se profundizará en el conocimiento y manejo del ERP Openbravo. Las sesiones alternarán exposiciones teóricas sobre la funcionalidad del sistema en cada uno de los módulos empresariales, seguidas de una parte de ejercicios en la que el alumno deberá poner en práctica lo aprendido anteriormente

## Evaluación

- El alumno será objeto de evaluación continua durante el trimestre, valorándose sus participaciones en la discusión de los casos teóricos, así como su resolución de los ejercicios prácticos sobre Openbravo.
- Del 100% de la nota, un 50% corresponde a las participaciones en clase durante la discusión de los casos y el otro 50% a la resolución de los ejercicios prácticos que sobre el uso del sistema Openbravo se solicitarán a los alumnos.
- Para la convocatoria de recuperación se examinará al alumno de un caso teórico que deberá responder por escrito y de un ejercicio práctico sobre el uso del sistema Openbravo.



**Asignatura: Auditoría (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

- **Nombre de la asignatura:** Auditoría
- **Facultad:** Económicas
- **Departamento:** Empresa
- **Titulación:** GRADOS ADE y ECO
  
- **Curso:** CUARTO DE ADE Y ECO
- **Duración (trimestral, anual):** Trimestral (Septiembre a Diciembre)
- **Número de créditos:** 6
- **Requisitos (haber cursado):** Ninguno
- **Tipo de asignatura (troncal, obligatoria, optativa, etc.):** Optativa
- **Idioma en que se imparte:** Español
- **Horario y aula:** Miércoles de 12 a 15 horas (Aula 8)
- **Profesor:** Nicolás Puig ([npuig@unav.es](mailto:npuig@unav.es))

Con este módulo se pretende dar formación específica a los alumnos de la Facultad de Económicas de la Universidad de Navarra que estén interesados desarrollar su actividad profesional en el campo de la auditoría. Adicionalmente, les permitirá profundizar en los conocimientos necesarios para desarrollar su trabajo en otros módulos relacionados con administración y finanzas.

La profesión de auditor ofrece una buena salida profesional a titulados universitarios del ámbito de la empresa y los negocios. Muchos recién titulados son seleccionados por firmas de auditoría, que buscan profesionales con un alto nivel de cualificación y especialización. En muchas ocasiones, la experiencia en una firma de auditoría es un factor determinante en la selección de profesionales con experiencia laboral para el desarrollo de funciones de dirección financiera, de control o dirección general

La [Ley de Auditoría de Cuentas vigente](#), que data de 2011 define a la auditoría de cuentas como “la actividad consistente en la revisión y verificación de las cuentas anuales, así como de otros estados financieros o documentos contables, elaborados con arreglo al marco normativo de información financiera que resulte de aplicación, siempre que aquella tenga por objeto la emisión de un informe sobre la fiabilidad de dichos documentos que pueda tener efectos frente a terceros.”. La Ley señala además que “la auditoría de cuentas tendrá necesariamente que ser realizada por un auditor de cuentas o una sociedad de auditoría”.

La auditoría de cuentas es, por tanto, un servicio que se presta a la entidad auditada y que afecta e interesa no sólo a ésta, sino también a terceros que se relacionen o puedan relacionarse con la misma, habida cuenta que todos ellos, entidad y terceros, pueden conocer la calidad de la información económico-contable sobre la cual versa la opinión emitida por el auditor de cuentas, sin que, por ende,



pueda limitarse su uso y distribución.

Los alumnos de cuarto curso cuentan con gran parte de la formación necesaria requerida para el ejercicio de la auditoría: Contabilidad General y Normas relativas a las Cuentas Anuales, Contabilidad Superior (Contabilidad Analítica, Consolidación y Análisis Económico-Financiero), Materias Jurídicas (Derecho Civil, Derecho Mercantil, Derecho de Sociedades, Derecho Concursal, Derecho Tributario, Derecho del Trabajo y Seguridad Social ) y Otras Materias (Sistemas de Información Contable, Economía de la Empresa, Economía Política y Financiera, Matemática Financiera y Estadística, Gestión Financiera de las Empresas ).

No obstante, el ejercicio de la auditoría requiere adicionalmente conocimientos específicos como son: Normas de Auditoría, Organización del Trabajo, Informes y Programación y procedimientos de Auditoría.

En este módulo, el profesor desarrollará los conocimientos básicos adicionales en el desarrollo de la profesión de auditoría de manera que el alumno cuente con una ventaja competitiva, se sienta “cómodo” ante la posibilidad real de su ejercicio y que le permita una rápida integración en una Firma.

## **Competencias**

Las competencias específicas que debe adquirir alumno al finalizar la asignatura son las siguientes:

- Obtener un conocimiento básico de cada uno de los pasos de la cadena de la actividad auditora.
- Obtener un conocimiento básico de la relación entre riesgos de negocio, implicaciones en los estados financieros y riesgo de auditoría.
- Obtener un conocimiento básico de las implicaciones del control interno en las sociedades.
- Conocer y documentar pruebas de auditoría sobre áreas concretas de los estados financieros.
- Obtener la capacidad para interpretar un informe de auditoría.
- Desarrollar los casos prácticos

## **Programa**

El Programa es el siguiente:

TEMA 1. Introducción: ¿qué es la auditoría?

TEMA 2. El proceso de auditoría

TEMA 3. Efectivo y Otros activos líquidos equivalentes

TEMA 4. Existencias

TEMA 5. Inmovilizado material

TEMA 6. Activos financieros-Deudores comerciales

TEMA 7. Pasivos financieros-Acreedores comerciales



TEMA 8. Gastos de personal e impuestos

TEMA 9. Fase de terminación

TEMA 10. El informe de auditoría

## **Actividades formativas**

La totalidad del material de la asignatura será proporcionado por los profesores y consistirá en lo siguiente:

- Presentación: Se corresponde con la realizada por los profesores.
- Entregables ("Hand-Outs"): Se trata de material técnico que complementa a la presentación.
- Casos Prácticos y Soluciones.

Con objeto de obtener un máximo aprovechamiento de la asignatura es recomendable que los alumnos cuenten con las presentaciones y los casos prácticos impresos antes del inicio de cada clase, los cuales estarán disponibles en ADI.

Los contenidos de la asignatura se trabajarán en sesiones presenciales y no presenciales.

1 Actividades presenciales (36 horas)

a Clases de exposición del profesor (20 horas): en las mismas se desarrollan los asuntos incluidos en las presentaciones y el material de apoyo ("Hand-Outs") distribuidas con antelación a los alumnos. Asimismo se exponen los casos a preparar por los alumnos.

b Exposición de las soluciones sugeridas por los alumnos a los casos prácticos propuestos en la sesión anterior (16 horas). Durante la misma el profesor expondrá también la solución sugerida por el mismo y solucionará las dudas relevantes.

2 Actividades no presenciales (20 horas)

Los alumnos deberán resolver los casos prácticos expuestos en clase. El objetivo es que apliquen los conocimientos obtenidos en la práctica en relación al proceso de auditoría en una sociedad.

El Programa es el siguiente:

TEMA 1. Introducción: ¿qué es la auditoría?

TEMA 2. El proceso de auditoría

TEMA 3. Efectivo y Otros activos líquidos equivalentes



TEMA 4. Existencias

TEMA 5. Inmovilizado material

TEMA 6. Activos financieros-Deudores comerciales

TEMA 7. Pasivos financieros-Acreedores comerciales

TEMA 8. Gastos de personal e impuestos

TEMA 9. Fase de terminación

TEMA 10. El informe de auditoría

## **Evaluación**

El alumno tendrá que realizar un único examen final. El mismo tendrá una valoración de un 70%. La participación de los alumnos en el transcurso de las clases así como el nivel de las preguntas realizadas tendrá la restante valoración del 30%. En el caso de que el alumno no obtenga esta última parte de la valoración asociada a su participación, el examen final supondrá el 100% de la valoración de la asignatura.

El examen final consistirá en una prueba de test de 30 preguntas y en el desarrollo de un caso práctico en base a los temas tratados durante el curso. En relación a este último, la fundamentación en base a la normativa así como la solución aportada serán las claves para valorar la puntuación obtenida por el alumno y no exclusivamente la solución numérica.

## **Bibliografía y recursos**

### **Libros (OPCIONALES):**

- Manual de Auditoría Financiera (2003). Ed. Desclee de Brouwer. José Antonio Arcenegui, Isabel Gómez y Horacio Molina.  
<http://ezproxy.unav.es:2048/login?url=https://site.ebrary.com/lib/bibliotecaunav/Doc?id=10472728>
- Teoría y Práctica de la Auditoría (Vol I y II) (2008). Ed. Pirámide. José Luis Sánchez Fernández de Valderrama.
- Auditoría de Cuentas Anuales (2 Vol) (2011). Ed. Centro de Estudios Financieros. Alejandro Larriba Díaz-Zorita.

### **Textos legales:**

- Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas.
- Plan General de Contabilidad aprobado mediante REAL DECRETO 1514/2007, de 16 de noviembre.

## **Horarios de atención**



Universidad  
de Navarra

El horario de atención será todos los miércoles de 11 a 12 horas en el despacho de profesores asociados, previa solicitud por correo electrónico ([npuig@unav.es](mailto:npuig@unav.es))

El horario de atención será todos los miércoles de 11 a 12 horas en el despacho de profesores asociados (Planta 2), previa petición por correo electrónico ([npuig@unav.es](mailto:npuig@unav.es)).



**Asignatura: Control presupuestario (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## Presentación

<http://www.unav.es/asignatura/contpresupuesteconom/>

## **Control presupuestario (F. ECONÓMICAS)**

- 
- Facultad: CC. Económicas y Empresariales
- 
- 
- Departamento: Empresa
- 
- Titulación: ADE, ECO, Dobles GRADOS
- 
- Tipo de asignatura: OPTATIVA
- 
- Créditos: 6 ECTS
- 
- Profesores que la imparten: Javier Arellano y Carmen Aranda
- 
- Organización temporal: segundo semestre
- 
- Idiomas en que se imparte: Español
- 
- Horario: martesde 10:00 a 14:00. Aula 07. A partir de la tercera semana las clases serán en el aula S560 (de servicios informáticos, en el sótano del edificio Amigos, antiguo edificio de Derecho)
- 

## Competencias

El curso pretende trasladar al alumno el papel del presupuesto maestro en el control de gestión familiarizarle con el proceso de elaboración de los distintos presupuestos y su seguimiento así como con los análisis que pueden realizarse con base en ellos.



Una de las responsabilidades más sobresalientes de los departamentos financieros de las empresas consiste en el control financiero de las operaciones; control que, en la práctica totalidad de las ocasiones, se basa esencialmente en la elaboración y seguimiento de presupuestos.

Aunque una parte importante de los conceptos, habilidades y capacidades necesarios para confeccionar presupuestos son objeto de estudio en diversas asignaturas del actual plan de estudios, los alumnos habitualmente terminan la carrera sin haber confeccionado un presupuesto y sin haber comprobado su gran potencialidad.

El control presupuestario tiene además la virtualidad de **relacionar todas las áreas de actividad de la empresa** (desde las compras a las políticas de cobro y financiación, pasando por la planificación de personal y las actividades de marketing), permite **analizar sus interacciones y valorar su impacto económico-financiero**. Así pues, esta asignatura puede reforzar conceptos esenciales para el alumno y proporcionarle una buena **visión de conjunto** justo antes de incorporarse al mercado laboral.

Específicamente, la confección de un presupuesto es una excelente base sobre la que abordar aspectos de gran relevancia sobre la gestión financiera a corto plazo y sobre la confección e interpretación de determinados estados financieros. Así pues, la asignatura permitirá que el alumno alcance las siguientes competencias

## Competencias transversales

- Desarrollo del razonamiento lógico
- Visión interdisciplinar de las problemáticas económicas

## Competencias específicas

- Analizar en casos reales diferentes situaciones contables y financieras de una empresa y su proyección futura a través del análisis de la estructura de capital y modelos de valoración, más específicamente:
  - Ser capaz de analizar la situación económico-financiera de cualquier empresa utilizando las cuentas anuales
  - Valorar a partir de los datos relevantes la coyuntura actual y proyección futura de los datos financieros de una empresa
- Obtener un conocimiento teórico-práctico de la empresa, la estructura organizativa y las relaciones entre los elementos que la componen
- Trabajar con herramientas informáticas para la toma de decisiones

## Programa

El programa sintético de la asignatura es:

Tema 1. INTRODUCCIÓN AL CONTROL DE GESTIÓN

Tema 2. EL CONTROL POR AREAS DE RESPONSABILIDAD.

Tema 3. EL PROCESO DE PRESUPUESTACIÓN EN LA EMPRESA: EL PRESUPUESTO MAESTRO





Tema 4. PRESUPUESTOS OPERATIVOS

Tema 5. COSTE ESTÁNDAR

Tema 6. PRESUPUESTOS FINANCIEROS

Tema 7. ESTADOS FINANCIEROS PREVISIONALES

Tema 8. EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO: INDICADORES FINANCIEROS

Tema 8. TOMA DE DECISIONES CON BASE EN EL PRESUPUESTO MAESTRO

Tema 9. EL SEGUIMIENTO Y ANÁLISIS DE DESVIACIONES

## **Actividades formativas**

El enfoque de la asignatura es eminentemente práctico. Tras la discusión teórica de la problemática propia del control de gestión y de la elaboración de los distintos presupuestos, se presentará el presupuesto maestro de una empresa, así como los procedimientos para su seguimiento y análisis. Los alumnos llevarán a cabo dos actividades:

1. El alumno confeccionará el presupuesto maestro de una empresa de principio a fin para un ejercicio económico: partiendo de un balance de situación inicial, elaborará los presupuestos operativos y financiero que resumen su actividad y construirá los estados financieros previsionales. El alumno programará el presupuesto en hojas de cálculo, utilizando el programa Excel. El caso se confeccionará por entregas semanales: se partirá de una situación sencilla y semana a semana se irán introduciendo complicaciones.
2. Una vez finalizada la actividad anterior, el alumno deberá utilizar el presupuesto programado para analizar el impacto económico de una serie de circunstancias que los profesores irán proponiendo.

## **Evaluación**

### **CONVOCATORIA ORDINARIA**

- 50% Evaluación continua: Los profesores entregarán a cada alumno un documento individualizado en el que deberán llevar a cabo la programación del proesupuesto.
  - Los profesores evaluarán semanalmente el ritmo y calidad del presupuesto programado por cada alumno, esto es, la forma en que los alumnos llevan a cabo la programación de forma que el presupuesto refleje fielmente las operaciones descritas en las entregas del caso (actividad 1)
  - Los profesores evaluarán asimismo los análisis que hagan los alumnos sobre el impacto del cambio en las circunstancias propuestas (actividad 2)
- 50% Examen final. Cada alumno lo realizará con el documento que haya ido programando a lo largo del curso. Sobre dicho documento los profesores pedirán al alumno que realice actividades similares a las actividades 1 y 2



descritas descritas anteriormente, esto es:

- Incorporación de nuevas operaciones por parte de la empresa del caso (modificaciones que requieran cambios en la programación del caso trabajado a lo largo del curso)
- Análisis del impacto económico del cambio en determinadas circunstancias y explicación de su incidencia

### **CONVOCATORIA EXTRAORDINARIA**

El examen será el 70% de la evaluación y la evaluación del documento programado será el 30% restante.

## **Bibliografía**

### **Basica**

<b>AUTOR</b>	Simons, Robert
<b>TÍTULO</b>	Performance measurement systems for implementing strategy
<b>PUBLICACIÓN</b>	Harlow, Essex. : Pearson, 2014 1 ed., new internat. ed

### **Complementaria**

<b>AUTOR</b>	Muñiz González, Luis
<b>TÍTULO</b>	Control presupuestario : planificación, elaboración y seguimiento del presupuesto / Luis Muñiz
<b>PUBLICACIÓN</b>	Barcelona : Profit, D.L. 2009

## **Horarios de Atención**

El horario de atención de los profesores es:

- Javier Arellano: Lunes y Jueves de 12:00 a 14:00 (despacho 2270)
- Mamen Aranda: Lunes y Jueves de 12:00 a 14:00 (despacho 3070)

No obstante lo anterior, se agradecerá que, previamente, los alumnos envíen un correo electrónico (jarellano@unav.es o maranda@unav.es) con el fin de poder prever posibles coincidencias y evitar así pérdidas de tiempo. En el caso de que algún alumno tenga dificultades para ceñirse al horario oficial establecido, podrá también enviar un correo electrónico solicitando cita en otro horario.



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Development Economics (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **INTRODUCTION**

<http://www.unav.es/asignatura/developoeconomoeconom/>

## **Development Economics (F. ECONÓMICAS)**

---

Title: Development Economics

Professor: Mr Hugo Ruiz Taboada

Email: ruiz@taseuro.com

Semester: Second

Schedule: Thursday 17h-20h; Friday 10h-12h

Classroom: To be determined

ECTS: 6

Type of course: Optional

Duration of the Course: Quarterly

Title: IDM/IDE

Faculty: Faculty of Economics, University of Navarra



Course Language: English

Office Hours: Appointment requested by email

The course will consist 70 hours from January to April in 11 main sessions. It will be given in English. In addition, a minimum of three hours weekly individual homework on the part of the student will be indispensable in order to prepare for the classes plus other 40 hours for reading and papers preparation.

The course will be coordinated by a professional of the sector, D. Hugo Ruiz Taboada - as professor associate. He will count on the support of seven professionals experienced in cooperation projects, directors of the beneficiary institutions, the donor institutions, European consultancy companies and NGOs.

## **COMPETENCES**

The objectives of the course are to introduce to the students the most relevant economic and management aspects of Development Cooperation and to familiarize them with the main national and multilateral institutions that finance cooperation projects. Moreover, the course gives directions in coping with complex structures of decision-making and project management as well as guidance to the students in order to develop a capacity for practical analysis and critical reasoning on development issues and sustainable growth of developing countries.

Our intention is to strengthen the competencies of each student as an executive professional, working for financing institutions of development, for consulting companies or non-governmental organizations that manage cooperation projects. These skills include not only the analytical and critical knowledge necessary to understand the key issues relative to development, but also the fundamental capacities enhancing decision-making and action.

Within the course, human being is the "fundamental element". First of all, because people are the final beneficiaries of country/regional development and secondly because we believe that participants and managers of aid funds and projects for developing countries are the key factors for successful implementation.

Consequently, this course is conceived as an opportunity for exchanging real experiences, by putting together the students of UNAV with directors of beneficiary institutions and multilateral donors (European Union and World Bank), as well as executives of leading consultancy companies and NGOs and executive managers of the main instruments of development cooperation.

The following competences will be acquired during the course development:

- Transversal competences:



1. Development of logical reasoning.
2. Capacity for analysis and synthesis of problems covered.
3. Motivation and improvement.
4. Sense of responsibility and effort.
5. Ability to oral communication.
6. Ability to work in team.
7. Critical capacity and self
8. Empower innovation and leadership.
9. Planning of tasks and time management.
10. Timeliness and work ethic.
11. Independent learning ability.
12. Interdisciplinary overview of economic issues.
13. Initiation into basic research techniques and the writing of their results in profound but short papers
14. Sufficient command in English to use scientific literature in that language and be able to carry out written work and oral presentations in English.
15. Feeding sensitivity to ethical, social and environmental problems of business affairs.

• Specific skills:

16. Develop case studies.
17. Working with tools for decision-making.
18. know in depth the fundamental concepts and methods of economic theory.
19. Reaching normative conclusions relevant to economic policy, from positive knowledge.
20. Pick up concepts, theories and models to rigorous form opinions about the reality of global economic environment.
21. Apply a historical perspective to the study of economic phenomena.
22. Gain awareness of the ethical dimension of professional practice.
23. Capacity to combine and complete economic reasoning with himself from other disciplines.
24. Ability to ask and answer relevant questions about economic issues with a global vision of the foreground.
25. Ability to defend critical and well-argued manner one's ideas on economic issues.

## **PROGRAM**

**The course is structured in three main parts that include the 18 following points:**

Part 1: Fundamentals and Institutional Framework of Development Cooperation (18 hours)

**1) Basic Concepts of Development Cooperation:** What is understood by Development Cooperation? Beneficiaries, countries and regions: development levels. Historical evolution of



cooperation budgets. Instruments of cooperation. Different methods of measuring development.

**2) Country Case:** Detailed knowledge of the economic, political, institutional, sociological and geographical features of a developing country. Peace, Democracy and Natural Resources in Africa. Trade, debt and governance in Latin-America. Social and politic development in the Mediterranean. Enlargement and integration in Europe. Growth in Eastern Asia. The BRICs (Brazil, Russia, India and China). Case study.

**3) Analytical description of multilateral and national cooperation institutions.**

- Supranational and multilateral institutions of cooperation: United Nations, World Bank, and regional banks (I.A.D.B., AFDB, ADB).
- Other institutions of financing, economic/ commercial development and follow up: International Monetary Fund, World Trade Organisation, OECD.
- National Institutions of cooperation: USAID (USA), GTZ (Germany), AFD (France), DFID (UK), SIDA (Sweden).

How is cooperation organized in these institutions (programmes financing and implementation)?  
World Bank, USAID and others.

**4) European cooperation:** European cooperation for Development: EuropeAid, development banks such as EIB and EBRD. Strategic concepts and political frame of the development cooperation. European programmes and bilateral cooperation. Financing of the European Cooperation.

**5) Spanish cooperation.** Presence and role of Spain in the main international economic organizations. State facilities supporting access and contracting. Sources and services of information.

**6) Sectors of cooperation:**

- Institutional building, governance, justice, local development.
- Social support, employment, micro credit, fight against poverty, health and disease management, education, gender issues, human rights, migration, prevention of conflicts.
- Development of the private sector, regional development, SME development.
- Infrastructures: transport, utilities, hydraulic resources, agriculture, environment.
- Food aid, emergency aid, refugees, terrorism and security issues.

Part 2: Management of Cooperation Projects (7 hours)

**7) Instruments of cooperation:**

- § Project financing. Funds & financing schemes. Public and private financing.
- § Professionals: management, technical assistance and training. Use of consultancies and NGOs for the executive management of projects.
- § Grants to projects and public or regional budget support.



**8) The tool for project management:** Project Cycle Management and Logical framework. Feasibility, profitability and sustainability of cooperation projects. Cost-Benefit Analysis (CBA).

**9) Programming and project management from the Institution donor and the Beneficiary:**

- § Programming systems
- § Definition of the project and its conditionalities.
- § Systems of procurement and hiring
- § Monitoring and evaluation systems.
- § Vision and role of the beneficiary, other stakeholders and the donor.
- § Balance of Interests of different parties.
- § Making the recipient a stakeholder in development.

**10) Project Management by consulting companies:**

- Technical issues
- Relation with stakeholders.
- Management of the international and local personnel.
- Management of cultural differences: within development teams; between donors and recipients
- Mobilization of technical assistance and investments.
- Administration and finances of the project.

Competitive structure of the consultancy specialized on management of projects: marketing, financial resources, professionals.

**11) Comparison between the management systems:** European Union, World Bank, United Nations and USAID. Recent tendencies: specialization and geographic distribution. Importance of the human factor.

**12) Experiences and a case of a concrete project.** Why do projects succeed? Why do projects fail?

### Part 3: Social entrepreneurship (5 hours)

**13) The nonprofit and nongovernmental sector. (NNOs).** Structure and activity features and trends in developed and developing countries. Management of these types of organizations. Project Management.

**14) Social entrepreneurship:** the profit organizations. Private initiatives in the field of Development, public services and Fight Against Poverty. Instrument for project identification and financing search. Differences with governmental projects and consultants' management. Discussion of case studies.

### Part 4: New trends in Development and Cooperation (8 hours)



**15) Underdevelopment and development causes.** Models of development and competitiveness of the nations. Enterprise development. Direct investment. Trade, investment and governance.

**16)** Fight against poverty. Social development. Environmental protection. Climate change. Impact of the financial crisis and the Euro crisis.

**17) Micro and macro economic impact of the co-operation:** direct and induced effects. Various empirical measurements of the impact of programs and their methodology.

**18) New trends** in Development and Cooperation. Sustainable Development.

## **EDUCATIONAL ACTIVITIES**

### **1. Case Studies**

As the objective of the program is to develop fundamentally the knowledge and the capacities of the student, an interactive method of education is proposed. The main pedagogical instrument in class will be the lectures and 6 case studies developed by professionals and civil servants experienced in Cooperation, complemented with support of scientific material, readings, discussions, presentations, paper and projects made in teams, simulation exercises and a study trip to the European Institutions in Brussels, which will provide a complete professional experience.

This method facilitates an interesting and effective form of learning. The cases are much more than examples to help the students to understand a particular model or a theory; they are real descriptions of complex situations within cooperation projects, in which the problems, explicit as much as implicit, and their solutions, are the interdependent result of a multitude of variables and actions.

It will also include extraordinary sessions lectured by personalities in the field of cooperation, which will offer a frame of discussion of the new tendencies, policies and experiences in this area.

The professors will also assist the students who wish to work in the Development Cooperation. Thus, the students will be guided with practical information on the procedures necessary for getting a job in relevant institutions and Cooperation organizations, providing guidance toward the necessary studies and bibliography, the courses, etc.

The professors will also help the students to make contact with European and American consultancy companies and NGOs, leaders in Development Cooperation, for their potential incorporation or the undertaking of practical training.

### **2. Bibliography and Reading Comment**

A complete bibliography should be handed in at the beginning of the semester.

The student should read at least one of the books of the bibliography and prepare a 1.000 word paper about the main reasoning and conclusions of the book.





### 3. Student teams

The students should get into teams between 3 and 5 persons, including, at least, one exchange student, for the preparation of the country paper and development paper.

It is recommended the following team organization and procedures for paper preparation:

1. Team meeting and identification of different specialties in the team.
2. Selection of the subject, identification of the key motivations and preparation of a preliminary table of content.
3. Submission of the subject.
4. Distribution of tasks to the team members: per chapter or subject or type of work.
5. Research on the subject in the web and in the bibliography.
6. Discussion about the main paper conclusions.
7. Preparation of the first draft.
8. Draft submission to the Professor (only for the groups which were able to finalise the draft, 3 days before the final submission).
9. Review of the first draft.
10. Submission of the final report.
11. Preparation of a Power Point presentation.
12. Presentation.

### 4. Country paper

**Objective:** This paper aims to develop the Students' analytical and critical understanding of the key issues of a country's development. This knowledge should be relevant to assess future economic growth and its impact on businesses or to identify cooperation projects / initiatives in the field of development.

**Content:** The Students will analyse the main strengths and weaknesses as well as the key challenges of a developing country they choose. Read different and contradicting sources of information. Please express your personal opinions related to each country issue and do not use a cut/paste method. A detailed analysis of the relevant sectors and fields of the country should be included.

**Bibliography:** Country websites, books, newspapers and internet.

**Submission:** 5-10 pages paper. A 15 minute presentation will be undertaken

**Evaluation:** Based on used bibliography, quality reasoning and conclusion and recommendations: 2 points. The best papers may get up to 1 additional point.

ASSESSMENT	GRADE
------------	-------



<b>PAPER ASSESSMENT:</b>	<b>0 – 2 points</b>
<ol style="list-style-type: none"><li>1. <b>Quality of presentation:</b> Well structured and presented. No mistakes and repetition. Graphs, tables and other statistical sources. Characters, alignments and spacing are well made.</li><li>2. <b>Personnel motivation of the report:</b> Clear, well formulated and supported.</li><li>3. <b>Content:</b> The report provides an updated analysis of the key issues related to economic, social and political situation of the country, a detailed and prioritized SWOT analysis and conclusions.</li><li>4. <b>Recent development:</b> Updated statistics and issues.</li><li>5. <b>Full coverage of the issues:</b> The report covers all the main aspects of a country. Take into account the checking list.</li><li>6. <b>Conclusions:</b> The report should provide personal positions/ comments. Recommendations for immediate and long term actions.</li><li>7. <b>References:</b> Academic and complete bibliography. References at the bottom of the pages.</li><li>8. <b>Number of pages:</b> 5 - 10 pages of conclusions plus annexes.</li></ol> <p><b>INDIVIDUAL PRESENTATION ASSESSMENT:</b> 15 minute presentation</p>	

## 5. Development paper

**Objective:** This paper aims to develop the Students' analytical and critical understanding of the development policies as well as practical knowledge of the international aid. This knowledge will be useful to design and implement cooperation projects.

**Content:** The Students will analyse the main reasons of under-development of a country/region in order to propose alternatives/initiatives/project which should be described. Please express your personal opinions related to the issues and do not use a cut/paste methodology.

**Bibliography:** Institution websites, newspapers and internet.

**Submission:** 20-25 pages paper. A 20 minute presentation.

**Evaluation:** Based on used bibliography, quality reasoning and conclusions: 2 points. The best projects may get up to 1 additional point.

### Recommendations for development papers topics:

- Impact of the financial crisis and the current global recovery
- Climate change
- Raw material – food prices



- Development and (/in?) the Islamic / Arab world
- Some innovative and prestigious Foundation / institution
- Populism and Governance / Rule of Law
- Food sovereignty and development
- Innovation in social entrepreneurship

ASSESSMENT	GRADE
<p><b>PAPER ASSESSMENT:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Quality of presentation:</b> Well-structured and presented. No mistakes and repetition. Graphs, tables and other statistical sources. Characters, alignments and spacing are well made.</li> <li><b>2. Personnel motivation of the report:</b> Clear, well formulated and supported.</li> <li><b>3. Content:</b> The report provides an updated description of the issue/agencies, what the countries and the agencies are doing in the field, which are the different opinions and positions in relation to the issue.</li> <li><b>4. Recent development:</b> Updated statistics and issues.</li> <li><b>5. Full coverage of the issues:</b> The report covers all the main aspects.</li> <li><b>6. Conclusions:</b> The report should provide personal positions/ comments. Recommendations.</li> <li><b>7. References:</b> Academic and complete bibliography. References at the bottom of the pages.</li> <li><b>8. Number of pages:</b> 20-25 pages of conclusions plus annexes.</li> </ol> <p><b>INDIVIDUAL PRESENTATION ASSESSMENT:</b> 20 minute presentation</p>	<p><b>0 – 2 points</b></p>

## 6. Trip to Brussels

The course of Development Economics organizes every year a **trip to Brussels** in order to have the opportunity to know more about the current development and European issues and to visit the main European Institutions.

The trip is usually planned around March.

It is a **voluntary trip** for those willing to go in-depth on the topics of the course. But it is strongly recommended as it is an interesting opportunity to deep in the course subject.

The trip will cover the following program:

- Visit to: European Parliament, EuropeAid, Parliamentarium and European Council.
- Session about: Organisation of the different European Institutions (Council of Europe, Commission, Parliament, etc) and their role in the European Union.
- Sessions with professionals and experts in the field of Development Economics.
- Specific presentations about:



- Project Cycle Management.
- A specific development issue.

## ASSESSMENT

The student evaluation process will be as follows:

- |                                      |                            |
|--------------------------------------|----------------------------|
| ■ Participation in class             | 3 points of the final note |
| ■ Reading comment                    | 1 point of the final note  |
| ■ Preparation of a country paper     | 2 points of the final note |
| ■ Preparation of a development paper | 2 points of the final note |
| ■ Final examination                  | 2 points of the final note |

Student attendance should be as minimum 75%. Student participation in classes is evaluated.

The students will work on teams for the preparation of the country and development paper. Each team will be composed by three to five students.

The papers correspond to the following issues:

- **Reading Comment:** Each student will summarize in 1,000 words the personal reading of a selected book. Please, look the course bibliography.
- **Country Paper:** The political, economic, sociological and geographical features of a selected country.

ASSESSMENT	GRADE
<p><b>PAPER ASSESSMENT:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Quality of presentation:</b> Well structured and presented. No mistakes and repetition. Graphs, tables and other statistical sources. Characters, alignments and spacing are well made.</li> <li>2. <b>Personnel motivation of the report:</b> Clear, well formulated and supported.</li> <li>3. <b>Content:</b> The report provides an updated analysis of the key issues related to economic, social and political situation of the country, a detailed and prioritized SWOT analysis and conclusions.</li> <li>4. <b>Recent development:</b> Updated statistics and issues.</li> <li>5. <b>Full coverage of the issues:</b> The report covers all the main aspects of a country. Take into account the checking list.</li> <li>6. <b>Conclusions:</b> The report should provide personal positions/ comments. Recommendations for immediate and long term actions.</li> <li>7. <b>References:</b> Academic and complete bibliography. References at the bottom of the pages.</li> <li>8. <b>Number of pages:</b> 5 - 10 pages of conclusions plus annexes.</li> </ol>	<p><b>0 – 2 points</b></p>



<b>INDIVIDUAL PRESENTATION ASSESSMENT:</b> 15 minute presentation	
---	--

- **Development Paper:** A relevant issue in the field of development and cooperation or a Cooperation Project designed for the selected country.

ASSESSMENT	GRADE
<p><b>PAPER ASSESSMENT:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Quality of presentation:</b> Well-structured and presented. No mistakes and repetition. Graphs, tables and other statistical sources. Characters, alignments and spacing are well made.</li> <li><b>Personnel motivation of the report:</b> Clear, well formulated and supported.</li> <li><b>Content:</b> The report provides an updated description of the issue/agencies, what the countries and the agencies are doing in the field, which are the different opinions and positions in relation to the issue.</li> <li><b>Recent development:</b> Updated statistics and issues.</li> <li><b>Full coverage of the issues:</b> The report covers all the main aspects.</li> <li><b>Conclusions:</b> The report should provide personal positions/ comments. Recommendations.</li> <li><b>References:</b> Academic and complete bibliography. References at the bottom of the pages.</li> <li><b>Number of pages:</b> 20-25 pages of conclusions plus annexes.</li> </ol> <p><b>INDIVIDUAL PRESENTATION ASSESSMENT:</b> 20 minute presentation</p>	<p><b>0 – 2 points</b></p>

## BIBLIOGRAPHY AND RESOURCES

Most recent recommended books:

- Readings in Development Economics**, Vol. 1: Micro-Theory Paperback, 2000, by Pranab Bardhan, [Christopher Udry](#)
- Bridges Out of Poverty: Strategies for Professionals and Communities Workbook Paperback**, 2006, by Philip E. DeVol, Ruby K. Payne, Terie Dreussi Smith, Dan Shenk (Editor)
- Why Nations Fail: The Origins of Power, Prosperity and Poverty**, 2013, Daron Acemoglu, [James A. Robinson](#)



4. **Understanding Poverty Paperback**, 2006, by Abhijit Vinayak Banerjee, Roland Benabou (Editor), Dilip Mookherjee (Editor)
5. **The Age of Migration, Fifth Edition: International Population Movements in the Modern World Paperback**, 2013, by Stephen Castles, Hein de Haas and Mark J. Miller
6. **Poor Economics: Barefoot Hedge-fund Managers, DIY Doctors and the Surprising Truth about Life on less than \$1 a Day Paperback**, 2012, by Abhijit Banerjee, [Esther Duflo](#)
7. **How Markets Fail: The Logic of Economic Calamities Paperback** – 26 Aug 2010, by John Cassidy

**Recommended books:**

1. **Economic Development** (11th Edition). Michael P. Todaro and Stephen C. Smith, Mar 26, 2011.
2. **Economics of Development** (Seventh Edition). Dwight H. Perkins, Steven Radelet, David L. Lindauer and Steven A. Block (Nov 16, 2012)
3. **Towards a New Era In Development Aid: Building Effective Institutional Infrastructure in LDCs**A report for FRIDE, February 2003.
4. **Poor Economics: A Radical Rethinking of the Way to Fight Global Poverty**. Abhijit Banerjee and Esther Duflo (Mar 27, 2012)
5. **The Bottom Billion: Why the Poorest Countries are failing and what can be done about it**. Paul Collier. 2008.
7. **Economic Development**. E. Wayne Nafziger (Mar 26, 2012)
8. **Economic Growth** (3rd Edition). David N. Weil (Jul 9, 2012)
9. **The elusive quest for Growth**. Economists' adventures and misadventures in the Tropics. William Easterly. 2002.
10. **Wars, Guns, and Votes**. Democracy in dangerous places. Paul Collier. 2009
11. **Fortune at the Bottom of the Pyramid: Eradicating Poverty through Profits**, CK Prahalad . Wharton School Publishing. 2006.
12. **Essentials of Development Economics**. J. Edward Taylor (Aug 12, 2012)
13. **Ebony**. Ryszard Kapuciski. 1998
14. **What Works in Development?: Thinking Big and Thinking Small**, William Easterly and



Jessica Cohen. 2009.

15. ***One Economics, Many Recipes: Globalization, Institutions, and Economic Growth***, Dani Rodrik. 2008
16. ***Development economics***. Debraj Ray. Princeton University Press. (MA in Development Studies). 1998.
17. ***Foreign Aid and Development: Lessons Learnt and Directions for the Future***, Finn Tarp, Routledge, 2000
18. ***Aid: Understanding International Development Cooperation***, John Degenbol-Martinussen and Poul Engberg-Pedersen, Zed Books, 2003
19. ***Leading Issues in Economic Development***, Gerald M. Meier, Konosuke Matsusita, James E. Rauch. 2000
20. ***The White Man's Burden: Why the West's efforts to aid the rest have done so much ill and so little Good***, William Easterly. 2006.
21. ***Development as Freedom***, Amartya Sen. Oxford University Press. 2001.
22. ***The End of Poverty: How we can make it happen in our lifetime***, Jeffrey Sachs.
23. ***Frontiers of Development Economics***, Gerald M. Meier, Joseph E. Stiglitz. 2001
24. ***Assessing Aid: What Works, What Doesn't and Why?*** World Bank.

• **OTHER BOOKS FOR CONSULTATION:**

25. ***ABC's of the U.N*** (United Nations Association of the U.S.A, 1995)
26. ***Bridging the Global Gap: A Handbook to Linking Citizens of the First and Third Worlds***, Medea Benjamin, Andrea Freedman, Seven Locks Press, 1989
27. ***Civil Society and Development***, Howell, J. and Pearce, J. (2001) (Lynne Rienner).
28. ***Determinants of Economic Growth. A Cross-Country Empirical Study***, Robert J. Barro, MIT 1997
29. ***Development Microeconomics***, Bardhan, P., and Udry, C. (1999). Oxford: Oxford University Press. (MA in Development Studies)
30. ***Development Theory: an Introduction to the Analysis of Complex Change***, Peter Preston (1996). Oxford: Blackwell.



31. *Development, Trade and the WTO: a Handbook*, Bernard Hoekman, Aaditya Mattoo and Philip English, 2002, World Bank Publications
32. *Does Aid Work? - Report to a Intergovernmental Task Force*, Robert Cassen, 1994, Oxford University Press
33. *Econometrics for Developing Countries (Priorities for Development Economics)*, Chandan Mukherjee, Howard White and Mark Wuyts, 1997, London: Routledge
34. *Economic Development*, Michael P. Todaro, FT Prentice Hall, August 2002
35. *Economics for a developing world: An Introduction to Principles, Problems and Policies for Development*, Michael P. Todaro, 1992, FT Prentice Hall.
36. *Economics of Development*, Dwight H. Perkins, Steven Radelet, Donald R. Snodgrass, Harvard University, Malcolm Gillis, Rice University, Michael Roemer, late of Harvard University. Published by W.W. Norton, 5th edition, February 2001
37. *Empowerment. The Politics of Alternative Development*, John Friedmann, Blackwell Publishers, March 1992
38. *Evaluation. A Systematic Approach*, Peter H Rossi, Mark W Lipsey, Howard E Freeman, Sage Publications, Inc, 10/2003
39. *Foreign Aid in A Changing World*, Peter Burnell, Open University Press, 1997
40. *From The Local to the Global. Key Concepts in Development Issues*, Gerard McCann and Stephen McCloskey, Pluto Press, 2003
41. *Future Positive: International Cooperation in the 21<sup>st</sup> Century*, Michael Edwards, Oct. 2000, Earthscan Publications Limited
42. *International Relations: A concise introduction*, Nicholson, M, 2003, New-York University Press
43. *Inside the World Bank Group, The Practical Guide for International Business Executives*, William A Delphos, World Bank publications 1997, for details about private and public sector financing, chapters 5-7
44. *Institutions, Institutional Change and Economic Performance (Political Economy of Institutions and Decisions)*, Douglass C. North -Cambridge University Press, 1991
45. *Investing in Development: Lessons of the World Bank Experience*, Warren C. Baum and Stokes M.Tolbert, 1986, Oxford University Press & World Bank.





46. *Kicking Away the Ladder. Development Strategy in Historical Perspective*, Ha-Joon Chang, Sept. 2002, Anthem Press.
47. *Management Dimensions of Development*, Esman, M.- Hartford, Kumarian Press, 1991
48. *Manual - Financial and Economic Analysis of Development Projects*, Fabre Pierre, Luxemburg : Office for Official Publications of the European Communities, 1997
49. *MicroStart-A Guide For Planning, Starting and Managing a Micro Finance Programme*, UNDP, 1997
50. *Monitoring and Evaluating Small Business Projects: A Step by Step Guide for Private Development Organisations*, Shirley Buzzard and Elaine Edgcomb, 1992, PACT Pub.
51. *International Politics on the World Stage with OLC*, John T. Rouke, University of Connecticut-Stross, 2002, Higher Education
52. *Multilateral Development Banks: Issues for the 106th Congress*, Sanford, Jonathan E.- Congressional Research Service Issue Brief, April 19, 2000. <http://www.cnie.org/nle/inter-17.html>
53. *Project Evaluation: An Integrated Financial and Economic Analysis*, Axel Sell, Avebury-Ashgate Publishing Limited. Nov. 91.
54. *Project Planning and Analysis for Development*, David Potts, Lynne Rienner Publishers, March 2002
55. *Public Finance Restructuring for Sustainable Development in Emerging Market Economies*, Theresa Bradley, 1998, World Resources Institute.
56. *Reversed Realities: Gender Hierarchies in Development Thought*, Naila Kabeer, 1994, Verso Books.
57. *Project Planning and Analysis for Development*, David Potts, Lynne Rienner Publishers, March 2002
58. *Handbook on Technical Assistance*, 1993, Operations Policy Department. Washington: The World Bank.
59. *The Competitive Advantage of Nations*, Michael E. Porter, The Free Press, 1998.
60. *The Foreign Aid Business: Economic Assistance and Development Co-operation Brookfield*. Raffer, Kunivert and H.W. Singer- VT. Edward Elgar, 1996
61. *The New Effective Public Manager: Achieving Success in a Changing Government*, Steven



Cohen and William Eimicke, 1995, Jossey-Bass Wiley, San Francisco.

62. *The Oxfam Handbook of Development and Relief*, Deborah Eade and Suzanne Williams, 1997, Oxfam academic (3 volumes)
63. *The United Nations World Summit for Social Development* (Denmark, 1995)
64. *The World Bank Participation Sourcebook*, World Bank Publications, 1996, section on project cycle, p.1-11: Pgs 181-204 (This is an Appendix)
65. *The World Conferences: Developing Priorities for the 21<sup>st</sup> Century*, United Nations Briefing Papers, 1997
66. *Understanding International Relations*, Chris Brown, 2001, Palgrave Macmillan
67. *United Nations Development Programme Multi-year Funding Framework, 2000-2003*
68. *Urban Economies and National Development*, Peterson, George E., Thomas Kingsley, and Jeffrey P.Telgarsky.1991- Washington, D.C. US Agency for International Development.
69. *Using Workshops for Strategic Management of Policy Reform, Technical Notes*, Brinkerhoff, D. No.6, June 1994, USAID's Implementing Policy Change ( IPC ) Project
70. *The Wealth of Nations*, Adam Smith

• **REPORTS FROM INSTITUTIONS:**

71. *The World Bank Annual Report (WORLD BANK)*

Free from internet: [http://www.worldbank.org/annualreport/2010/download\\_report.html](http://www.worldbank.org/annualreport/2010/download_report.html)

72. *The World Development Report (WORLD BANK)*

Free from internet: <http://econ.worldbank.org/wdr/>

73. *Human Development Report (UNDP)*

Free from internet: <http://hdr.undp.org/>

74. *World Trade Report. (WTO)*

Free from internet: [http://www.wto.org/english/news\\_e/pres03\\_e/pr348\\_e.htm](http://www.wto.org/english/news_e/pres03_e/pr348_e.htm)

75. *World Economic Outlook (IMF)*



Free from internet: <http://www.imf.org/external/pubs/ft/weo/2010>

76. *Trade and Development Report (UNCTAD)*

Free from internet: <http://www.unctad.org>, then go to 'digital library'

77. *World Investment Report (UNCTAD)*

Free from internet: <http://www.unctad.org>, then go to 'digital library'

78. *The Least Developed Countries (UNCTAD)*

Free from internet: <http://www.unctad.org>, then go to 'digital library'

79. *Annual Report of UNIDO (UNIDO)*

Free from internet: <http://www.unido.org>, then go to 'publications'

80. *Annual Report (ODI)*

Free from internet: [http://www.odi.org.uk/annual\\_report/index.html](http://www.odi.org.uk/annual_report/index.html)

81. *Annual Report (ECDPM)*

Free from internet: <http://www.ecdpm.org/>, then go to 'Other ECDPM publications'

• **WEB**

***An Information Guide for the Public About the UN***

<http://www.un.org/MoreInfo/pubsvs.html>

***Millennium Development goals:***

United Nations: <http://www.un.org/millenniumgoals/>

The World Bank: <http://www.developmentgoals.org/>

• **MAGAZINES AND JOURNALS:**

82. *Journal of Development Economics*

83. *Journal of Development Studies*



Universidad  
de Navarra

84. *Journal of Environment and Development*
85. *Journal of Human Development*
86. *Economic Development Journal*
87. *Economic Development Review*
88. *Oxford Development Studies*
89. *Environment, Development and Sustainability: A Multidisciplinary Approach to the Theory and Practice of Sustainable Development*
90. *World Development*
91. *Economic Development and Cultural Change*
92. *Studies in Comparative International Development*
93. *Development and Change*



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Historia de la Empresa (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/hisempresaeconom/>

# **Historia de la Empresa (F. ECONÓMICAS)**

---

**Asignatura:** Historia de la Empresa hasta el siglo XIX

**Profesor:** Agustín González Enciso

**Departamento:** Economía

**Cuatrimestre:** 1º

**Créditos:** 3 ECTS

**Tipo asignatura:** Optativa para todos los grados de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales.

**Curso:** 3º y 4º para grados sencillos, 4º, 5º y 6º para dobles.

**Horario y lugar:** Lunes, de 10 a 11 y de 11 a 12, aula 04, edificio Amigos

Miércoles, de 11 a 12, aula 09, edificio Amigos

La asignatura se orienta a conocer las empresas de los siglos XIII al XIX con especial atención a aspectos tales como los tipos de empresarios, las oportunidades de negocio, los mercados emergentes que en cada momento histórico exigieron cambios organizativos, o las distintas formas de organización



empresarial.

La gestión empresarial se muestra como un elemento clave de la sociedad, en la que actúa a través de la oferta de bienes y servicios, fundamentales para el funcionamiento del conjunto social. La historia muestra también que, a su vez, la empresa se ve afectada de manera importante por el entorno, desde todos los puntos de vista.

El programa da particular atención al entorno del desarrollo empresarial, en concreto al "nacimiento del capitalismo"

## **Competencias**

**Competencias:** La competencia fundamental de la asignatura se orienta a conocer el mundo empresarial a través de modelos cuyo ciclo se ha cerrado, por lo cual son explicativos de las razones de su nacimiento, así como de los éxitos o fracasos que cosecharon, y de las consecuencias que su desarrollo tuvo.

Esos modelos históricos son ejemplos que iluminan el presente. A través de los modelos históricos se pueden ver las consecuencias de determinados modos de organización o de gestión; estos modelos también muestran con claridad en qué medida la empresa depende de los factores externos: la organización social, la política, la mentalidad. A su vez, se puede constatar cómo la empresa contribuye a modificar algunos elementos de la sociedad que la rodea: la actividad empresarial es connatural a la organización de la sociedad y se adapta a ella, a la vez que la influye.

Un aspecto importante a considerar es cómo los diferentes modos y formas de realizar la actividad empresarial y de organizarse la empresa, tienen relación con la vida política. La interconexión entre los modelos políticos y los modelos empresariales condicionó de modo importante la naturaleza de la vida económica y social de los países, algo que sigue ocurriendo en el presente.

### **Competencias transversales:**

1. Desarrollo del razonamiento lógico
2. Capacidad de análisis y síntesis de las problemáticas abordadas
3. Capacidad de comunicación oral
4. Capacidad crítica y autocrítica
5. Planificación de tareas y gestión del tiempo
6. Capacidad de aprendizaje autónomo
7. Visión interdisciplinar de las problemáticas económicas
8. Alimentar la sensibilidad hacia los problemas éticos, sociales y medioambientales de los asuntos económicos

### **Competencias específicas:**



## Competencias específicas

1. Verificar en la realidad histórica los conceptos y métodos fundamentales de la Teoría Económica (a desarrollar en el Módulo I).
2. Llegar a conclusiones de carácter normativo, relevantes para la política económica, a partir de los conocimientos positivos que la historia ofrece (a desarrollar en el Módulo I).
3. Hacerse con conceptos y teorías que permitan formarse opiniones rigurosas sobre la realidad del entorno económico global, según los ejemplos históricos (a desarrollar en el Módulo II).
4. Conocer la lógica económica de la actividad del Sector Público, según se ha manifestado en la historia, y ser capaz de juzgar sus resultados (a desarrollar en el Módulo II).
5. Aplicar una perspectiva histórica al estudio de los fenómenos económicos (a desarrollar en el Módulo III)
6. Adquirir conciencia de la dimensión ética de la práctica profesional, según las consecuencias de esa perspectiva observadas en la historia (a desarrollar en el Módulo III)
7. Obtener un conocimiento teórico-práctico del funcionamiento de la empresa según lo muestran los ejemplos históricos (a desarrollar en el Módulo V).

## Programa

Tema 1- La organización del dominio feudal.

Tema 2- Los gremios en la Edad Media.

Tema 2a- La sociedad estamental

Tema 3- El desarrollo de las grandes compañías mercantiles medievales.

Tema 4- Los primeros banqueros y financieros de Occidente.

Tema 4a- El espíritu del capitalismo

Tema 5- Gremios e industria libre en la Época Moderna.

Tema 6- Las compañías mercantiles en los siglos XVI-XVIII: Europa y el mundo.

Tema 6a- El Estado Moderno

Tema 7- Las Compañías Privilegiadas del comercio colonial.

Tema 8- Los grandes banqueros de los Estados Modernos.

Tema 8a- La burguesía mercantil

Tema 9- El Estado: asentistas del Gobierno y fábricas estatales.

Tema 10- Los comienzos de la mecanización industrial.

## Actividades formativas

**Explicación del proceso docente:**



-El curso se desarrollará mediante clases teóricas y prácticas.

-Las clases teóricas están a cargo de explicaciones del profesor en sesiones presenciales participativas.

-Las clases prácticas serán también presenciales, pero versarán sobre textos previamente leídos y trabajados

por los alumnos personalmente.

-Los alumnos deberán leer por su cuenta y presentar resúmenes de lo leído, de algún material que se indique a

comienzo del curso. Ese material será el objeto de las clases prácticas. El contenido de las mismas está señalado en el temario con los temas "a": 2a, 4a, 6a y 8a.

## **Distribución de horas de trabajo del alumno:**

**Clases teóricas:** 30 horas

**Clases prácticas:** 10 horas

**Preparación prácticas:** 30 horas

**Estudio personal:** 78 horas

**Examen final:** 2 horas

**Horas totales:** 150

## **Evaluación**

### **Evaluación:**

#### **Examen:**

Habrà un solo examen, en la convocatoria ordinaria de mayo, al final de curso, en la fecha que indique la Facultad.

El contenido del examen serán preguntas sobre cuestiones a desarrollar relativas a los temas expuestos en las clases teóricas.

Los trabajos preparados por los alumnos personalmente y vistos en las clases prácticas no serán objeto de examen final, salvo que dichos trabajos no hubieran sido entregados.

#### **Valoración:**

Asistencia a clase: 10%

Examen final: 60%

Trabajos prácticos: 30%





**Convocatoria extraordinaria de junio:**

Tendrá lugar en el hora la fecha, horario y lugar que señale la Facultad.

**Valoración:**

Examen final, 70%; trabajos prácticos, 30%.

**Bibliografía y recursos**

**Bibliografía recomendada:**

[Localiza estos libros en la Biblioteca](#)

A. González Enciso, *El nacimiento del capitalismo en Europa*, Eunote, Pamplona, 2011.

J. L. García Ruiz y otros, *Historia de la empresa mundial y de España*, Síntesis, Madrid, 1998.

V. Vázquez de Prada, *Historia económica mundial*, EUNSA, Pamplona, 1999.

S. B Clough y R. T. Rapp, *Historia económica de Europa*, Omega, Barcelona, 1986.

**Bibliografía complementaria:**

J. Aurell y A. Puigarnau, *La cultura del mercader en la Barcelona del siglo XV*, Omega, Barcelo, 1998.

F. Braudel, *La dinámica del capitalismo*, Alianza, Madrid, 1985.

Y. Cassis (Ed.), *Business Elites*, Londres, 1994.

F. Comín y P. Martín Aceña (Eds.), *La empresa en la historia de España*, Civitas, Madrid, 1996.

L. M. Enciso Recio, *La Europa del siglo XVIII*, Península, Barcelona, 2001.

A. Fanfani, *Catolicismo y protestantismo en la génesis del capitalismo*, Rialp, Madrid, 1953.

A. González Enciso, "La promoción industrial en la España Moderna: intervención pública e iniciativa privada", en L. Ribot y L. de Rosa (Dirs.), *Industria y Época Moderna*, Actas, Madrid, 2000.

A. González Enciso y J. M. Matés Barco (Coords.), *Historia económica de España*, Ariel, Barcelona, 2006.

R. Grassby, *The Idea of Capitalism before the Industrial Revolution*, Rowman and Littlefield, Oxford, 1999.

J. Heers, *Jaques Coeur*, Perrin, París, 2008.

D. Landes, J. Mokir y W. J. Baumol (Eds.), *The Invention of Enterprise*, Princeton U. Press, Princeton, 2010.

H. Lapeyre, *Una familia de mercaderes: los Ruiz*, Junta de Castilla y León, Valladolid, 2008.

J. Le Goff, *Mercaderes y banqueros de la Edad Media*, Alianza, Madrid, 2010.



J. Meyer, *Les capitalismes*, PUF, París, 1981.

Murray, J. M., *Bruges, Cradle of Capitalism, 1280-1390*, Cambridge U. Press, Cambridge, 2005.

I. Origo, *Il mercante di Prato. La vita di Francesco Datini*, BU Rizzoli, Milán, 1997.

A. Piettre, *Las tres edades de la economía*, Rialp, Madrid, 1962.

S. Pollard, *La génesis de la dirección de empresa moderna*, Ministerio de Trabajo, Madrid, 1987.

Y. Renouard, *Les Hommes d'affaires italiens du Moyen Âge*, Tallandier, París, 2009.

R. de Roover, *The Rise and Decline of the Medici Bank, 13917-1494*, Norton, Nueva York, 1966.

R. Sabatino Lopez, *The Commercial Revolution of the Middle Ages, 950-1350*, CUP, Cambridge, 1976.

R. Stark, *The Victory of Reason. How Christianity Led to Freedom, Capitalism and Western Success*, Random House, Nueva York, 2005.

W. Sombart, *El burgués*, Alianza, Madrid, 1972.

P. Verley, *Entreprises et entrepreneurs du XVIII siècle au début du XX siècle*, Hachette, París, 1994.

## **Horarios de atención**

### **Horarios de atención:**

Para la atención personal se sugiere solicitar hora a través de un e-mail: [agenciso@unav.es](mailto:agenciso@unav.es), o bien concertar la cita en clase.

El lugar de atención de alumnos es el despacho personal del profesor: Despacho 2050, Departamento de Historia, Biblioteca de Humanidades.



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Business Communication 1 (F. Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentation**

<http://www.unav.es/asignatura/bcommunication1econom/>

# **Business Communication**

---

**Business communication I** gives students a thorough grasp of the principles involved in business communication. It makes them familiar with the most usual formats and genres through which spoken and written communication is carried out in the business context. Finally, Business Communication gives them practice in the essential areas of: presentation, intercultural communication, marketing and crisis communication.

**ECTs:** 6

**Professors:** Xavier Oliver: [xoliver@unav.es](mailto:xoliver@unav.es) (coordinator)

Mónica Recalde: [mrecaldev@unav.es](mailto:mrecaldev@unav.es)

**Schedule:** Tuesday: 1-3 pm. Wednesday: 1-3. Room 14

**Courses:** 3th, 4th, 5th, 6th

**Semester:** 1st

**Subject:** Optativa

**Grade:** International Degree of Management, Global Management and Law Double Degree

**Lenguaje:** English (every classes)



## Skills

The student will acquire the following general and specific competences:

### **General competences:**

- Oral communication skills
- Ability to team work
- Responsibility and effort
- Enough level of English to read scientific english literature and skills in written and oral presentations in English.

### **Specific competences:**

- Develop objectives, strategies and projects in the field of marketing
- Develop case studies
- Ability to consider and respond to relevant questions about issues related to business administration with an overview of the knowledge acquired

## Educational activities

The course follows a mixed methodology based on: **1. Lectures, 2. Practical classes and workshops, and 3. Simulations of real business tasks.**

- **Lectures: 20 hours.** Specific bibliography and resoruces.
- **Workshops: 12 hours.** To practice business communication skills. They are critical to the success of every organization despite its size, location, and its mission. Business communication practices assist the company in achieving its objectives by informing, persuading and building a good reputation as well.
- **Oral presentation in groups: 8 hours.** Improve the basic competence of oral communication.
- **Business cases: preparation 10 hours.** The professor put in ADI a business case to discuss in the following class
- **Study: 50 hours.** To prepare the business cases and the oral presentations in groups.
- **Classes: 60 hours** In classes the units of the programme will be developed.
- **Total: 150 hours**

## Bibliography and other resources

**Bibliography:**

[Find these books at the Library](#)



Locker, O. et al. (2004). Business Communication. Building Critical Skills. McGraw-Hill

Thill, J.V. and Bovée, C.L. (1999). Excellence in Business Communication. Prentice-Hall

Ober, S. (1992). Contemporary Business Communication. Houghton Mifflin Company.

**Other resources:**

[www.dmnews.com](http://www.dmnews.com)

[www.eventmarketer.com](http://www.eventmarketer.com)

[www.marketingprofs.com](http://www.marketingprofs.com)

## **Programme**

1. Presentation
2. Who does a company communicate with? Identification of stakeholder groups: customers/clients; employees; investors and normative entities; interest groups and general public. What different media, genres and styles are used.
3. Workshop 1: Oral communication. Personal Brand
4. Workshop 2: Oral communication. Group presentation
5. Workshop 3. Oral communication. Non verbal communication
6. Luxury brands
7. Low cost brands
8. Cult brands
9. Crisis communication
10. Negotiation
11. Reputation

## **Evaluation**

**Convocatoria ordinaria:**

- **Leadership communication (Xavier Oliver):** 80% (Participation in class: 60%, individual exercises: 20%).

Individual and group exercises 20%: resolution of cases with original proposals specifying the relation to the theory, individual practices will be assessed taking into account the correct theoretical as well as the presentation.

*Examples: BBVA case, Apple case (in ADI)*



Participation 60%: Individual interest is manifest both in attendance, as the questions to the teacher, will be valued comments that may add content to the agenda and the proper resolution of cases.

- **Workshops (Mónica Recalde)**: 20% (Presentation task: 15%, participation in class: 5%)

Presentation task 15%: Will be assessed both formally and content. Regarding the form of oral presentation ability, reasoning, the correct resolution and the format of presentation. In terms of content, a clear structure, supported by data and research, well grounded and original proposals.

*Examples: individual oral presentation and group presentations*

Participation 5%: Individual interest is manifest both in attendance, as the questions to the teacher, will be valued comments that may add content to the agenda and the proper resolution of cases.

## **Retaken**

- In case of failing the course: final exam 100%

## **Office hours**

Wensdays 15.00 h -16.00 h (previously ask by email).

Office: 2210.

## **Timeline**

2-3 September. Unit 1. Introduction.

9-10 September. Workshop 1: Personal Brand

16-17 September. Unit 2. Who does a company communicate with? Identification of stakeholder groups

23-24 September. Workshop 2. Group presentation

30 October. Luxury brands

7-8 October. Low cost brands

14-15 October. Workshop 3. Non verbal communication

21-22 October. Cult brands

28-29 October. Cult brands

4-5 November. Crisis communication

11-12 November. Negotiation

18-19 November. Reputation



Universidad  
de Navarra

25-26 November. Summary



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Creación de empresas (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/creaempresaseconom/>

## **Creación de empresas (F. ECONÓMICAS)**

---

### PRESENTACIÓN

Profesor responsable: Prf. Dr. D. Juan-Fco. Mira García-Gutiérrez [jfmira@unav.es](mailto:jfmira@unav.es)

Coordinador del Departamento de Empresa: Prof. Dr. D. Javier Arellano  
[jarellano@unav.es](mailto:jarellano@unav.es)

Curso, semestre: 3º curso, 2º semestre

ECTS: 3 Ects

Tipo de asignatura: optativa

Primer día de clase: 16/01/2015

último día de clase: 24/04/2015

Horario de clase: todos los viernes de 10:00 a 12:00 a.m.

Lugar de impartición: por determinar

Titulación: Dirección y Administración de Empresas

Módulo y materia a que pertenece en el Plan de Estudios: IV, Optativas

Organización temporal: asignatura semestral

Departamento, Facultad: Empresas, C.C. Económicas y Empresariales

Idioma en que se imparte: español

## **Competencias**

***Competencias Transversales:***





1. Desarrollo del razonamiento lógico
2. Capacidad de análisis y síntesis de las problemáticas abordadas
3. Motivación y superación
4. Sentido de la responsabilidad y el esfuerzo
5. Capacidad de comunicación oral
6. Capacidad crítica y autocrítica
7. Planificación de tareas y gestión del tiempo
8. Puntualidad y ética en el trabajo
9. Capacidad de aprendizaje autónomo
10. Iniciación en las técnicas de investigación básica, así como la expresión escrita de sus resultados.
11. El manejo suficiente en inglés para poder utilizar bibliografía en ese idioma

***Competencias Específicas:***

1. Capacidad de plantearse preguntas relevantes sobre temas empresariales.
2. Visión global de la aplicabilidad de los conocimientos adquiridos.
3. Aplicación selectiva, en la realización de trabajos sobre temas de administración y dirección de empresas, de las técnicas cuantitativas y el software especializado.
4. Adquisición y aplicación de conocimientos metodológicos en la realización de trabajos sobre temas relacionados con la toma de decisiones empresariales.
5. Valoración crítica de los resultados del trabajo propio
6. Capacidad para elaborar y defender de manera rigurosa y bien fundamentada las opiniones propias.

**Programa**

**PROGRAMA DE LA ASIGNATURA**

1. Emprendedores, empresarios e intraemprendedores.
2. Competencias del emprendedor.
3. Idea de negocio vs. oportunidad de negocio.
4. Innovación y ventaja competitiva.



5. El Modelo de Negocio.
6. El Plan de Negocio
7. Análisis del sector y competencia.
8. Conocimiento y desarrollo de clientes.
9. Aspectos financieros del plan de negocio.
10. Aspectos legales de la creación de empresas.
11. Presentación de proyectos empresariales

## **Actividades formativas**

### **ACTIVIDADES FORMATIVAS**

#### **Clases expositivas**

En estas clases se explicarán los aspectos más relevantes del programa de la asignatura. Al finalizar cada tema, se pondrán en ADI tanto los documentos que el profesor considere necesario que el alumno tenga, como diversas cuestiones sobre el tema, para orientar y facilitar el estudio.

#### **Trabajo personal**

Tiempo dedicado a la preparación del trabajo final de asignatura, revisión de notas técnicas y documentos subidos por el profesor a la plataforma ADI.

#### **Tutoría**

Los alumnos podrán acudir a la tutoría previa cita con el profesor para resolver dudas que hayan podido surgir en relación a la asignatura.

## **Evaluación**

### **EVALUACIÓN:**

#### **Convocatoria ordinaria.**

100% Presentación del Modelo de Negocio de una idea de negocio. Este 100% se desglosa en:

- 70% Presentación escrita del documento donde se desarrolle el modelo de negocio. Extensión máxima de 15 folios.
- 30% Presentación oral del trabajo realizado.



### **Convocatoria extraordinaria.**

Los alumnos que no aprueben la asignatura en la convocatoria ordinaria, podrán realizar una prueba teórica escrita, basada en las guías y notas técnicas que el profesor colgará en internet. La nota máxima que podrá obtenerse en esta convocatoria es de un 7.

### **Bibliografía y recursos**

#### **RECURSOS y BIBLIOGRAFÍA**

En ADI estarán disponibles **notas técnicas, artículos, enlaces a documentos audiovisuales y las presentaciones realizadas por el profesor durante las clases.**

Por lo que se refiere a **bibliografía clave**, se recomiendan los siguientes ejemplares:

[Localiza estos libros en la Biblioteca](#)

- Bueno, Pedro (2009). Emprendiendo hacia el 2020. Ed. Deusto, 2009.
- López Lubián, Fco.J. (2003). Decisiones Empresariales y Sentido Común. Cómo distinguir la rentabilidad aparente de la real. Instituto de Empresa y Ed. Mc Graw Hill, 2003.
- Martínez Pedrós, D. & Milla Gutiérrez, A. (2005). La elaboración del Plan estratégico y su implantación a través del cuadro de mando integral. Ed. Díaz Santos, 2005.

Por lo que se refiere a **bibliografía opcional y complementaria**, se recomiendan los siguientes ejemplares:

- Ballarín Fredes, Eduard & Rosanas Martí, Josep M<sup>a</sup> & Grandes Garcí, M<sup>a</sup> Jesús. Sistemas de Planificación y Control. Ed. Biblioteca de Gestión, 7<sup>a</sup> Ed. 1999.
- Amat, Oriol. Análisis Integral de Empresas. Bresca Edit. S.L., 2008, Colecc. ACCID.
- Pricing Estrategico, J.I. Bueno, D. Scholz.

Además, la Universidad pone a disposición del alumno el acceso a bases de datos (orbis, sabi) y asimismo están disponibles en ADI, en la asignatura, unas 60-70



Universidad  
de Navarra

guías metodológicas, textos legales, links a webs institucionales, e infoguías sectoriales.

## **Horarios de atención**

### **HORARIO DE ATENCIÓN**

Prof. Dr. D. Juan-Fco. Mira García-Gutiérrez [jfmira@unav.es](mailto:jfmira@unav.es)

Las tutorías se realizarían en el mismo día lectivo de las clases, viernes, en horario de 16:00 a 20:00, para lo cual es preciso solicitar previamente por correo electrónico las mismas, con al menos 48 horas de antelación para poder confirmar los turnos de celebración.



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Topics in Economics II (F.Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## Presentation

<http://www.unav.es/asignatura/topics2econom/>

## **Topics in Economics II (F.Económicas)**

---

Any Topics in Economics and Finance course is optional. Therefore, the information available on this webpage is valid for this academic year, though it may change in subsequent academic years.

This course on **"Behavioral Economics and Behavioral Finance"** will be taught by [Prof. Elias Khalil](#), from Monash University

CREDITS - 3-ECTS course, elective for Business and Economics undergraduate students

This is a three-week intensive course. Second term (Jan 12th - Jan 30th, 2015)

**Monday** (Room 4, Amigos Building): 13:30 to 16:00

**Tuesday** (Room 4, Amigos Building): 14:00 to 16:30

**Wednesday** (Room 4, Amigos Building): 13:30 to 16:00

**Thursday** (Room 4, Amigos Building): 14:00 to 16:30

TOTAL CONTACT HOURS – 30 contact hours



## Objetives

A basic pillar of economic theory is that behaviour is governed by the response to incentives (what psychologists term 'extrinsic motivation'). But 'intrinsic motivation' plays a great role. People conceive incentives differently depending on the context. The unit elaborates on the interface of incentives and psychological factors such as bounded rationality, self-deception, weakness of will, and regret, to understand the complexity of human motivation. The unit also focuses on how organisations harness human motivation in the face of asymmetry of information (which usually undermines cooperation) and bounded rationality.

The course relies on lectures. Depending on how many students take the course, we can do some relevant laboratory experiments

## Learning Outcomes

The learning goals associated with this unit are to:

1. investigate the interplay of psychological variables with economic incentives
2. investigate the different meaning of rationality
3. investigate how rationality, and its multi-level meaning, relate to the emotions
4. investigate why the rational choice approach is useful even when people behave

irrationally

1. investigate how could self-deception and self-rationalisation be possible if people are basically rational.

### *A Drinking Goblet or Two-Face Profile?*

This picture illustrates the problem of “perspective” or “background”: is the white space the background or is it the black space? No amount of learning can resolve that question and, hence, whether this picture shows a drinking goblet or two profile-faces. Many of the choices for goods, jobs, shares in companies, and mates are usually *framed* around different perspectives that cannot ultimately be reconciled through learning. This is problematic for conventional Economics that prides itself on rationality. Conventional Economics largely ignores the role of perspective and, more generally, the role of psychological factors in decision making.



This unit goes beyond the usual boundaries of conventional Economics by investigating the psychological underpinning of human behaviour. It explores how “perspective” influences economic decisions such as:

- first impressions of a job applicant matter greatly in hiring decisions;
- optimism/pessimism influences how people perceive events, e.g., rising share prices;
- “framing” a given reward in different ways affects the degree to which it motivates people;
- Temptations (such as cheating on exams or over-eating) differ from addiction.

## Program and Schedule

### SCHEDULE

Week		Topic	Required Reading
1		What is behavioural economics  Good thinking: The Nature of Rationality	1. Ch. 3
1		Descriptive Theory of Probability Judgment	Ch. 6
1		Actively Open-minded Thinking	1. Ch. 9
1		Normative Theory of Choice	Ch. 10
2		Normative Theory of Choice	Ch. 10
2		Description of Choice  Under Uncertainty—Two Kinds of Regret	Ch. 11
2		Behavioural Finance	BARBERIS, Nicholas C., and Richard H. THALER, 2003. “A Survey of Behavioral Finance.” In: George M. CONSTANTINIDES, Milton HARRIS, and Rene M. STULZ, eds. <i>Handbook of the Economics of Finance: Volume 1B, Financial Markets and Asset Pricing</i> . Elsevier North Holland, Chapter 18, pp. 1051-1121  Schleifer and Summers. "Noise Trading ..."
2		Decision under Certainty—Motivation Effect and Others	Ch. 12



3		Bounded Rationality	Ch. 12
3		Organization and Escalation of Commitment	
3		Organization and Fairness	Ch. 17
3		Organization and Cooperation	Ch. 18

## Teaching approach

This unit is taught mainly via lectures. The main goal is to teach analytical thinking through difficult issues. The unit shows how pervasive and important is the rational choice approach to understanding behaviour of people and the structure of organizations.

### Participation

It is important to attend all lectures.

## Assesment

### Assessment Summary

Assessment Task	Value
Midterm	50%
Final Exam	50%

## Textbooks and other Resources

### Prescribed textbook

Baron, Jonathan. *Thinking and Deciding*, 4th edn. , Cambridge: Cambridge University Press, 2008.

[Find this book at the Library](#)

BARBERIS, Nicholas C., and Richard H. THALER, 2003. "A Survey of Behavioral Finance." In: George M. CONSTANTINIDES, Milton HARRIS, and Rene M. STULZ, eds. *Handbook of the Economics of Finance: Volume 1B, Financial Markets and Asset Pricing*. Elsevier North Holland, Chapter 18, pp. 1051-1121.

Schleifer and Summers. "Noise Trading ..." *Journal of Economic Perspectives*. 1990.





**Asignatura: Business Case Analysis (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## Introduction

<http://www.unav.es/asignatura/businesscaseaeconom/>

## **Business Case Analysis**

The objective of this course is to provide the student with a thorough understanding of how to analyze business cases, and how to effectively present their analysis.

Emphasis will be placed on oral presentation of case analysis and recommendations. Students will participate in a time-limited case preparation and presentation format.

- 
- School of Economics and Business
- 
- Elective course. 3 ECTS
- 
- Spring semester
- 
- Fridays, 12:00 to 14:00. Room 07
- 
- Language: English
- 
- Instructor: José Luis de Cea-Naharro (jlcea@unav.es)
- 

The aim of the course is to develop students' skill in solving case studies from real business in teams and improve their presentation skills. This course will give the students fundamental knowledge, skills and practice in preparing and presenting case studies for classes and the real world (and possibly case competitions). This course will explore ways that can better prepare the students for case studies including professor coaching, preparation and presentation feedback, debating, persuasive communications and cross-discipline work. Students will acquire presentation, leadership, team building, analytical and logical thinking skills.



Participation and attendance are absolutely necessary for this course to be a success. Learning from others and providing feedback are crucial learning elements. Participation does not simply mean “speaking”. Quality as opposed to quantity has to be stressed here. Contributing valuable insights and experiences, providing direct feedback, making strong recommendations and asking high-gain questions all constitute high-quality participation.

To participate in this course, you are not required to compete in a case competition, however, students are certainly encouraged to.

Seattle. [Global Case Competition](#)

Montreal. [John Molson Undergraduate Case Competition](#)

Vancouver. [International Finance Case Competition Simon Fraser University](#)

Singapore. [APEX Singapore Management University](#)

[San Diego](#).

## [VIDEO CASE COMPETITIONS](#)

### Competences

**The student will be able to develop some general competences such as:**

1. Analytical and logical thinking
2. Conflict management
3. Teamwork
4. Presentation and communication
5. Criticism and Self-criticism
6. Decision making



**In addition to the general competences, the students will develop other specific competences:**

1. Capacity to identify the critic issues in a business case.
2. Capacity to identify different alternatives to solve the problems identify, and to present a solid and feasible proposal.
3. Capacity to reach a consensus in a team and to elaborate a joint proposal.
4. Capacity to elaborate and present in public a proposal, under time pressure.

### **Learning outcomes**

1. Learn how to analyse a case study.
2. Practice working in a team within a discipline and/or across disciplines.
3. Be able to apply different concepts, theories and models when and where appropriate.
4. Be able to clearly present the case study analysis findings in front of a panel of judges.
5. Respond appropriately to questions from an audience and a panel of judges.

### **Educational activities**

The above mentioned objectives will be met through a mixture of lecture, case analysis, and class discussion.

The first day of class is the only planned lecture. Case analysis methods and presentation skills will be discussed as well as the specific rules of case competitions.

Thereafter, the general principles will be hammered home and refined through a series of practice sessions:

- » Students will be grouped in teams of 4 members. Each team will make at least 3 in class presentations of cases. They will be expected, on the honour system, to spend no more than 3 hours preparing a power point presentation of the assigned case and make a 12 minute presentation to the rest of the class.
- » Other team will be assigned as judges for each session and they will have the prime responsibility for rebuttal of each case, along with the instructor (see "presentation feedback sheet").
- » Everybody is expected to have read all the assigned cases prior to class so that everyone is capable of making a positive contribution. Students other than presenters will prepare an executive summary prior to class (see "case recap sheet") and will be able to give feedback to the teams presenting.

### **Assessment**

The evaluation for the regular session will be done according to the following criteria:

<b>Presentations</b>	<b>70%</b>
<b>Participation as judges</b>	<b>15%</b>
<b>Attendance</b>	<b>5%</b>



### **Professor's evaluation            10%**

The presentations will be evaluated according to the criteria described in the "presentation feedback sheet" that is available under the "documents" section. Basically, 70% will rely on the quality of the analysis and proposal, and 30% for the communication's skills. The team elected as "first team" will obtain a 100% of the presentation's grade, "second team" will obtain an 85% of the presentation's grade, and "third team" will get a 70% of the presentation's grade.

The participation as judges will be evaluated by the professor according to the quality of the questions made by the students, and the feedback provided to the presenting teams.

The attendance will be evaluated with the "case recap sheet" handed for every case in class.

The professor reserves a 10% of the final grade to evaluate the presentations, in class participation, feedback provided in class and team work.

Due to this evaluation system, outgoing students on exchange or in the IESE Program will not be able to take this course.

### **EXAMS SPECIAL SESSION**

Those students that fail the course in the regular session will have to take an exam in June. They will have to solve a business case individually, and it will count 70% of the final grade. The other 30% will be the work done during the regular session.

## **Bibliography**

### **REQUIRED READINGS**

Compilation of business cases

### **RECOMMENDED READINGS**

"In the Line of Fire – How to Handle Tough Questions When It Counts". Weissman, Jerry. Pearson Prentice Hall.

"The Case Study Handbook". Ellet, William. Harvard Business School Press.

"Beyond bullet point". Atkinson, Cliff. Microsoft Press, 2008.

"Slideology". Duarte, Nancy. O'Reilly Media, 2008.

## **Schedule**

SESSION	PRESENTING	JUDGES
JAN 9	INTRODUCTION	
JAN 16	T1 – T2 – T3	T4



JAN 23	T4 – T5 – G6	T7
JAN 30	T7 - T8 - T9	T2
FEB 6	T1 – T2 – T7	T5
FEB 13	T4 – T5 – T8	T3
FEB 20	T3 – T6 – T9	T1
FEB 27	T1 – T5 – T9	T6 – T8
MAR 6	T2 – T6 – T7	T8 – T9
MAR 13	T3 – T4 – T8	T9 – T7
MAR 20	UNICC - INTERNATIONAL CASE COMPETITION	
MAR 27	T3 – T5 – T7	T1 – T6
APR 17	T6 – T8 – T1	T2 – T4
APR 24	T2 – T4 – T9	T3 – T5

## Office hours

José Luis de Cea-Naharro. [jlcea@unav.es](mailto:jlcea@unav.es)

- Fridays, from 10:00 to 12:00.
- Main Building (Edificio Central)

Make an appointment in advance by mail: [jlcea@unav.es](mailto:jlcea@unav.es)



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Topics in Economics I (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentation**

<http://www.unav.es/asignatura/topics1econom/>

# **Topics in Economics I (F. ECONÓMICAS)**

---

This course on "Competition and Regulation: International Perspective" will be taught by Professor Gennadi Kazakevitch, from Monash University

It is offered in the fall term, 2014; a three-week course beginning from 22 September (Monday to Friday, from 14:00 to 15:45) ROOM 13, AMIGOS building



CREDITS: 3 ECTS, elective.

TOTAL CONTACT HOURS 30

INTENDED AUDIENCE Junior and senior (third and fourth-year) undergraduate students in Business and Economics

#### PREREQUISITES

Introductory Microeconomics – essential;

Intermediate Microeconomics and knowing something about macroeconomics – desirable.

### **Objetives**

On completion of this course students should be able to:

- Recognise differences in market structures and understand how those differences affect firms' competitive behaviour and performance;
- Understand, how and why competition causes changes in market structures by way of mergers, acquisitions, vertical integration and diversification;
- Explain economic rationale for competitive weapons, such as barriers to entry, pricing and advertising strategies, product differentiation, and innovation;
- Understand and the conventional and extended concepts of externalities and market failure in association with regulatory and industry policies;
- Explain rationale for regulation and merits of different theories of regulation;
- Explain the arguments for and against privatisation;
- Understand the main features of national regulatory framework, competition and industry policies in various countries.

### **Content outline-Syllabus**

Market structures, conduct and performance from the business perspective; economic policy as it affects business, particularly in relation to its dealings with consumers; the variety of approaches to competition,



regulation and industry development policies from the international perspective; analysis of policies with respect to prices, monopolies, oligopolies and mergers, exclusive dealing, consumer protection and licensing, deregulation and privatisation.

The course consists of 13 double-sessions of interactive classes and 2 double-sessions of case study presentations.

The following 9 major topics will be covered in lectures and seminar discussions:

1. Business, competition, industrial organisation and regulation: overview.

Key words: microeconomics; industrial organisation.

2. Market structure, conduct and performance

Key words: market structure, market conduct, market performance; market power: perfect competition; monopoly; oligopoly; monopolistic competition.

3. Competitive weapons.

Key words: pricing; advertising; concentration; vertical and horizontal merges and acquisitions; cartels; diversification; branding; innovation; intellectual property rights.

4. Market failure, restrictive trade practices and regulation.

Key words: restrictive trade practices; collusion; exclusive dealing; market dominance.

5. Market failure and competition policy – theoretical framework. Country specific competition policies.

Key words: market failure; competition policy.

6. Natural monopolies: public versus private ownership and regulation.





Key words: natural monopoly; access to essential facilities; privatization; nationalization.

7. Natural monopolies: prominent cases.

Key words: energy; aviation; airports; railways; telecommunications.

8. Market failure and Industry development policies.

Key words: competitive advantage; industry policy; industry assistance.

9. Theories of regulation. Better regulation or deregulation?

Key words: public interest theories; capture theories; private interest theories.

## **Method of Evaluation**

Class participation 20% + case study 80% (At the beginning of the course, students will be given case study style research topics. Class presentation 50% + submission of presentation notes in hard copy or electronically 30%.)

### **Required text(s)**

No required/prescribed texts.

Up-to date references, including country-specific ones, will be supplied by the beginning of the teaching period.

The following texts are recommended (preferably in the latest available editions):

- Viscusi, W. K., Vernon, J.M., and Harrington, J.E., Economics of Regulation and Antitrust, The MIT Press (Essential chapters will be supplied electronically)
- Lipczynski, J., Wilson, J. and Goddard, J. Industrial Organization: Competition, Strategy and Policy, Prentice Hall (Essential chapters will be supplied electronically)
- Carlton, D and Jeffrey Perloff, J Modern industrial Organisation, Pearson (Essential chapters will be supplied electronically)
- Church, J and Ware, R, Industrial Organization :A Strategic Approach, McGraw Hill (This text is available on-line free of charge)



Universidad  
de Navarra

## **Asignatura: Methods in valuating firms (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

### **Introduction**

<http://www.unav.es/asignatura/methosvaluatingeconom/>

## **Methods in valuating firms (F. ECONÓMICAS)**

---

Faculty: Ciencias Económica y Empresariales

Number of credits: 6 ects

Idiomas: English

Professor:

Antonio Aparicio A ([aparicioalonso@gmail.com](mailto:aparicioalonso@gmail.com)) : 63 years old, Ingeniero de Caminos/Civil Engineer Madrid, MBA IESE Barcelona, Worked 7 years in JPMorgan, Madrid and New York, and 14 years in Banco Santander performing investmens, divestmens, shareholders relationships and right and bond issues.

### **Competences**

- Development of the logical reasoning
- Development of team work capabilities
- In real cases work with different financial problems of a firm and its future projections
- To apply the mathematical reasoning and the cuantitative techniquea to the solving of problemas associated with the decisions to be made in a firm.

### **Program**

- 1: Shareholder remuneration: The dividends and the capital gains. Future dividends. The cash flow.
- 2: Free cash flow, cash flow to equity. The difficulty to estimate future cash flows.The net working



investment-NWI

3: The residual value. Gordon and Saphyro. When is not applicable, when can have sense.

4: The cost of capital. The cost of debt. The weighted cost of capital- WACC

5: The Capital Asset Pricing Model-CAPM. The risk free rate. Different opinions, The regresion of the market returns and the returns of specific shares. The beta. The volatility and the market risk.

6: The levered beta and the unlevered beta.

7: The private investors and the institutional investors, how they operate. The technical analysis and the fundamental analysis, The sell side analysts and the buy side analysts.

8: The price earnings ratio- PER-, a relative value of shares. Main factors that explain its growth.

9: The accounting consolidation. The goodwill, the equity method of accountig, the minority interests and the provisions for reduction of the value of portfolios of shares.

10: The dilutive acquisitions. The relationship between the PER of the acquiror and the one of the acquiree. The control premium, the illiquidity discount and the country risk market premium.

11: The market risk premium. the difficulty to measure it. Different opinions.

12: The shareholder value creation. How to translate this concept into practical policies. either at business levels or at financial level.

13: The hibrid instruments: prefered shares, convertibles, subordinated debt and warrants

14: The mergers and acquisitions. The public offerings and the tender offers.

## Assessment

- **Class attendance will be controlled.**
- -The grade will have three components:
  - - For students that **attend 80% of the classes** and deliver the weekly answers to the cases :
  - Weekly answers and class participation -----30%



- Team work- in groups of three-----20%
- Final exam-----50%
- Or the below mentioned weighting if resulting in a higher grade.
- -For students that fail to attend 80% of the classes and do not deliver the weekly answers:
  - Weekly answers and class participation-----10%
  - Team work-in groups of three-----20%
  - Final exam-----70%

## **Where and When**

The classes will take place in the aula 07 at the Edificio Amigos, every thursday of the first semester, from 9 am. to 12 am.

## **Bibliografy and resources**

[Find this book at the Library](#)

- Investment Valuation: Tools and techiques for determinig the value of any asset. Aswath Damodaran, 1996. Ed. Gestión 2000

## **Office hours**

Thursday: 12h-14 30h

Office: 2300 at Edificio Amigos

## **Educational activities**

Every week:

-The professor will deliver a new case and some questions to be answered by the studend by the following week

-At the beginning of each class, the student delivers in writting his/her answer to the questions posted the previous week.

-Class discussion and solution of the week case.

-The professor will describe some of the issues related to valuation of companies- see program.

At the end of November the appointed team of three will deliver its paper related to the valuation of a listed company. The team and the company to be valued will be decided by the professor.

## **Opcionality in each of the grades to be obtained**



Universidad  
de Navarra

The subject is optative for Ade, Ade+derecho, Economia and Economia+derecho.



**Asignatura: Crecimiento Económico (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## Presentación

<http://www.unav.es/asignatura/crecimiteconomeconom/>

## **Crecimiento Económico (F. ECONÓMICAS)**

---

**Descripción de la asignatura:** El crecimiento económico es un campo de la economía viejo y nuevo (Weil, 2006). Este curso permite a los alumnos entender la importancia del crecimiento económico. Para ello sintetiza los distintos modelos presentes en la literatura sobre crecimiento económico. Además de sintetizar una amplia variedad de literatura, este curso presenta investigaciones sobre crecimiento económico de una forma accesible.

- 
- **Nombre de la asignatura:** Crecimiento económico
- 
- **Planes de estudios:** ECO, ADE, ECO/ADE y Derecho, IDE, IDM, GEL, GML
- 
- **Departamento:** Economía
- 
- **Curso:** 3º, 4º y 5º
- 
- **Semestre:** Segundo
- 
- **Horario de clase:** Lunes de 11.00 a 14.00
- 
- **Aula:** 14 (Edificio Amigos)
- 
- **Número de créditos:** 6 ECTS
- 
- **Profesor:** Fernando Pérez de Gracia
  - 
  - **Horario de atención a alumnos:** TBA
  - 
  - **Despacho:** 4100, cuarta planta, Edificio Amigos
  - 
  - **Correo electrónico:** [fgracia@unav.es](mailto:fgracia@unav.es)



## Competencias

**Sobre las competencias del título que cumple la asignatura:**

1. Desarrollo del razonamiento lógico.
2. Capacidad de análisis y síntesis de las problemáticas abordadas.
3. Capacidad de comunicación oral.
4. Capacidad de trabajo en equipo.
5. Capacidad crítica y autocrítica.
6. Visión interdisciplinar de las problemáticas económicas.
7. El manejo suficiente en inglés para poder utilizar bibliografía científica en ese idioma y ser capaz de llevar a cabo trabajos escritos y presentaciones orales en el mismo.
8. Conocimiento de modelos más avanzados de Teoría macroeconómica.
9. Conocer en profundidad los conceptos y métodos fundamentales de la Teoría Económica.
10. Aplicación del razonamiento matemático y las herramientas cuantitativas al análisis de la realidad económica.

## Programa

**1.- Introducción.** Importancia del crecimiento. La distribución de la renta mundial. Regularidades empíricas en relación al crecimiento económico. Importancia de la tecnología. [1 semana]

**2.- Modelos de crecimiento con tasas de ahorro exógenas (el modelo de Solow-Swan).** Estructura básica. El modelo neoclásico de Solow y Swan. Modelos de crecimiento endógeno. Otras funciones de producción. [4 semanas]

**3.- Modelos de crecimiento con optimización del consumidor (el modelo de Ramsey).** Familias. Empresas. Equilibrio. Estado estacionario. Dinámica de transición. Tasas de preferencia temporal no constantes. Ampliaciones del modelo de Ramsey. [4 semanas]

**4.- Lecturas sobre crecimiento económico.** [4 semanas]

## Actividades formativas

**1.- Sesiones expositivas. 35 horas (todo el grupo).**



En estas clases se explicarán los aspectos más relevantes de los temas 1 a 4 del programa. Antes de cada tema, se pondrán en ADI tanto los documentos que el profesor considere necesario que el alumno tenga, como diversas cuestiones sobre el tema, para orientar y facilitar el estudio. Se recomienda que el alumno sepa contestar a esas cuestiones al finalizar el estudio del tema. Cualquier duda puede ser consultada al profesor en el horario de tutoría.

## **2.- Presentaciones por grupos. 20 horas (todo el grupo).**

Se realizarán 2 presentaciones por grupo. Los alumnos trabajarán por grupos de 2 alumnos y redactarán un informe por cada presentación. En cada presentación se deberá detallar:

- Nombre y apellidos de cada uno de los integrantes del grupo.
- Objetivo. Justificación. Conclusiones.

En ADI se encuentra más información sobre las presentaciones por grupo.

## **3.- Tutoría. 30 minutos.**

Los alumnos podrán acudir a la tutoría previa cita con el profesor para resolver dudas que hayan podido surgir en relación a la asignatura.

## **4.- Trabajo personal del alumno. 75-85 horas.**

Tiempo dedicado al estudio de la asignatura y la preparación de las distintas actividades formativas.

## **5.- Evaluación: 6 horas.**

El modo de evaluación se describe en el apartado "Evaluación"

## **Evaluación**

La **calificación final de mayo** se obtiene a partir de las siguientes ponderaciones:

Examen parcial I (16 de febrero): 30%

Examen parcial II (23 de marzo): 30%

Examen final (13 de mayo): 20%

Presentación y comentarios (en horario de clase, ver Aula Virtual): 20%

La **calificación final de junio** se obtiene a partir de las siguientes ponderaciones:

Examen parcial I (16 de febrero): 15%

Examen parcial II (23 de marzo): 15%

Examen final (13 de mayo): 50%

Presentación y comentarios (en horario de clase): 20%

Los exámenes parciales y finales en las convocatorias de mayo y junio incluirán varias preguntas a desarrollar.

## **Bibliografía y recursos**





### Bibliografía básica:

[Localiza estos libros en la Biblioteca](#)

- **Acemoglu, D. y Robinson, J., 2012.** *Por qué fracasan los países*. Sexta Edición. Editorial Deusto.
- **Banerjee, A. y Duflo, E., 2011.** *Repensar la pobreza*. Editorial Taurus.
- **Sala-i-Martin, X., 2000.** *Apuntes de Crecimiento Económico*. Segunda Edición. Antoni Bosch.

### Bibliografía recomendada:

- **Argandoña, A., Gámez, C., Mochón, F., 1997.** *Macroeconomía Avanzada II*. McGraw- Hill.
- **Barro, R., Sala-i-Martin, X., 2009.** *Crecimiento Económico*. Editorial Reverté.
- **Jones, C.I., 2002.** *Introduction to Economic Growth*. Segunda Edición. Norton.
- **Weil, D.N., 2006.** *Crecimiento económico*. Pearson - Addison Wesley.

## Horarios de atención

**Profesor:** Fernando Pérez de Gracia

- **Horario de atención a alumnos:** miércoles de 13:00 a 14:00; jueves de 12:00 a 13:00
- **Despacho:** 4100, cuarta planta, Edificio Amigos
- **Correo electrónico:** [fgracia@unav.es](mailto:fgracia@unav.es)



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Consolidación Contable (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **PRESENTACIÓN**

<http://www.unav.es/asignatura/ccontableeconom/>

# **Consolidación Contable (F. ECONÓMICAS)**

---

- 
- **Nombre de la asignatura:** CONSOLIDACIÓN CONTABLE
- 
- **Facultad:** CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
- 
- **Departamento:** EMPRESA
- 
- **Titulación:** GRADOS ADE y ECO
- 
- **Curso:** TERCERO
- 
- **Duración (trimestral, anual):** TRIMESTRAL (2º SEMESTRE)
- 
- **Número de ECTS:** 6
- 
- **Requisitos (haber cursado):** NINGUNO
- 
- **Tipo de asignatura (troncal, obligatoria, optativa, etc.):** OPTATIVA
- 
- **Idioma en que se imparte:** ESPAÑOL
- 
- **Horario:** viernes de 15.00 a 18.00
- 
- **Profesor:** D. Juan Manuel Pérez Iglesias ([jmperez@unav.es](mailto:jmperez@unav.es))



•

## **ACTIVIDADES FORMATIVAS**

El objetivo de las cuentas anuales es mostrar la imagen fiel del patrimonio de la situación financiera y de los resultados de la empresa, como medio para que la información financiera suministrada sea comprensible y útil para los usuarios al tomar sus decisiones económicas.

En la práctica, desde antiguo, ha sido habitual que las empresas de cierto tamaño adopten una estructura u organización legal integrada por una pléyade de sociedades con personalidad jurídica independiente sometidas, en consecuencia, a informar individualmente de su actividad sin perjuicio de que sus políticas financieras y de explotación fuesen dirigidas por la sociedad dominante del grupo que conforman.

Los condicionantes económicos que han llevado a esta situación de hecho son diversos. En primer lugar, aspectos organizativos que hacen aconsejable agrupar los diferentes negocios que desarrolla la empresa en una sola sociedad cuando se opera en diferentes ámbitos geográficos, o alternativamente aglutinar cada negocio o rama de actividad en una sociedad, independientemente del lugar en el que aquella se desarrolle. Junto a ellos, no es menos cierto que aspectos de índole legal, mercantil y fiscal, fundamentalmente, son los que han potenciado la proliferación de entramados societarios que extienden su presencia más allá de nuestras fronteras.

A la vista de este panorama, es evidente que las cuentas anuales de cada una de las sociedades que integran el grupo adolecen de falta de relevancia si el objetivo perseguido por el usuario de la información financiera es conocer la imagen fiel de estas “empresas”. Por ello, es unánime la opinión que considera las cuentas consolidadas que integran los activos netos y los ingresos y gastos de todas estas sociedades, como las únicas que permiten conocer la verdadera imagen fiel de la “empresa”.

La asignatura “Consolidación contable de estados financieros” se programa con el objetivo de ofrecer a los alumnos una visión completa de la regulación contable en nuestro país, complemento imprescindible del Plan General de Contabilidad para tener un conocimiento sobre el conjunto de las disposiciones legales en la materia.

En este punto es preciso advertir que si bien en el entorno de la pequeña empresa pudiera ser suficiente para los futuros profesionales en la materia el aprendizaje del citado Plan, o incluso del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, no es menos cierto que cuando la actividad económica que desarrolla la sociedad adquiere cierta dimensión, se generaliza la presencia



de la pluralidad de unidades jurídicas descrita, aflorando con ello la oportunidad de dominar la técnica de la consolidación contable para conocer la situación económico-financiera del grupo, e incluso su necesidad ante los requerimientos de la propia normativa sobre operaciones de reestructuración empresarial en cuentas individuales (aportaciones no dinerarias de ramas de actividad o contratos de fusión o escisión).

Adicionalmente, sin abandonar el marco de las cuentas individuales, también es menester resaltar la importancia de la asignatura como herramienta imprescindible para poder hacer uso de la opción de tributación consolidada prevista en el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, beneficiándose así la “empresa” del diferimiento en el pago de los impuestos sobre la renta que hubieran generado las sociedades del grupo en las transacciones internas pendientes de realizar frente a terceros, y que en aplicación del régimen general determinaría un ingreso en la Hacienda Pública.

Tal y como se ha indicado, la finalidad de la asignatura es incidir en el estudio del régimen legal en materia de consolidación de estados financieros. La Ley 62/2003, de 30 de diciembre, de medidas fiscales, administrativas y del orden social, introdujo en el ordenamiento jurídico español en materia de formulación de cuentas anuales consolidadas el que se ha venido a llamar “modelo dual contable”. A partir de ese momento, y con efectos desde el 1 de enero de 2005, el artículo 43.bis del Código de Comercio delimita con claridad el respectivo ámbito de aplicación de los dos marcos de información financiera consolidada que conviven en España, tomando como referente común el escenario jurídico delimitado por las Directivas contables, en particular, por la Séptima Directiva 83/349/CEE del Consejo, de 13 de junio de 1983, relativa a las cuentas consolidadas. Estos marcos de información financiera son:

- Las normas internacionales de contabilidad adoptadas por la Unión Europea, de producción o fuente externa, auténtico Derecho comunitario derivado para los grupos españoles que integren sociedades cuyos valores estén admitidos a negociación en un mercado regulado de cualquier Estado miembro, aprobadas por sucesivos Reglamentos de la Comisión Europea desde el año 2003, y
- un segundo conjunto de normas, de producción interna, incluidas en los artículos 42 y siguientes del Código de Comercio y desarrolladas reglamentariamente a través del Real Decreto 1815/1991, de 20 de diciembre, recientemente derogado y sustituido por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre.

Junto a la regla general, en este segundo grupo también deben incluirse las adaptaciones sectoriales en materia de consolidación del sector financiero; entidades de crédito, aseguradoras, empresas de servicios de inversión, sociedades gestoras de instituciones de inversión colectiva y sociedades gestoras de entidades de capital riesgo.



A la vista de este panorama, sin perjuicio de que en las clases presenciales de la asignatura el tronco común del análisis lo constituirán las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas, en paralelo, se introducirá el estudio de las citadas Normas internacionales relacionadas con la consolidación en sentido estricto con el objetivo de que al final del curso los alumnos tengan una visión completa del escenario normativo en el que tendrán que desarrollar su actividad profesional.

La opción elegida de seguir las normas de producción interna no supone otorgarles una mayor relevancia, sustrayendo al alumno de la posibilidad de conocer las internacionales. Lejos de esta idea, las normas españolas que desarrollan el Código de Comercio en la materia, armonizadas con las internacionales en virtud de la última reforma aprobada en nuestro país en el año 2010, constituyen un marco idóneo para acercarse a la técnica de la consolidación, por la propia sistemática seguida por el regulador interno desarrollando de forma pormenorizada aspectos que a nivel internacional se resuelven con la enunciación de un solo principio. En este sentido pueden citarse como ejemplos la regulación de la eliminación inversión-patrimonio neto en supuestos de dominios complejos (relaciones recíprocas o circulares), el tratamiento de la consolidación posterior, aumentos y disminuciones en el porcentaje de participación, o el de la eliminación de resultados por operaciones internas.

Como ya viene siendo habitual en todas las asignaturas impartidas en la Universidad, el método de enseñanza compaginará las clases presenciales, en las que junto a la exposición teórica se incidirá en la participación de los alumnos en el debate, con el trabajo que se desarrolle fuera de las aulas mediante la elaboración y seguimiento de trabajos concretos.

Para concluir esta presentación solo resta animar a los estudiantes a incluir en su itinerario de estudio esta materia, en el convencimiento de que con ella complementarán su formación contable reforzando con ello su capacidad para enfrentarse en las mejores condiciones posibles a su futuro profesional.

## **COMPETENCIAS**

### Competencias del título:

1. Desarrollo del razonamiento lógico.
2. Capacidad de análisis y síntesis de las problemáticas abordadas.
3. Motivación y superación.
4. Sentido de la responsabilidad y del esfuerzo.
5. Capacidad crítica y autocrítica.
6. Planificación de tareas y gestión del tiempo.
7. Capacidad de aprendizaje autónomo.
8. Iniciación en técnicas de investigación básica, así como la expresión escrita de sus resultados en trabajos profundos aunque breves.



Competencias de la asignatura:

1. Compromiso ético en la divulgación de información financiera
2. Conocer en profundidad la normativa de consolidación contable.
3. Saber relacionarlo con la normativa internacional del IASB.
4. Analizar e interpretar casos reales donde no existe regulación específica.
5. Obtener un conocimiento teórico-práctico de la regulación contable.
6. Desarrollar casos prácticos reales.
7. Elaborar informes profesionales sobre temas contables sujetos a interpretación.
8. Fundamentar en la memoria de las cuentas anuales una solución contable.

## **PROGRAMA**

### **PROGRAMA**

#### INTRODUCCIÓN

1. El objetivo de la consolidación de estados financieros.
2. El modelo dual español.

#### I. SUJETOS DE LA CONSOLIDACIÓN

1. El grupo de sociedades: sociedad dominante y dependiente.
2. Otras sociedades que intervienen en la consolidación: sociedades multigrupo y asociadas.

#### II. OBLIGACIÓN DE CONSOLIDAR, MÉTODOS DE CONSOLIDACIÓN Y PROCEDIMIENTO DE PUESTA EN EQUIVALENCIA

1. La obligación de consolidar y los supuestos de dispensa.
2. Métodos de consolidación.
3. Procedimiento de puesta en equivalencia.
4. Inversiones en sociedades mantenidas para la venta.



### III. MÉTODO DE INTEGRACIÓN GLOBAL

1. Descripción del método y homogeneizaciones previas: temporal, valorativa, por operaciones internas y para realizar la agregación.
2. Agregación y eliminaciones.
  - a) Eliminación inversión-patrimonio neto.
  - b) Método de adquisición.
  - c) Participación de socios externos.
  - d) Eliminación inversión-patrimonio neto en consolidaciones posteriores.
  - e) Pérdida de control de la sociedad dependiente.
  - f) Socios externos en consolidaciones posteriores.
  - g) Método de adquisición: adquisiciones inversas y obtención del control sin transferir contraprestación.
  - h) Método de adquisición: casos particulares.
  - i) Excepciones al método de adquisición.
  - j) Eliminación de partidas intragrupo y resultados.

### IV. MÉTODO DE INTEGRACIÓN PROPORCIONAL Y PROCEDIMIENTO DE PUESTA EN EQUIVALENCIA

1. Método de integración proporcional.
2. Procedimiento de puesta en equivalencia.
3. Pérdida de la condición de sociedad asociada o multigrupo.

### V. OTRAS NORMAS APLICABLES A LA CONSOLIDACIÓN

1. Conversión de cuentas anuales en moneda extranjera.
2. Impuesto sobre beneficios: la consolidación contable y fiscal del impuesto sobre sociedades.



## VI. LOS MODELOS DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

1. Los documentos que integran las cuentas anuales consolidadas y las normas de elaboración.
2. Los modelos de presentación.

### **CRITERIOS EVALUACIÓN**

La calificación final de los alumnos se obtendrá por agregación de los siguientes conceptos:

#### CONVOCATORIA MAYO

- Examen final de toda la materia: 60% de la nota.
- Participación + asistencia a las sesiones presenciales: 10% de la nota.
- Ejercicios individuales: 20% de la nota.
- Trabajo en grupo: 10% de la nota.

#### CONVOCATORIA JUNIO

- Examen final de toda la materia: 70% de la nota
- Ejercicios individuales: 30%

Estos criterios de evaluación pueden verse modificados en función del total de alumnos matriculados en la asignatura, cuyo dato se conocerá de forma definitiva la segunda semana de curso.

### **BIBLIOGRAFÍA Y RECURSOS**

#### **RELACIONADA CON LAS NORMAS DE CONSOLIDACIÓN APROBADAS POR EL REAL DECRETO 1159/2010, DE 17 DE SEPTIEMBRE**

Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre.

BASCONES RAMOS, JUAN MIGUEL. (2011). *El método de integración global: artículos 33 a 36 del Real Decreto 1159/2010*. Revista de Contabilidad y Tributación nº 335, febrero 2011. Centro de Estudios Financieros.





BONED, JOSÉ LUIS. ANGLA, JESÚS JOSÉ. (2011). *Consolidación de estados financieros*. PROFIT EDITORIAL.

CÓNDOR LÓPEZ, VICENTE. (2011). *Cuentas consolidadas: principales novedades de las NOFCAC*. Partida Doble, nº 229. Editorial Wolters Kluwer España.

DOMÍNGUEZ PEÑA, JAVIER (2011). *Método de integración proporcional I: definición y criterios aplicables (XI)*. Revista de Contabilidad y tributación nº 340, julio 2011. Editorial Centro de Estudios Financieros.

GONZÁLEZ SAINZA, JAVIER. (2011). *Normas de consolidación. Comentarios y casos prácticos*. Centro de Estudios Financieros.

IZQUIERDO PERIS, JOAQUÍN. (2011). *Otras normas aplicables a la consolidación I. Conversión de cuentas anuales en moneda extranjera*. Revista de Contabilidad y Tributación nº 340, julio 2011. Editorial Centro de Estudios Financieros.

MARTÍN RODRÍGUEZ, JOSÉ G. (2011). *Las NOFCAC: adquisiciones inversas*. Técnica Contable. Nº 741, mayo 2011.

MARTÍN RODRÍGUEZ, JOSÉ GABRIEL . AGUILERA MEDIALDEA JUAN JOSÉ. (2011). *Manual de consolidación contable y fiscal*. CISS. GRUPO WOLTERS KLUWER.

MILLÁN AGUILAR, ADOLFO. (2011). *Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas Art. 54. Instrumentos financieros NRV 9ª*. Comentario consulta 22 BOICAC 85. Partida doble, nº 234, julio-agosto 2011.

MILLÁN AGUILAR, ADOLFO. (2011). *Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas Art. 58.3 y Art. 66.3. Instrumentos financieros NRV 9ª*. Comentario consulta 23 BOICAC 85. Partida doble, nº 234, julio-agosto 2011.

MILLÁN AGUILAR, ADOLFO. (2011). *Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas Arts. 50 y 52*. Comentario consulta 24 BOICAC 85. Partida doble, nº 234, julio-agosto



2011.

ORY AJAMIL, MANUEL. (2011). *Consolidación de estados financieros*. Editorial Ory Ajamil.

PULIDO ANTONIO. (2010). *Combinaciones de negocios y preparación de las Cuentas Anuales Consolidadas*. GARCETA GRUPO EDITORIAL.

TORIBIO TEMPRADO, JOSÉ ALBERTO. (2011). *Contabilización de los cambios en interés minoritario y de la pérdida de control en las nuevas normas de consolidación*. Revista de Contabilidad y Tributación nº 335, febrero 2011. Editorial Centro de Estudios Financieros.

TORIBIO TEMPRADO, JOSÉ ALBERTO. (2011). *Cambios de participaciones en entidades multigrupo. Pérdida de control conjunto (XII)*. Revista de Contabilidad y Tributación nº 339, junio 2011. Editorial Centro de Estudios Financieros.

**RELACIONADA CON LOS CRITERIOS APLICABLES PARA LOS EJERCICIOS INCIADOS A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2008.**

Código de Comercio, artículos 42 a 49, redacción introducida por la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea.

ICAC (2008) *Nota del ICAC relativa a los criterios aplicables en la formulación de cuentas anuales consolidadas según los criterios del Código de Comercio para los ejercicios que comiencen a partir de enero de 2008*. BOICAC 75. Octubre 2008.

ANGLA JIMÉNEZ, M. (2009). *Suscripción de instrumentos de deuda de sociedades del grupo: una nueva forma de plantear las eliminaciones financieras en la consolidación*. Partida Doble, nº 211. Pags. 36-50.

ANGLA JIMÉNEZ, RODRÍGUEZ, A. Y VIDAL M.A. (2009). *Incidencias de la normativa contable actual en las eliminaciones financieras de la consolidación*. Partida Doble. Nº 214, pags. 42-55.



HERAS MIGUEL, LORENZO DE LAS (2009). *Normas de Consolidación: comentarios y casos prácticos*. Centro de Estudios Financieros. Madrid.

LÓPEZ –SANTACRUZ MONTES, JOSÉ ANTONIO. ORTEGA CARBALLO, ENRIQUE. ROS AMORÓS, FLORENTINA. *Memento práctico Grupos Consolidados 2010-2011*. Francis Lefebvre.

RUIZ LAMAS, F.C. (2009). *Presentación de cuentas anuales consolidadas a partir de 1 de enero de 2008. Comentarios a la nota del ICAC*. Revista de Contabilidad y Tributación (comentarios y casos prácticos). Ed. Estudios Financieros. Número 313. Abril 2009.

**BIBLIOGRAFÍA SOBRE CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS RELACIONADAS CON LAS NORMAS APROBADAS POR EL REAL DECRETO 1815/1991, DE 20 DE DICIEMBRE.**

Código de Comercio, artículos 42 a 49, redacción introducida por la Ley 19/1989, de 25 de julio, de reforma parcial y adaptación de la legislación mercantil a las directivas de la Comunidad Económica Europea en materia de Derecho de sociedades.

Real Decreto 1815/1991, de 20 de diciembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas.

ÁLVAREZ MELCÓN SIXTO. (1989): *Análisis contable del régimen de declaración consolidada de los grupos de sociedades*. Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas. (1983). Instituto de Planificación Contable.

ALVAREZ MELCÓN SIXTO. (1999). *Consolidación de Estados Financieros*. McGraw-Hill. Madrid.

CAÑIBANO CALVO, L. Y CEA GARCÍA, J.L. (1972) *Los grupos de empresas. Consolidación y censura de sus estados financieros*. Instituto de Censores Jurados de Cuentas.

CEA GARCÍA, JOSÉ LUIS. (1992): *Algunas anotaciones sobre la imagen fiel y sobre el concepto de cuentas anuales consolidadas de los grupos de sociedades*. Revista de contabilidad y tributación de



estudios financieros. Número 108, pags. 23 a 40.

CEA GARCÍA, JOSÉ LUIS. (1995): *La conversión de cuentas anuales en moneda extranjera a efectos de la consolidación de cuentas en España: un asunto a revisar*. Primer Premio Revista Estudios Financieros en la modalidad de Contabilidad y Administración de Empresas. Publicado en el número 149-150.

CÓNDOR LÓPEZ VICENTE. (1988): *Cuentas consolidadas. Aspectos fundamentales en su elaboración*. Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

CÓNDOR LÓPEZ VICENTE. (1992): *Metodología de las cuentas consolidadas en Europa*. Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

CORONA ROMERO, ENRIQUE. (1992) *Eliminaciones de resultados en el método de integración global según el Real Decreto 1815/1991*. Revista de Contabilidad y Tributación de Estudios Financieros. Madrid. Número 110, pags. 103 a 144

FERNÁNDEZ FERNÁNDEZ J.M.. (1993). *Consolidación de estados contables*. Editorial AC. Madrid.

GONZALO ANGULO, JOSE ANTONIO. (1993). *Lectura e interpretación de las cuentas anuales consolidadas*. Revista de contabilidad y tributación de estudios financieros. Madrid. Número 122.

HERAS MIGUEL, LORENZO DE LAS (2007). *Normas de Consolidación: comentarios y casos prácticos*. Centro de Estudios Financieros. Madrid.

LAÍNEZ GADEA, JOSÉ ANTONIO (1992). *La conversión de cuentas anuales en moneda extranjera de sociedades dependientes y asociadas*. Revista Española de Financiación y Contabilidad. Vol. XXII, nº 72, pags. 567-590.

TÚA PEREDA, JORGE Y GONZALO ANGULO, JOSE ANTONIO. (1982). *El grupo y el conjunto de la consolidación*. Revista Técnica del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España, nº 6, pags. 21-51



TUA PEREDA, JORGE. (2006) *Consolidación y Normas Relativas a las Cuentas Consolidadas*. Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España.

TUA PEREDA, JORGE (2006). *El nuevo concepto de grupo en el Código de Comercio*. Noticias de la Unión Europea, nº 259-260. Pags. 113-122.

## RELACIONADA CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONSOLIDACIÓN

*SÉPTIMA DIRECTIVA DEL CONSEJO* de 13 de junio de 1983 basada en la letra g) del apartado 3 del artículo 54 del Tratado, relativa a las cuentas consolidadas (83/349/CEE).

*DIRECTIVA 2003/51/CE DEL PARLAMENTO EUROPEO Y DEL CONSEJO* de 18 de junio de 2003 por la que se modifican las Directivas 78/660/CEE, 83/349/CEE, 86/635/CEE y 91/674/CEE del Consejo sobre las cuentas anuales y consolidadas de determinadas formas de sociedades, bancos y otras entidades financieras y empresas de seguros (DOCE 17-07-2003).

*REGLAMENTO (CE) Nº 1606/2002 DEL PARLAMENTO EUROPEO Y DEL CONSEJO* de 19 de julio de 2002 relativo a la aplicación de normas internacionales de contabilidad (DOCE de 11-09-2002).

Comentarios referentes a ciertos artículos del Reglamento (CE) nº 1606/2002 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 19 de julio de 2002, relativo a la aplicación de normas internacionales de contabilidad y de la cuarta Directiva 78/660/CEE del Consejo, de 25 de julio de 1978, y la séptima Directiva 83/349/CEE del Consejo, de 13 de junio de 1983 sobre contabilidad (Comisión de las Comunidades Europeas, Bruselas noviembre de 2003).

*REGLAMENTO (CE) Nº 1126/2008 DE LA COMISIÓN* de 3 de noviembre de 2008 por el que se adoptan determinadas Normas Internacionales de Contabilidad de conformidad con el Reglamento (CE) nº 1606/2002 del Parlamento Europeo y del Consejo (DOCE de 29-11-2008).

- NIIF 3 Combinaciones de Negocios
- NIC 27 Estados financieros consolidados y separados
- NIC 28 Inversiones en asociadas
- NIC 31 Participaciones en negocios conjuntos
- SIC 12 Consolidación – Entidades de propósito especial
- SIC 13 Entidades controladas de forma conjunta – Aportaciones no monetarias de los partícipes



*REGLAMENTOS (CE) Nº 494/2009 y 495/2009 DE LA COMISIÓN*, de 3 de junio de 2009, que modifican el Reglamento (CE) nº 1126/2008 por el que se adoptan determinadas Normas Internacionales de Contabilidad de conformidad con el Reglamento (CE) Nº 1606/2002 del Parlamento Europeo y del Consejo, en lo relativo, respectivamente, a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 27 “*Estados financieros consolidados y separados*” y la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) 3 “*Combinaciones de negocios*” (DOCE de 12-06-2009).

*REGLAMENTO (UE) Nº 149/2011 DE LA COMISIÓN* de 18 de febrero de 2011 que modifica el Reglamento (CE) nº 1126/2008, por el que se adoptan determinadas normas internacionales de contabilidad de conformidad con el Reglamento (CE) nº 1606/2002 del Parlamento Europeo y del Consejo, en lo que se refiere a las Mejoras de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) (DOCE de 19-02-2011)

*NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA 2011* - International Accounting Standards Board – IASB – IASCFoundation

- NIIF 3 Combinaciones de Negocios
- NIIF 10 Estados Financieros Consolidados (Mayo 2011) (sustituye a la NIC 27 y SIC 12)
- NIIF 11 Negocios conjuntos (Mayo 2011) (sustituye a la NIC 31 Participación en negocios conjuntos y SIC 13 Entidades controladas de forma conjunta – Aportaciones no monetarias de los partícipes)
- NIIF 12 Información en Memoria sobre participación en otras entidades (Mayo 2011) (información en memoria de dependientes, negocios conjuntos, asociadas y entidades estructuradas no consolidadas)
- NIC 28 Inversiones en asociadas
- *NIIF DE PYMES 2009* - International Accounting Standards Board – IASB – IASCFoundation
- Sección 9 Estados financieros consolidados y separados
- Sección 11 Instrumentos financieros básicos
- Sección 12 Otros instrumentos financieros
- Sección 14 Inversiones en Asociadas
- Sección 15 Inversiones en negocios conjuntos
-



Universidad  
de Navarra

Base de datos de la web:

- Topic 810 "Consolidation"
- Topic 805 "Business Combinations"
- 

*Efrag's Comment Letter on ED 10 Consolidated financial statements* (8 Abril 2009) EFRAG – European Financial Reporting Advisory Group -[www.efrag.org](http://www.efrag.org)

-

*IFRS Handbook: Business combinations and non-controlling interests* – January 2010

KPMG

*IGAAP 2011 A guide to IFRS Reporting* – Deloitte – Editorial: LexisNexis

*IFRS AND US GAAP SIMILARITIES AND DIFFERENCES* September 2010 – Price Waterhouse Coopers

## **HORARIOS DE ATENCIÓN**

Concertar cita por email ([jmperez@unav.es](mailto:jmperez@unav.es))

Número de despacho 2540 Edificio Amigos



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Money, Banking and Financial Markets (F.  
ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentation**

<http://www.unav.es/asignatura/farmamicroenf/>

# **Money, Banking and Financial Markets (F. ECONOMICAS)**

---

**Course:** Money, Credit, and Financial Markets

**Professor:** Antonio Moreno Ibáñez

**E-mail:** [antmoreno@unav.es](mailto:antmoreno@unav.es)

**Credits, classes:** 6 ECTS, Classes Mondays 11-13 (Room 14), Thursdays 13-14 (Room 14), Amigos Building

**Office:** 2530

**Office hours:**

- 3 hours per week coinciding with office hours set by the professor: Mondays 9am-11am and 1pm-2pm
- Personal interviews with appointment

Why do international stock markets react to lower interest rate setting by the U.S. Federal Reserve? What are the differences between the ECB and the Federal Reserve monetary policy? What is the relation between monetary policy and the 2008 financial crisis? What is the relation between interest rates, GDP and inflation? What is the difference between expected and unexpected monetary policy actions? What to do when interest rates are close to zero and the economy needs an expansionary monetary policy? What is quantitative easing? How does the transmission mechanism of monetary





policy work through the banking system? How does asymmetric information influence credit policies by banks? What is systemic risk and what was its role in the financial crisis? Why can banks collapse and what is the effect in the overall economy? How can Central Banks avoid bank runs and mitigate systemic risk? What is the European Banking Union? How is the new banking regulation affecting credit and economic growth? How is monetary policy and banking related to growth and development in poor nations? "Money, credit, and the financial markets" deals with all these issues and some more. The class is intended to familiarize the student with the monetary policy strategy, implementation and its effects, as well as the role of banks in our economies as (1) transmission mechanism of monetary policy (2) providers of liquidity to the private sector and engine of growth.

## **Competences**

The goal of this class is to provide a clear understanding of the role of money, monetary policy and banking dynamics, within in a Macro-Finance context. Both positive and normative analysis will be laid out. Students will be exposed to the new developments in monetary policy following the Great Recession.

### **Cross-Field Competencies**

1. Logical reasoning
2. Analysis and synthesis of economic/financial problems
3. Team-work
4. Task planning and time management
5. Self-learning
6. Basic research techniques

### **Specific Competencies**

1. Get to know concepts and fundamental methods in Economic Theory
2. Apply Economic Theory to analysis and discussion of real situations
3. Reach normative conclusions, relevant for economic policy, based on positive knowledge
4. Manage concepts and fundamental methods of finance
5. Historical perspective of economic/finance developments

## **Program**

### I. Monetary Policy

1. Money and the Real Economy



## 2. Financial Markets and Interest Rates

### II. Banking and Credit

1. Financial intermediaries: functions, structure and the role of asymmetric information
2. Management of Financial Intermediaries
3. The role of the monetary authority and commercial banks in the provision of credit to the economy
4. Conventional Monetary Policy
5. Interest Rate Setting and Monetary Transmission Mechanisms

### III. The 2008 Crisis and Post-Crisis

1. The origins of the crisis
2. Systemic Risk and the crisis
3. The European Banking Union
4. Monetary Policy when interest rates are close to zero

## Educational Activities

- Theoretical classes: power-point
- Classes on economic models (blackboard): analytical content and graphs
- Importance of class participation
- Basic algebra, calculus needed
- Relational analysis of models / concepts and current / historical events
- It is key to study up-to-date. It is not about memorizing, but understanding. We will do reviews at the end of each section in order to fix ideas and concepts.

## Assessment

### Grading:

- Class Participation 10%
- Project 30% (See Contenidos)
- Final Exam 60%



Universidad  
de Navarra

**Re-take Grading:**

- Project 30%
- Extraordinary Exam 70%

**Bibliography and Resources**

[Find these books at the Library](#)

- F.S. MISHKIN: The Economics of Money, Banking and Financial Markets Addison Wesley.
- R. GLENN HUBBARD: Money, the Financial System and the Economy. Addison Wesley.

**Office Hours**

Mondays, 9-11 hours, 13-14 hours

Office 2530



**Asignatura: Análisis Económico de Industrias (F.ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## Presentación

<http://www.unav.es/asignatura/analisisindeconom/>

# Análisis Económico de Industrias (F.ECONÓMICAS)

---

### Descripción de la asignatura

En esta asignatura se estudiarán varias industrias desde el punto de vista de el comportamiento estratégico de las empresas. El propósito principal de este curso es describir la historia económica reciente de ese conjunto de industrias y sectores. Sin embargo, hay una primera parte dedicada a teoría y terminología básica. Las industrias se describen bajo el prisma de la economía industrial: estructura, fusiones, discriminación de precios, colusión, conducta predatoria, publicidad, discriminación de precios, diferenciación del producto, I+D, ventajas y desventajas de la intervención del gobierno, etc.

Esta asignatura no es instrumental, sino final. Es decir, se trata de una asignatura práctica. No se pretende definir un marco teórico, sino de aplicarlo a industrias reales.

La asignatura se imparte en castellano, pero hace falta manejar bibliografía en inglés. Los alumnos deberán hacer presentaciones sobre las industrias. Si algún alumno se encuentra más cómodo con el inglés, su presentación podrá ser en esa lengua. Como los exámenes son tipo test, no es necesario escribir en castellano.

### Datos generales

- 
- Asignatura **optativa** de 6 ECTS (150-180h) para el Grado de economía o ADE
- 
- 3º o 4º curso, segundo semestre
- 
- Horario: de 16:00 a 19:00
- 
- Lugar: Aula 05 del edificio Amigos
-



**Profesor:** Francisco Galera Peral ([fgalera@unav.es](mailto:fgalera@unav.es)). Despacho 3030, en la Torre. Edificio de Económicas.

**Horario de atención a alumnos:** En el segundo semestre será los jueves de 12:00 a 13:30 y de 17:00 a 18:30. O cualquier otra hora con cita previa.

---

**Grado:** Economía y Administración y Dirección de Empresas.

**Departamento:** Economía.

**Facultad:** Ciencias Económicas y Empresariales.

## Programa

Esta asignatura tiene una primera parte teórica, con los conceptos que se indican en la columna de la izquierda. La parte práctica, que ocupa la mayor parte del tiempo, consiste en el análisis de las industrias listadas en la columna de la derecha.

### **Teoría**

1. El esquema S–C–P
2. Demanda
3. Eficiencia
4. Empresa
5. Costes
6. Competencia
7. Monopolio
8. Competencia monopolística
9. Regulación del mercado
10. Información imperfecta
11. Oligopolio
12. Definición del mercado
13. Estructura de mercado
14. Índices de concentración
15. Entrada y bienestar
16. Fusiones y adquisiciones
17. Colusión
18. Cáteles
19. Disuasión de la entrada

### **Industrias**

1. Agricultura
2. Vivienda y construcción
3. Distribución de agua
4. Ropa
5. Acero
6. *Software* y ordenadores
7. Tabaco
8. Coches
9. Cerveza
10. Gas natural
11. Petróleo
12. Electricidad
13. Transporte aéreo
14. Transporte por carretera
15. Ferrocarriles
16. Telecomunicaciones
17. Servicios postales
18. Medios de difusión
19. Bancos



20. Diferenciación de productos
21. Discriminación de precios
22. Publicidad
23. Prácticas verticales
24. Investigación y desarrollo
25. Redes y compatibilidad

20. Seguros
21. Servicios profesionales
22. Distribución comercial
23. Sanidad
24. Farmacia
25. Cine
26. Música
27. Deportes

## **Competencias**

### ***Conocimientos***

#### **El alumno debe**

1. Manejar los conceptos propios de la economía industrial aplicándolos a casos concretos.
2. Conocer lo suficiente las industrias que se estudian para dar una buena descripción de sus características principales.

### ***Habilidades y aptitudes***

#### **El alumno debe ser capaz de**

1. Encontrar y procesar información sobre aspectos económicos de industrias.
2. Colaborar con otros para elaborar informes precisos sobre industrias.
3. Hacer una presentación clara sobre una industria ante el público.
4. Defender sus opiniones sobre las industrias ante las críticas de otras personas.
5. Criticar las opiniones de los demás con razones sólidas.

### ***El alumno demostrará estos conocimientos y habilidades mediante***

1. Un examen escrito sobre los conceptos propios de la economía industrial.
2. Reuniones con el profesor para elaborar los informes y la presentación de las industrias.
3. Informes escritos sobre puntos determinados de alguna(s) industria(s).
4. Una exposición en público sobre industrias concretas.
5. Un examen escrito sobre los aspectos más relevantes de las industrias.

### **Entre las competencias transversales y específicas del título, en esta asignatura se desarrollan las siguientes:**

1. Practicar el razonamiento lógico.
2. Ejercitar la capacidad de comunicación oral.
3. Mejorar la capacidad de trabajo en equipo.
4. Fomentar la capacidad crítica.
5. Conocer los conceptos de la Teoría Económica.
6. Aplicar las herramientas de la Teoría Económica al análisis de situaciones reales.
7. Llegar a conclusiones de carácter normativo, relevantes para la política económica, a partir de los conocimientos positivos.



8. Adquirir la capacidad para defender de manera crítica y bien argumentada las ideas propias sobre temas económicos.
9. Entender la influencia del entorno económico en la actividad empresarial (Título de ADE).

## Actividades formativas y evaluación

La nota consta de cuatro elementos:

1. **Examen final.** Cuenta un 40%. Las preguntas, tipo test, serán sobre las industrias que se vean en clase.
2. **Trabajo personal.** Cuenta un 20%. Se trata de **estudiar** la documentación de las industrias que le correspondan, y **buscar** y **aportar** nuevos aspectos sobre esa industria, mediante un trabajo escrito **dirigido** (es necesario estar en contacto con el profesor).
3. **Presentación en clase.** Tiene un porcentaje del 20%. Es importante, además de **estudiar** el material, **tener reuniones** con el profesor para preparar la **exposición en clase** de las industrias que le correspondan.
4. **Examen parcial.** Es un examen teórico tipo test, y cuenta sólo un 20%, pero hay que obtener una nota superior a 6 para aprobar la asignatura.

La asistencia a clase es necesaria para esta asignatura. Para pasar la asignatura, cada cuatro ausencias, justificadas o no, se deberá hacer un trabajo adicional sobre un documento que se le proporcionará al alumno.

En las primeras clases, y dependiendo del número de alumnos que haya en la asignatura, se irán asignando las industrias y los trabajos.

## Bibliografía y recursos

Se puede encontrar mucha bibliografía útil sobre las industrias reales. Una posible fuente son libros con informes sobre industrias, como por ejemplo los siguientes:

- Adams, W., y Brock J. W., *The Structure of American Industry*
- Scherer, F. M., *Industry Structure, Strategy, and Public Policy*
- Duetsch Larry L., (Ed.), *Industry Studies*
- Kwoka, J.E., y White, L.J., *The Antitrust Revolution*
- W. K Viscusi, John M. Vernon, Joseph E. Harrington, *Economics of Regulation and Antitrust*

Algunas entidades como la OCDE, la unión europea, las autoridades antitrust de varios países, etc., tienen informes interesantes sobre diversas industrias. Algunos enlaces interesantes donde pueden encontrar parte de este material son los siguientes:

- [Estudios sobre la competencia en la OCDE](#)
- [Estudios sobre la competencia en la UE](#)
- [Documento de la OCDE para evaluación de la competencia \(en castellano\)](#)
- [Página web de la UNCTAD sobre diversos productos \(en inglés, francés y castellano\)](#)
- [Comisión Nacional de la competencia](#)
- [Información en castellano sobre la política de competencia en Europa](#)



- [Glosario de términos \(en inglés\).](#)

Por último, internet está lleno de informes interesantes sobre industrias, aunque a veces es difícil saber distinguir –entre tantas cosas– cuáles son las verdaderamente útiles.

Tengo escritos apuntes sobre la parte teórica y redactados informes sobre algunas de las industrias (aunque algunos no están actualizados). Este material se les pondrá en ADI. Les señalo unos libros que pueden serles útil en la parte teórica, aunque si encuentran otros en la biblioteca o en otro sitio, me pueden preguntar y les diré si les pueden ser útiles:

- Cabral, L., *Introduction to Industrial Organization*, MIT Press, 2000.
- Carlton D.W., & Perloff, J.M., *Modern Industrial Organization*, Adisson-Wesley, 2000

## Distribución del tiempo

Esta distribución del tiempo es una estimación aproximada. Dependerá de su capacidad, interés y suerte.

- Clases: 45 horas
- Estudio para el parcial 20 horas (una hora y media por clase)
- Estudio para el final 40-50 horas (poco más de una hora y media por industria)
- Trabajo: 30 horas (lectura del material, búsqueda, elaboración y correcciones)
- Presentación en clase: 15 horas (incluye las reuniones con el profesor)

## Horarios de atención

**Profesor:** Francisco Galera Peral ([fgalera@unav.es](mailto:fgalera@unav.es)). Despacho 3030, en la Torre. Edificio de Amigos.

**Horario de atención a alumnos:** En el segundo semestre será los jueves de 12:00 a 13:30 y de 17:00 a 18:30. O a cualquier otra hora con cita previa.





Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Economía Europea y Española (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/ecoeuropespaneconom/>

# **Economía Europea y Española (F. ECONÓMICAS)**

---

**Profesora que la imparte:** María Jesús Valdemoros (mjvaldemoros@unav.es)

Horario de atención: Concertar cita vía email.

**Departamento:** Economía

**Facultad:** Ciencias Económicas y Empresariales.

**Titulaciones en las que se imparte:** Economía (ECO) y Administración y Dirección de Empresas (ADE)

**Planes de estudios:** ECO, ADE, ECO/ADE y Derecho, IDE, IDM, GEL, GML

**Curso:** 3º Y 4º (ECO, ADE, IDE, IDM, Dobles grados, curso académico 2014-15)

**Organización:** Segundo semestre académico, de enero a mayo de 2015.

**Número de créditos ECTS:** 6 (aprox. 150 horas de trabajo del alumno)

**Tipo de asignatura:** Optativa. Esta asignatura está incluida en la lista de optativas de los dos perfiles del grado en Economía. Es convalidable en el programa IESE.

**Idioma en el que se imparte:** Castellano (Exchange students will have access to materials in English).



They are allowed to write their exams and projects in English. For further information, please go to the Exchange students section on the left bar menu)

**Horario y lugar de las clases:** Viernes, de 16:00 a 18:45. Aula 04 edificio Amigos.

## DESCRIPTOR

Esta asignatura, por tipo de contenidos y enfoque, enlaza con “Entorno Económico Global”. No es un requisito necesario, sin embargo, haber cursado dicha asignatura.

Como su propia denominación indica, “Economía Europea y Española” plantea un análisis de la economía de la Unión Europea y de las economías nacionales que la forman, con especial atención al caso de España. Aunque el principal énfasis se pone en el estudio de cuestiones eminentemente económicas, se adopta un enfoque multidisciplinar, en el que tienen cabida consideraciones propias de otras disciplinas, como las ciencias políticas o la demografía. Con todo ello se pretende que la persona que curse esta asignatura desarrolle un conocimiento crítico y bien informado de los aspectos institucionales, la coyuntura actual y los desafíos futuros de la economía europea y española.

## Competencias

Competencias de la asignatura

- A. Comprender las fuerzas que conducen la integración económica en Europa.
- B. Elaborar una perspectiva histórica de la Unión Europea y del papel de España en la misma.
- C. Conocer en profundidad de la situación de una economía europea.
- D. Valorar el entorno inmediato en que se inserta la economía española.
- E. Desarrollar una perspectiva política y social en el conocimiento de la economía europea.

Competencias del título desarrolladas en la asignatura

1. Fortalecer la capacidad de análisis y síntesis
2. Ejercitar y mejorar la capacidad de trabajo en equipo
3. Construir una visión interdisciplinar de problemas económicos
4. Desarrollar una sensibilidad hacia los problemas éticos, sociales y medioambientales de los asuntos económicos.
5. Aplicar las herramientas de la Teoría Económica al análisis y discusión de situaciones reales

Resultados del aprendizaje

- Conocimientos mostrados en los exámenes (Competencias A-E)
- Trabajo escrito y presentación oral sobre la situación de una economía europea (Competencias C, 1, 2 y 5)



- Exposición crítica de un artículo o noticia económica (Competencias 1, 4 y 5)
- Participación en debates sobre noticias económicas (Competencias A-E, 1, 3, 4 y 5)
- Intervenciones en el foro de la asignatura (Competencias 1, 3, 4 y 5)

## Programa

**1. La economía española y europea en 2014-15:** en este primer tema describiremos la complicada situación económica en que aún se halla Europa y, especialmente, España, valorando así mismo hasta qué punto la recuperación actual es sólida. Trataremos también la crisis de deuda soberana que representa un capítulo grave en la crisis financiera y económica iniciada en 2007-08.

**2. La crisis, las políticas económicas y el gobierno de la Unión Europea:** la magnitud y profundidad de la crisis económica y financiera ha puesto en entredicho tanto las políticas económicas como el actual entramado institucional sobre el que descansa la economía europea. En este tema estudiaremos el estado de la cuestión, con sus antecedentes y posible rumbo futuro.

**3. El modelo de crecimiento español :** la crisis económica que vive España ha estado motivada por un modelo de crecimiento desequilibrado, ahora ya agotado y que requiere de una renovación que lo haga más competitivo

**4. El problema del desempleo: ¿es la flexiseguridad la solución?:** uno de los mayores males que aquejan a la economía española y europea es el desempleo, cuyas causas más profundas tienen que ver con unos mercados laborales muy rígidos. El cuarto tema del programa aborda el análisis del modelo laboral de la flexiseguridad, propuesto como alternativa para acabar con ese problema.

**5. El desafío demográfico para las pensiones en Europa:** el sistema de pensiones en las economías europeas se ve amenazado por el inexorable avance del proceso de envejecimiento poblacional. Distintos países del continente han emprendido reformas en este elemento básico del Estado del Bienestar, que analizaremos en este tema.

**6. Desigualdad y competitividad en la Unión Europea:** desigualdad y competitividad son dos de los grandes desafíos que tiene Europa por delante. En este tema abordaremos las políticas emprendidas en Europa para avanzar simultáneamente en equidad y prosperidad.

**Reflexión final: El futuro de la economía europea:** la creciente integración de la economía mundial, junto con la aparición de nuevos y fuertes competidores, amenazan con erosionar la influencia económica y política del viejo continente. En este tema final analizaremos algunos de los escenarios que sobre esta cuestión se plantean a medio plazo.

## Actividades formativas

La asignatura está organizada en torno a una única sesión semanal, equivalente a 3 horas lectivas. En cada sesión se llevarán a cabo distintas actividades

**Clases expositivas:** la profesora explicará en estas clases los temas del programa, procurando generar un ambiente propicio para la participación activa de los alumnos. En general, a estas explicaciones se dedicarán dos de las tres horas de clase semanales. Esos contenidos serán



objeto de examen en la prueba parcial y en la final.

**Debate y comentario de artículos y noticias:** se comentarán y discutirán artículos y noticias de actualidad relacionadas con la asignatura. Cada semana se dedicará a esta actividad una de las tres horas lectivas asignadas a la asignatura. En cada una de estas clases, algún alumno será el encargado de presentar una noticia o artículo que haya elegido o le haya sido asignado, iniciando el debate (que podrá plantearse también en el foro ADI de la asignatura). Los contenidos de estos textos serán parte de la materia de los exámenes.

**Trabajo:** se requiere la realización de un trabajo en equipos de 2 ó 3 estudiantes, consistente en una presentación oral en clase sobre la situación y evolución reciente de alguna de las economías nacionales de la Unión Europea o sobre alguna cuestión específica que afecte a esa economía. Se valorarán distintos aspectos en la corrección de esa presentación, tales como

Claridad de la argumentación.

Planteamiento de algún problema relevante para la economía estudiada.

Capacidad de análisis y síntesis.

Corrección gramatical, ortográfica y de sintaxis.

Calidad de los medios y textos empleados.

Presentación formal (gráficos, estilos,...)

La presentación deberá tener una duración de unos 15 minutos.

Ha de ser un trabajo original. El plagio (tomar y presentar como propio el trabajo de otros) supone perder toda la nota del trabajo.

Para la realización de este trabajo y, en general, para el buen seguimiento de la asignatura, es recomendable leer prensa económica y general a diario.

### Fechas importantes en relación con el trabajo:

- 10 de febrero de 2015: último día para informar a la profesora, vía email ([mjvaldemoros@unav.es](mailto:mjvaldemoros@unav.es)), de la composición del grupo de trabajo y del tema elegido. Si algún grupo tuviera problemas con la elección del tema, se el asignará uno por parte de los profesores. Quien no cumpla con esta fecha límite, pierde la mitad de la nota correspondiente al trabajo.
- Presentación del trabajo: se realizará en el horario de clases, en el mes de abril

Tutorías: la profesora estará disponible, en el horario oportunamente anunciado, para una atención personalizada. También se puede contactar vía email para concertar entrevista.



## DISTRIBUCIÓN APROXIMADA DEL TIEMPO DE TRABAJO

El tiempo de dedicación por parte de los estudiantes para esta asignatura se distribuye, aproximadamente, de la siguiente forma:

25 horas de clases expositivas por parte del profesor (normalmente 2 por semana)

11 horas de discusión de noticias y artículos (normalmente 1 por semana)

35 horas dedicadas a la realización y presentación del trabajo (sesiones con todos los alumnos)

4 horas de exámenes (2 horas el examen parcial y 2 horas el examen final)

65 horas de estudio personal, búsqueda de noticias y lecturas

1 hora de tutoría

## Evaluación

La nota final de la asignatura se obtiene aplicando las siguientes ponderaciones:

- **Examen parcial:** 30%. Constará de 10 preguntas, cada una a contestar en una extensión de media página. Cada pregunta tiene un valor del 10% del total del examen. Será objeto del examen la materia del programa correspondiente a los tres primeros temas del mismo. El tiempo disponible para completar este examen será de 120 minutos. Este examen tendrá lugar en el aula y horario habituales de clase, el viernes 20 de febrero de 2015.
- **Examen final:** 30%. Constará de 10 preguntas, cada una a contestar en una extensión de media página. Cada una de esas preguntas tiene un valor del 10% del total del examen. Será objeto de examen la materia del programa correspondiente a los tres últimos temas del mismo, si bien el conocimiento de los contenidos de los tres primeros temas será de ayuda para completar las respuestas. El tiempo disponible para completar este examen será de 120 minutos. La fecha fijada para realizar este examen es el 8 de mayo.
- **Trabajo:** 30%. Esta nota será la misma para los dos/tres miembros del grupo correspondiente, pues se trata de un trabajo en equipo que se valora por el resultado conjunto.
- **Asistencia y participación activa en clase:** 10%. En esta nota se valora la participación, tanto en las clases expositivas como en los debates que se planteen en clase en torno a los artículos distribuidos o a las explicaciones de la profesora.

**Nota adicional:** los profesores podrán asignar una nota adicional, de carácter cualitativo, a aquellas personas que con su interés y participación contribuyan al mejor desarrollo de las clases.

**Convocatoria extraordinaria:** en esta convocatoria se presentarán únicamente quienes no superaron



la asignatura en la convocatoria ordinaria. En convocatoria extraordinaria se realizará un examen de las mismas características del examen final (Constará de 10 preguntas, cada una a contestar en una extensión de media página. Cada una de esas preguntas tiene un valor del 10% del total del examen). La materia objeto de examen será la correspondiente a todo el programa de la asignatura. Este examen tendrá un valor del 70% de la nota. El 30% restante corresponderá a la nota obtenida durante el curso en el trabajo.

## **Bibliografía y recursos**

En esta asignatura no utilizaremos ningún manual ni libro de texto. Emplearemos publicaciones de diferentes organismos e instituciones, que se pondrán en ADI a disposición de quienes cursen la asignatura

A CONTINUACIÓN, SE DETALLA **LA BIBLIOGRAFÍA** DEL CURSO QUE SE IRÁ ACTUALIZANDO

### **Tema 1:**

The European Commission's autumn forecast. [Overview](#)

[Informe trimestral de la economía española](#). Boletín Económico del Banco de España, diciembre 2014

### **Tema 2:**

[La Construcción de la Unión Bancaria en la UE](#). Boletín Económico del Banco de España, noviembre 2014. Este artículo realiza un buen resumen de varios de los problemas del diseño institucional de la UE ante los embates de la crisis

### **Tema 4**

[FLEXICURITY AS A MODEL FOR EUROPEAN LABOUR MARKETS](#) pp. 117 y siguientes \_\_\_\_\_

### **ARTÍCULOS PARA DEBATIR EN CLASE**

[2015, un año importante para la economía europea](#). Informe Mensual de La Caixa, diciembre 2014

## **Horarios de atención**

Concertar hora vía email [mjvaldemoros@unav.es](mailto:mjvaldemoros@unav.es)

Exchange students can also contact Professor José Luis Álvarez [jlalvarez@unav.es](mailto:jlalvarez@unav.es)

## **Exchange students**

This 6-ECTS course is taught in Spanish. Please, note that international students are allowed to attend the regular classes in Spanish and write their exams either in Spanish or English. A list of readings (in English) will be available on the course website.

International students can also write and present in English their projects for the course.



## SYLLABUS

**Profs.** María Jesús Valdemoros ([mjvaldemoros@unav.es](mailto:mjvaldemoros@unav.es)) and José Luis Álvarez Arce ([jalvarez@unav.es](mailto:jalvarez@unav.es))

Winter 2015 (Jan.-May.)

**Class schedule:** Fridays, from 16:00 to 18:45. Room 04, Amigos Building.

**Office hours:** By appointment (please, send a message to [mjvaldemoros@unav.es](mailto:mjvaldemoros@unav.es) or [jalvarez@unav.es](mailto:jalvarez@unav.es)).

**6 ECTS** (a workload of aprox. 150 hours)

“Economía Europea y Española” is an undergraduate course on the European Economy, with a special focus on the Spanish Economy. This course combines lectures, oral presentations and in-class discussions, as well as a group project.

The course provides students with an introduction to the main features and problems of the European and Spanish Economy.

### Objectives

It is expected that, upon completion of this course, the students will achieve the following objectives:

- Become familiar with existing ideas and debates on the European Union and its economic governance.
- Understand the current situation of the Spanish economy.
- Exercise their critical thinking skills. Evaluate the logic and validity of arguments, as well as the relevance of information regarding each of the topics in the course.
- Develop an awareness of the many intertwined economic, social and political aspects of the European Union.
- Increase their abilities to present an argument with coherence and clarity, or critically defend a position either in a written essay or in an oral presentation.

The course will cover the following topics (1 week = a 3 hour session. In each session there will be both lecturing by the professor and in-class discussion):

1. The European and Spanish Economy in 2014/15 (2 weeks)
2. The European Union's Economic Policies and Governance. (2 weeks)
3. The Spanish Growth Model (1 week)
4. Unemployment and Flexisecurity. (2 weeks)
5. The Demographic Challenge in Europe. (2 weeks)
6. Inequality and Competitiveness in Europe. (1.5 weeks)
7. The Future of Europe. (1.5 weeks)

### Exams and grading system

The UNAV uses a numerical grading system, from 0 to 10 points. You need to get at least 5 points to pass a course. In this course, the system works as follows:

- Midterm exam (3 points): the professor will provide students with the necessary material (readings)



in English. The exam will cover the assigned readings (Topics 1 to 4). It will consist of 10 short-answer questions.

- Final exam (3 points): the professor will provide students with the necessary material (readings) in English. The exam will cover the assigned readings (Topics 4 to 7). It will consist of 10 short-answer questions.
- Project (3 points): Students, in groups of two or three members, have to prepare a 15-minute oral presentation on the current economic situation in a European country. They can use a PPT (or similar) presentation. All the projects will be presented in front of the class, in one of the April sessions. *The project can be written and presented in English.*
- Class participation (1 point): Students who are not fluent in Spanish and do not feel able to participate in class can get this point from the midterm (0,5 points) and final exams (0,5 points).

Please, note that *international students are allowed to attend the regular classes in Spanish and write their exams either in Spanish or English.* A list of readings (in English) will be available on the course website. They also can arrange meetings with the professor ([jjalvarez@unav.es](mailto:jjalvarez@unav.es))

## **ARTICLES FOR IN-CLASS DISCUSSION (to be updated)**

La Caixa Monthly Report, December 2014 [2015, an important year for Europe's economy](#)

## **READINGS**

**(to be updated)**

### 1. The Spanish and European Economy in 2014-15

The European Commission's autumn forecast. [Overview](#)

[Quarterly report on the Spanish Economy](#). Economic Bulletin, December 2014, Bank of Spain

### 2. The European Union's Economic Policies and Governance

[Banking Union and European Integration](#). ECB

### 3. The Spanish Growth Model

[Correcting the external deficit: high and low points](#). Monthly Report, La Caixa

### 4. Unemployment and labor markets

[FLEXICURITY AS A MODEL FOR EUROPEAN LABOUR MARKETS](#) from page 117. Banco de España





Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Sport and Brands (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/sportbrandseconom/>

# **Sport and Brands (F. ECONÓMICAS)**

---

**Academic Year 2014/15**

**Spring Semester (January-May 2015)**

This is an optional course for Grado studies (Bolonia program) and for exchange students

Professor: Francesc Pujol

Optional Course

3rd/4th year course.

Language of instruction. English (Advanced Active English knowledge required)

Credits: 3 ECTS

Semester: Spring Semester 2015.

Teaching Hours: Wednesday, 11 am to 1pm

Classroom : 07, Ed. Amigos

Students Receiving Hours: To be announced

## **Objectives**

In Sport and Brands we will provide a business and economic analysis of professional sports, as well as the economic lessons we can obtain from analyzing the organization and behaviour of sport competitions. The focus of this subject is mainly oriented business related issues, like sponsorship and branding. We will concentrate our analysis in leading sport competitions and sport events mainly from an European perspective.

## **Syllabus**



1. Sport as Business: Local vs Global Brands
2. Sources of brand power of sport brands
3. Sport Brands & the Social Media
4. Sponsorship as Co-Branding
5. The legacy of mega sport Events.
6. Intangible Assets in Sport Business
7. Corruption in Sports: Doping

## **Evaluation**

75% oral and written presentations during the semester. Thus, class attendance is required to pass the course.

25% Final exam (May 2015).

The grading of the students presentations will be leveraged by a factor, according to class attendance and participation. 100% provides a factor 1.1; 80-99% participation points provides factor 1; 70-79% gives a factor 0.9; 60-69% gives a factor 0.75. Less than 60% provides a factor 0.5.

Retake exam, if failed (June 2015)

70% oral and written presentations during the semester in class.

30% Final exam.

If students do not present the assignments during the semester it is quite impossible to pass the course in the retake session, as final exam counts 30% and it is not possible to redo the assignments after the course ends, as assignments require presenting them in front of the class.

## **Assignments**

To be announced during the course.



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Valoración de Empresas (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/vempresaseconom/>

# **Valoración de Empresas (F. ECONÓMICAS)**

---

Facultad: Ciencias Económicas y Empresariales

Departamento: Empresa

Titulación: LADE, Doble (LADE + Derecho), IDM

Carácter de la asignatura: optativa para Ade, Ade+derecho, Economía y Economía+derecho.

Número de Créditos: 6 ects

Profesor titular: David López Da Lama (dlopezdalama@unav.es)

Horario de clase: Lunes de 1130 a 1430

Aula: 10, Edificio Amigos

Periodo lectivo: 8 de enero al 29 de abril de 2015

Periodo de exámenes: 30 de abril al 16 de mayo de 2015



## Competencias

El curso de Valoración de Empresas pretende explicar a los estudiantes dos mensajes principales: i) Las empresas que tienen éxito y prosperan son aquellas que crean valor para sus accionistas y ii) crean valor cuando invierten capital a tasas de retorno superiores a su coste del capital. Estos mensajes son de una aplicación muy práctica dentro de un contexto de gestión de negocios y sirve de guía de cara a la toma de decisiones de gestores.

Con este fin, el curso se centra en explicar los principales métodos y técnicas de valoración de empresas y su aplicación práctica para decidir entre diferentes alternativas de crecimiento, desarrollar una estrategia de cartera de negocios, evaluar operaciones corporativas o diseñar una estructura de capital óptima para una corporación.

- Competencias: A lo largo del curso los alumnos potenciarán sus competencias en:

- Desarrollo de razonamiento lógico
- Capacidad de análisis y síntesis de las problemáticas planteadas
- Capacidad crítica y autocrítica
- Analizar en casos reales diferentes situaciones contables y financieras de una empresa y su proyección futura a través del análisis de la estructura de capital y modelos de valoración.
- Desarrollar casos prácticos
- Trabajar con herramientas informáticas para la toma de decisiones
- Aplicación del razonamiento matemático y las herramientas cuantitativas a la resolución de problemas asociados a la toma de decisiones en la empresa
- Adquirir conocimientos de métodos de predicción y utilizar aplicaciones informáticas para el análisis cuantitativo de la gestión empresarial.

## Programa

Bloque I: Principios contables fundamentales en la creación de valor: Crecimiento y ROCE

Bloque II: Principales métodos de valoración por descuento de flujos de caja

- Proyección de la evolución futura del negocio
- Estimación del valor residual



- Estimación del coste de capital
- Estimación del valor de activos no operativos
- Otros métodos de valoración comúnmente empleados

### Bloque III: Gestión y creación de valor en una empresa

- Creación y gestión de una cartera de negocios
- Operaciones Corporativas
- Gestión de la estructura de capital

### **Actividades formativas**

El curso ha sido diseñado para que sea práctico, interactivo y con debate y participación de los alumnos en todas las sesiones.

Se entregarán casos y sets de ejercicios que se resolverán durante cada una de las sesiones. La presentación y respuesta de los mismos durante la clase será una parte relevante de la nota.

Las sesiones formativas se dividirán en dos partes:

- (1) Explicación formal del profesor sobre la teoría, introduciendo ejercicios para que los alumnos practiquen durante la clase y presenten sus respuestas y conclusiones.
- (2) Discusiones de los casos que los estudiantes hayan intentado resolver de manera individual y hayan entregado antes del comienzo de la clase por correo electrónico.

El curso de valoración de empresas requerirá en muchas ocasiones del empleo de la herramienta Excel, por lo que será necesario asistir a clase con el portátil (el cual se usará únicamente cuando así lo indique el profesor).

### **Evaluación**

#### **Convocatoria ordinaria de Mayo:**

Examen final de Mayo: 30%

Examen parcial: 30%

Entrega de casos y participación en las sesiones formativas: 40%

#### **Convocatoria extraordinaria de Junio:**



Universidad  
de Navarra

Examen de Junio: 70%

Nota acumulada durante el curso: 30%

## **Bibliografía y recursos**

- Libro de consulta recomendado

[Localiza este libro en la Biblioteca](#)

“Valoración: Medición y gestión del valor” de Tom Copeland y Tim Koller, 2005

- Otra bibliografía de referencia

“Valoración de Empresas” de Pablo Fernández

“Manual de Fusiones y Adquisiciones de Empresas” de Juan Mascareñas

## **Horarios de atención**

Lunes: 15 – 17 horas [en caso de conflicto con otra asignatura, póngase en contacto con el profesor para acordar otro horario de consulta]

Despacho 0490 (Edificio Amigos)



**Asignatura: Fiscalidad (F.Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Presentación**

<http://www.unav.es/asignatura/informaticaing/>

## **Fiscalidad (F.Económicas)**

---

- Nombre de la asignatura: Fiscalidad
- Facultad: Económicas
- Titulación: Grado en Administración y Dirección de Empresas
- Curso: Tercero
- Duración: Semestral (segundo semestre)
- Número de créditos: 4,5 ECTS
- Profesores que la imparten:
  - Prof. D. Juan Hermida Santos
  - Prof. Dr. Eugenio Simón Acosta
- Tipo de asignatura: Optativa
- Idioma en que se imparte: Castellano

## **Competencias**

A) Contenidos: Al finalizar la asignatura, el alumno debe conocer

Los conceptos y la regulación jurídica fundamental de los principales impuestos vigentes en España que afectan de manera directa a la empresa (IRPF, IS, IVA, IRNR).

Los elementos comunes de las diversas categorías de tributos.

La dinámica de la relación jurídico-tributaria.

B) Competencias y habilidades: El alumno debe ser capaz de:

Seguir una exposición especializada sobre la materia.

Reconocer problemas prácticos sobre aspectos de los impuestos mencionados y resolverlos de una manera razonada.



Manejar con soltura los textos legales.

## **Programa**

### **Lección 1: ordenación jurídica de la actividad financiera y fuentes normativas**

— La actividad financiera: concepto, contenido y caracteres jurídicos. La ordenación jurídica de los ingresos y gastos públicos.

— Concepto y clases de fuentes. La Constitución. Las fuentes comunitarias: la aplicación directa del Tratado y de las Directivas comunitarias. Los tratados internacionales. Leyes orgánicas. Leyes ordinarias. La ley de presupuestos. Decretos-leyes. Los decretos legislativos. Los reglamentos. Otras fuentes (circulares, la costumbre y el precedente).

### **Lección 2: principios constitucionales financieros**

— Los principios materiales de justicia tributaria: generalidad (exenciones), capacidad económica, igualdad, progresividad tributaria y no confiscatoriedad. El principio de provocación de costes: concepto y coordinación con la capacidad contributiva. — Otros principios constitucionales en materia financiera: autonomía y suficiencia de las haciendas territoriales, solidaridad. — Principios formales: el principio de reserva de ley: concepto, clases y extensión de las materias reservadas. Reserva de ley y principio de preferencia de ley.

estructura jurídica del tributo

### **Lección 3: concepto y clases de tributos**

— Los ingresos públicos y sus clases: ingresos patrimoniales y tributos. Concepto y caracteres del tributo. — Clases de tributos: impuesto (concepto, caracteres y clases); contribuciones especiales (concepto y naturaleza jurídica); tasas. Precios públicos. Exacciones parafiscales.

### **Lección 4: elementos de la obligación tributaria**

— El hecho imponible: concepto (objeto material y hecho imponible). Naturaleza jurídica. Estructura. Efectos de su realización (exención y no sujeción).

— Sujetos pasivos y obligados tributarios: Sujetos activos. Sujetos pasivos y demás obligados. Los entes sin personalidad como sujetos pasivos. Capacidad y representación. Domicilio. Contribuyente. Sustituto del contribuyente. Responsables. Repercusión y transmisión de la deuda. El retenedor y el obligado a efectuar ingresos a cuenta. Los sometidos a deberes de información tributaria y otros deberes de colaboración.

— La prestación tributaria: Concepto. Tributos de cuota fija y de cuota variable. Base imponible. Determinación y estimación de la base. Base liquidable. La comprobación de valores. Tipo de gravamen. La deuda tributaria y sus elementos.

EL SISTEMA TRIBUTARIO DEL ESTADO Y LA EMPRESA

### **Lección 5: estructura del sistema impositivo vigente**

— La imposición sobre la adquisición y posesión de riqueza: estructura actual de la imposición directa. — La imposición sobre el gasto de la riqueza: régimen y estructura de la imposición indirecta.

**Imposición Directa**





## **A) Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas**

### **Lección 6: naturaleza, hecho imponible y exenciones**

Naturaleza y caracteres del impuesto. Aspecto material del hecho imponible. Aspecto temporal. Aspecto espacial. El elemento subjetivo del hecho imponible. Exenciones.

### **Lección 7: rendimientos gravados, ganancias patrimoniales y rentas imputadas**

— Rendimientos del trabajo. Rendimientos de capital. Rendimientos de actividades económicas

— Ganancias y pérdidas patrimoniales. Imputación de rentas: inmuebles urbanos, transparencia fiscal internacional, derechos de imagen.

### **Lección 8: cuantificación del impuesto**

— Base imponible: Valoración y estimación de los elementos de la renta. Mínimo personal y familiar. Base imponible y base liquidable.

— Cuota íntegra estatal. Cuota íntegra autonómica o complementaria. Deduciones y cuota líquida. Cuota diferencial: deducciones por doble imposición, por pagos anticipados y cuotas imputadas.

### **Lección 9: tributación familiar. pago anticipado. deberes formales**

El régimen de tributación familiar conjunta. El deber de declarar. Liquidación e ingreso. Retenciones, ingresos a cuenta y pagos anticipados. Deberes formales.

## **B) Impuesto sobre Sociedades**

### **Lección 10: regimen general del impuesto**

— Introducción, naturaleza y ámbito de aplicación. La renta gravable en el IS: rendimientos de actividades económicas, rendimientos de bienes, incrementos y disminuciones de patrimonio.

— Hecho imponible: aspecto material (remisión), aspecto espacial y aspecto temporal (período impositivo y devengo). Sujetos pasivos y sujetos exentos.

— Base imponible: regímenes de determinación. Ingresos computables y gastos deducibles. La valoración de los ingresos y los gastos. Imputación temporal de ingresos y gastos.

— Deuda tributaria: Tipos de gravamen y cuota íntegra. Deduciones y bonificaciones.

— Deberes formales y gestión del impuesto: Declaración y autoliquidación. Pagos fraccionados y retenciones e ingresos a cuenta.

### **Lección 11: regimenes especiales**

—El régimen de las agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas.

—Instituciones de inversión colectiva.- Transparencia fiscal internacional. —Tributación consolidada de los grupos de sociedades. —Sociedades cooperativas. — Régimen especial de las operaciones de reestructuración empresarial (fusiones, escisiones, aportaciones de activo y canje de valores). —Empresas de reducida dimensión. —Entidades parcialmente exentas. —Otros regímenes especiales.

## **C) Impuesto sobre la Renta de no residentes**

### **Lección 12: el impuesto sobre la renta de no residentes**

—Antecedentes: la obligación real de contribuir en los impuestos personales sobre la renta.

—Tributación de los establecimientos permanentes. —Tributación de las rentas obtenidas sin mediación de establecimiento permanente. —El gravamen especial sobre bienes inmuebles de entidades no residentes (hecho imponible, sujetos pasivos, exenciones, base,



tipo, cuota y gestión del impuesto).

#### **D) La imposición patrimonial**

##### ***Lección 13: impuesto sobre el patrimonio***

La imposición del patrimonio personal: antecedentes (el Impuesto Extraordinario sobre el Patrimonio de las Personas Físicas). Aspecto material del hecho imponible. Exenciones. Sujetos pasivos. Devengo. Base imponible: valoración de bienes y deudas. Base liquidable. Cuota. Declaración, liquidación y pago. Obligación real de contribuir.

#### **E) La imposición sobre las adquisiciones gratuitas de riqueza**

##### ***Lección 14: impuestos sobre sucesiones y donaciones***

La tributación de las adquisiciones gratuitas: antecedentes históricos. Hecho imponible. Sujetos pasivos. Base imponible: el caudal hereditario, su integración y atribución a los herederos y legatarios. Base liquidable. Tarifas: estructura y aplicación. Normas especiales de liquidación.

#### ***Imposición Indirecta***

#### **A) La imposición sobre el tráfico no empresarial**

##### ***Lección 15: impuesto sobre transmisiones patrimoniales onerosas***

Tributación del tráfico patrimonial. Principios generales del impuesto. Transmisiones onerosas: hecho imponible; sujetos pasivos y responsables; valoración de los bienes y derechos transmitidos; deuda tributaria; exenciones.

##### ***Lección 16: impuestos sobre operaciones societarias y actos jurídicos documentados***

—Operaciones societarias: finalidad del gravamen; concepto de sociedad; hechos imponibles; exenciones; sujetos pasivos; bases y tipos. —Actos jurídicos documentados: naturaleza jurídica y origen histórico; documentos notariales; documentos mercantiles; actuaciones administrativas.

#### **B) La imposición sobre el tráfico empresarial**

##### ***Lección 17: el impuesto sobre el valor añadido***

—Introducción: el Impuesto sobre el Valor Añadido en la C.E.E., razones de su implantación y régimen jurídico vigente. Naturaleza y aplicación territorial del impuesto.

—Hecho imponible: Operaciones interiores( entregas de bienes y prestaciones de servicios). Adquisiciones intracomunitarias. Importaciones. Operaciones no sujetas y exentas. —Lugar de realización del hecho imponible y devengo del impuesto.

—Sujetos pasivos y repercusión del impuesto.

—Base imponible. Tipos de gravamen.

—Deducción del impuesto: naturaleza jurídica y requisitos. El mecanismo de la prorrateo y la regulación de las deducciones. Devoluciones.

—Deberes formales: requisitos contables; facturas; declaraciones. Liquidación provisional. Infracciones y sanciones.

—Regímenes especiales: Introducción. Régimen simplificado. Agricultura, ganadería y pesca. Bienes usados y objetos de arte. Oro de inversión. Agencias de viaje. Recargo de equivalencia.

##### ***Lección 18: impuestos especiales***

—Introducción. —Impuestos sobre la fabricación: impuesto sobre la Cerveza, vino y bebidas fermentadas, productos intermedios, el alcohol y bebidas derivadas, impuestos



sobre Hidrocarburos e impuesto sobre las Labores de Tabaco. —Impuesto sobre determinados medios de transporte. —Impuesto sobre las primas de seguros.

### **C) Impuestos aduaneros**

#### ***Lección 19: impuestos aduaneros***

—Derechos de aduana a la importación. El código aduanero comunitario. El arancel aduanero comunitario y el TARIC. Exacciones reguladoras agrícolas. Otros gravámenes en el marco de la política agrícola común. Los derechos antidumping. —Regímenes aduaneros especiales: tráfico de perfeccionamiento, los depósitos aduaneros y las zonas y depósitos francos, importación temporal, transformación de mercancías.

### **EL SISTEMA TRIBUTARIO AUTONÓMICO Y LOS REGÍMENES ESPECIALES POR RAZÓN DEL TERRITORIO**

#### ***Lección 20: el sistema de financiación de las comunidades autónomas***

—Posibilidades de configuración del sistema financiero de las CCAA a la luz de la Constitución. —Recursos de las CCAA: tributos propios, impuestos cedidos, recargos, participaciones, transferencias y otros recursos. El Fondo de Compensación Interterritorial.

#### ***Lección 21: los regímenes de convenio y concierto económico de Navarra y el País Vasco.***

—Fundamento constitucional de los regímenes de convenio y concierto. —El convenio económico entre Navarra y el Estado de 1990: puntos de conexión y especialidades del régimen navarro en relación con el IRPF, IP, IS, ISD, ITP, IVA e Impuestos especiales. Especialidades en relación con los tributos locales.

EL sistema tributario local

### **A) Introducción**

#### ***Lección 22: los recursos de las entidades locales***

Configuración constitucional. Ingresos patrimoniales. Tasas y precios públicos. Contribuciones especiales. Impuestos. Recargos y participaciones en los tributos de otras administraciones. Otros recursos.

### **B) Imposición obligatoria**

#### ***Lección 23: impuesto sobre bienes inmuebles***

Antecedentes: las Contribuciones Territoriales Rústica y Pecuaria, y Urbana. Naturaleza del Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Coordinación con la imposición estatal. Hecho imponible. Sujetos pasivos. Exenciones. Base imponible. Tipos de gravamen. Gestión del impuesto: competencias y procedimiento.

#### ***Lección 24: impuesto sobre actividades económicas***

Antecedentes históricos: actividades comerciales e industriales y actividades profesionales y artísticas. Hecho imponible. Exenciones. Sujetos pasivos. Periodo impositivo y devengo. Criterios de cuantificación del impuesto: análisis de las tarifas. Gestión.

#### ***Lección 25: impuesto sobre vehículos de tracción mecánica***



Antecedentes. Naturaleza y hecho imponible. Aspecto temporal y espacial. Sujetos pasivos. Exenciones y bonificaciones. Cuantificación. Gestión.

## **B) Imposición facultativa**

### ***Lección 26:* impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras**

Naturaleza y fundamento del impuesto. Hecho imponible. Sujetos pasivos. Cuota. Devengo. Liquidación provisional y definitiva.

### ***Lección 27:* impuesto sobre el incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana**

Hecho imponible: el terreno; el incremento de valor; las transmisiones gravadas. Vicisitudes de los actos gravados. Aspectos espaciales y temporales. Exenciones. Sujetos pasivos. Base imponible y tipos de gravamen. Gestión.

## **Actividades formativas**

Las actividades formativas previstas son:

1.- Clases expositivas. Serán clases en las que el Profesor irá explicando a lo largo del curso las materias contenidas en el programa. Se valorará y fomentará la intervención activa de los alumnos.

2.- Clases prácticas. Habrá seis sesiones prácticas en las que se resolverán dos casos prácticos que previamente se habrán debido entregar por escrito. En estas sesiones se primará la intervención de los alumnos.

3.- Actividades extraordinarias: Si se organiza alguna actividad extraordinaria, como por ejemplo conferencias o seminarios, se podrá asignar a dichas actividades un valor en puntos que se acumulará a la nota final.

## **Evaluación**

### **I. ACTIVIDADES ORDINARIAS**

#### **A) Examen final**

Habrá un examen final tipo test que tendrá un valor ponderado en la nota final del 70% .

En la convocatoria de junio el examen final tendrá un valor ponderado del 70% sobre la nota final, para el 30 % restante se mantendrá la nota acumulada durante el curso.

#### **A) Casos prácticos**

A lo largo del curso se realizarán dos casos prácticos que deberán entregarse por escrito al profesor al inicio de la sesión en la que se resolverá cada uno de ellos.

Cada caso práctico tendrá un valor ponderado en la nota final del 15 %.



### III. PLAGIO Y COPIADO

Tanto en los casos de plagio en trabajos, como de copiado u otras irregularidades en las pruebas, el profesor está facultado para anular la prueba y calificarla con nota de cero. Si la irregularidad es grave o el alumno es reincidente en una irregularidad de menor entidad, el profesor podrá impedir al alumno la presentación al examen final de la asignatura. En este caso, el profesor lo pondrá en conocimiento de Dirección de Estudios de la Facultad. En el caso de copiado a través de cualquier medio u otras irregularidades graves en un examen final, el profesor está facultado para expulsar al alumno del examen y suspenderle la convocatoria. El profesor dará traslado del incidente y la sanción a Dirección de Estudios. La Junta Directiva de la Facultad podrá incluso ampliar la sanción a la pérdida de la convocatoria extraordinaria. En casos de especial gravedad –por los métodos empleados, el comportamiento del alumno o la reincidencia en el copiado- la Junta Directiva de la Facultad podrá plantear a Rectorado la no continuidad del alumno en la Facultad.

### **Bibliografía y recursos**

Es fundamental el uso de la legislación tributaria.

Como manual se recomienda: MERINO JARA y otros, Derecho Financiero y Tributario, Editorial Tecnos, última edición.

### **Horarios de atención**

**D. Juan Hermida Santos**

[jhermida@micap.es](mailto:jhermida@micap.es)

Previa cita (preferentemente los martes a partir de las 16)

**Dr. D. Eugenio Simón Acosta**

[esimon@unav.es](mailto:esimon@unav.es)

Previa cita (preferentemente los lunes a partir de las 11)



**Asignatura: Marca España (F.Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Marca España - Turismo**

### **Informática (Ing.Gr.)**

---

En esta asignatura se analizarán los elementos básicos que permiten establecer el diagnóstico de la percepción que se tiene de la "marca país" en el exterior y de su conexión con la realidad socioeconómica y cultural de un país. Todo el análisis estará centrado específicamente en el análisis de la "marca España".

Del diagnóstico se pasará a identificar posibles estrategias para reforzar y rentabilizar la reputación exterior de la marca España.

**La temática del curso 2014/15 se centrará en el papel del turismo en la marca España.**

El proceso de trabajo y evaluación del alumno será eminentemente práctico, por lo que una parte principal de la nota se obtendrá por los análisis y presentaciones que los alumnos llevarán a cabo durante el semestre.

El método de trabajo es eminentemente participativo y colaborativo. Se anima por lo tanto a que escojan esta asignatura aquellos que tengan disponibilidad para asistir con regularidad a las clases, tengan una disposición proactiva y participativa y estén dispuestos a trabajar una asignatura en la que la parte más importante la aportan los alumnos.

### **Información práctica**

Es una asignatura de 3 créditos ECTS. Dos horas de clase por semana.

Asignatura optativa para los alumnos de ADE y Economía

Se imparte en el primer semestre del curso 2014/15.

El idioma de enseñanza es el español.

El proceso de trabajo y evaluación del alumno será eminentemente práctico, por lo que una parte principal de la nota se obtendrá por los análisis y presentaciones que los alumnos llevarán a cabo durante el semestre.

Horario de las clases: se anunciará

Profesor responsable de la asignatura: Francesc Pujol

Horario de atención de alumnos: se anunciará.

### **Competencias**



## Competencias transversales

- Capacidad crítica y autocrítica
- Capacidad de análisis y síntesis de las problemáticas abordadas
- Capacidad de aprendizaje autónomo
- Visión interdisciplinar de las problemáticas económicas

## Competencias específicas

- Hacerse con conceptos, teorías y modelos que permitan formarse opiniones rigurosas sobre la realidad del entorno económico global
- Dominar los conceptos y técnicas asociadas a la Dirección Comercial
- Capacidad para combinar y completar el razonamiento económico con el propio de otras disciplinas

## Metodología aprendizaje

La metodología de aprendizaje utilizada en la asignatura Marca España se basa principalmente en el "**método del pensamiento crítico y creativo**" propuesto por el Prof. Robert Swartz, director del National Center for Teaching Thinking, Boston.

En esta metodología, la adquisición de conocimientos se construye principalmente por el **trabajo activo individual y colectivo de los alumnos** durante las sesiones con el profesor y con los trabajos y estudios que preparan los alumnos fuera del aula. El profesor canaliza, modera e impulsa el trabajo de los alumnos, pero no imparte conocimientos directos en forma de lección magistral.

El eje principal de esta metodología es el **aprendizaje por problemas**. En este caso, el "problema" a analizar es la marca España. En el aprendizaje por problemas, el profesor no da respuestas, sino que plantea preguntas en cada una de las etapas que los estudiantes van recorriendo. Son los alumnos los que van construyendo el contenido concreto de la asignatura.

El enfoque dado para abordar el problema, que se comunica desde el inicio a los alumnos, es el del **análisis estratégico** y la **orientación branding**.

En la etapa inicial de identificación de los elementos principales del problema se utilizan técnicas de **concept mapping**.

.

.

Se procede a continuación a establecer el **orden conceptual de análisis** de los componentes.

.

Se asigna a continuación el tiempo y recursos que se van a dedicar a estudiar cada una de las etapas de análisis de la marca España. Se utiliza para ello un **mecanismo de identificación de preferencias** con sistema de presupuesto limitado. Los alumnos decidirán por lo tanto qué énfasis pondrá el grupo en



explorar cada una de los componentes del problema.

En cada etapa posterior (componentes marca España, percepción exterior, competidores) son los alumnos los que identifican los elementos concretos a considerar. Son también los alumnos los que seleccionan el caso concreto que van a analizar personalmente. Expondrán al resto de la clase en sesión oral los resultados de su investigación personal. Todas las contribuciones individuales serán puestas en común y debatidas para extraer los resultados principales de cada una de las etapas de análisis del problema.

En la fase final, cada uno de los estudiantes debe estar capacitado para formular un diagnóstico sobre las características y situación de la marca España. Igualmente, estará en medida para proponer estrategias de aprovechamiento y mejora de la marca España.

## **Cronograma**

La metodología de aprendizaje basada en el método de pensamiento crítico y creativo (ver sección "Metodología de aprendizaje") es incompatible con el diseño de un cronograma previo al desarrollo de la asignatura.

La metodología usada implica que se trabaja en un contexto abierto tanto en contenidos y como en ritmos. Quedan definidos por las elecciones concretas que toman los alumnos como grupo en cada una de las sesiones a lo largo de todo el semestre. Los bloques del temario y el tiempo dedicado a cada bloque se fijan cuando se concluye la etapa de identificación de preferencias con el sistema de presupuesto limitado.

## **Evaluación**

Tal como se expone en la descripción general de la asignatura: "El proceso de trabajo y evaluación del alumno será eminentemente práctico, por lo que una parte principal de la nota se obtendrá por los análisis y presentaciones que los alumnos llevarán a cabo durante el semestre.

En consonancia con la metodología empleada, el 70% de la nota se obtiene con el trabajo hecho en las 13 sesiones presenciales del grupo con el profesor, junto con dos presentaciones orales de investigación personal, descritos en "Metodología de aprendizaje".

El 30% de la nota restante corresponde a un análisis de síntesis individual al final del curso, que tiene valor de examen final.

Evaluación en la convocatoria extraordinaria de junio:

- 25 % nota de la participación en clase (septiembre-diciembre 2013).
- 35 % realización de dos trabajos específicos indicados por el profesor (el profesor podrá considerar la convalidación de un máximo de 1 trabajo sobre la base de los trabajos hechos durante el semestre entre septiembre y diciembre 2013 y presentados oralmente ante los alumnos). Los trabajos serán asignados al alumno en enero de 2014 y deberá entregarlos antes del





5 de abril de 2014

- 40 % prueba final individual en el período de exámenes de junio de 2014.

## **Bibliografía**

- Francesc Pujol (2013) Las imágenes de España. Informe 2013, Centro de Medios, Reputación e Intangibles, Universidad de Navarra.
- D+I Llorente & Cuenca (2013), Reputación y Liderazgo, Ed. Anatomía de Red.
- Ramon Ollé y David Riu, (2009) El nuevo Brand Management, Gestión 2000.
- Enrique Carreras, Angel Alloza y Ana Carreras (2013), Reputación corporativa, LID.
- Raúl Peralba (2010), El posicionamiento de la "Marca España" y su competitividad internacional, Pirámide



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Negotiation (F.Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Introduction**

<http://www.unav.es/asignatura/negotiationeconom/>

## **Informática (Ing.Gr.)**

---

**Department:** Business

**School:** Economics and Business

**Degrees:** Economics and Business Administration

**Study plan:** All

**Year:** 3rd and 4th

**Organization:** Second semester (January - May)

**ECTS credits:** 3

**Type:** Optional

**Language:** English

**Instructor:** Austin Lee Nichols ([anichols@unav.es](mailto:anichols@unav.es))

## **Competences**

Course Objectives:



1. Assess the impact of factors including: specific issues in question, different stakeholder positions, interests, relationships, timing, environment, and group dynamics.
2. Use an integrated process for strategically planning for, conducting, and debriefing individual and group negotiations.
3. Develop and execute effective strategies and tactics for different situations that commonly arise in interpersonal and transactional negotiations.
4. Employ communication, problem solving, and influence techniques appropriate to a given situation.
5. Identify the differences between distributive and integrative situations and develop appropriate resolution strategies.

### Educational Goals

In addition to the above objectives, students should develop the following skills during the course:

1. Analytical thinking and critical thinking by comparing and contrasting content and applying theories and concepts.
2. Enhanced literacy skills through assigned readings, research assignments, examinations, and other course requirements.
3. A better understanding of society and how human behavior impacts the legal and social systems.
4. Increased appreciation and understanding of cultural and multi-cultural issues. The ability to discuss how social problems, social movements, and minority groups are all interrelated.
5. Preparation for more advanced study in negotiations and conflict resolution.

### **Program**

Preparation: Building the Foundation for Negotiating

Distributive Bargaining: A Strategy for Claiming Value

Integrative Negotiation: A Strategy for Creating Value

Closing Deals: Persuading the Other Party to Say Yes

Communication: The Heart of All Negotiations



Decision Making: Are We Truly Rational?

Power and Influence: Changing Others' Attitudes and Behaviors

Ethics: Right & Wrong Do Exist When You Negotiate

Multiparty Negotiations: Managing the Added Complexity

Individual Differences: How Our Unique Qualities Affect Negotiations

International Negotiations: Managing Culture and Other Complexities

Difficult Negotiations: Managing Others Who Play Dirty and Saying No to Those Who Play Nice

Third Party Intervention: Recourse When Negotiations Sputter or Fail?

### **Educational Activities**

In addition to daily lectures and discussion, you will participate in several negotiations both in and out of class to test and improve your negotiating skills. The following describes the different activities that you will participate in during the semester:

Final Exam. I have scheduled a cumulative final exam for the semester. Your grade on the final exam depends on two things—your performance on the exam and your ability to negotiate with your classmates for a higher grade (more details to come). The exam will each consist of 50 multiple-choice items. Your exam grade largely depends on your performance on the exam, so study, prepare, and do well on the exams. I will NOT allow make-up exams except for verified reasons that you discuss with me BEFORE the date of the exam.

The exam items are a mix of basic and applied questions. That is, in some instances I will ask questions addressing basic facts about the material covered in text or lecture. More often, I ask questions that require that you apply the material you have learned in class and from the text to new situations. These items require not only knowing the definitions of terms and meanings of theories, but also being able to use this knowledge to explain or suggest behavior in new situations that you have not seen previously. I write the exams this way for a good reason. I believe negotiation is extremely important in understanding and explaining organizational success. Chances are you will find much of the material useful in your daily life and in jobs you have and will have. However, the material is useful only if you learn it. If you are able to apply the material you learn to new situations, then you can be confident that you have truly learned it.



Negotiation is built on applying ideas. The ideas originated from scientists and practitioners from around the world. For this course, the ideas are more important than the people who generated the ideas. Thus, with a few exceptions, I will not require you to memorize the names of researchers or the dates that studies were conducted. The small exceptions are scientists who have made a substantial contribution to negotiation, so much so that their names appear frequently in the material.

**Mid-Term Negotiation & Paper.** Throughout the first half of the semester, we will discuss many topics related to negotiation. Instead of testing your knowledge through a traditional mid-term exam, you will demonstrate what you have learned through practice. That is, for this assignment, you must enter into a negotiation with someone outside of school. This will be done in place of our class for this week. Once the negotiation is complete, you must write a brief summary of the negotiation, incorporating the topics that we have discussed in class. In the paper, you will want to discuss the purpose of the negotiation, the parties involved, the tactics that you and the other parties used, and the outcome. The paper should be 1 page with standard margins using 12pt, Times New Roman font. It is due the following week, March 11, at the beginning of class and should be printed and turned in to me before class begins. Late papers will not be accepted.

**In-Class Negotiations.** During the semester, you will participate in several negotiations with your fellow classmates. Your grade will solely depend on your performance in these negotiations. The better your outcome in each negotiation, the higher your grade will be. This is your chance to apply what we discuss in class and to prove that you can be a successful negotiator.

**Classroom participation.** Classroom discussion represents a unique opportunity for you to develop and enhance your confidence and skill in articulating a personal position, reacting “on the spot” to new ideas, and receiving and providing critical feedback from a group of assertive and demanding colleagues. This is an opportunity that all of you are encouraged to seize. The grade assigned for your classroom contribution is a careful assessment of the value of your input to the classroom learning. Emphasis will be placed on both the quantity and quality of contribution. Therefore, you must record and turn in to me your classroom contribution(s) each class before you leave.

In-class participation is so important for this class that it has been given a 10% weight towards your final grade. Notice however that participating entails something more than simply “talking”. A valuable contribution should meet some of the following criteria:

- It provides a new idea, a new piece of information or a new perspective on the



problem under study

- It synthesizes ideas presented previously, underlying possible relations, consistencies or inconsistencies among them
- It questions the validity of the underlying assumptions
- It raises new questions that might in turn raise other new ideas
- It contributes to the maintenance of group dynamics, establishing a thought-provoking atmosphere, or resolving possible conflicts among other participants
- It shows that the person has listened to and tried to understand other people's contributions

## **Assessment**

Participation - 10%

In-Class Negotiations - 20%

Mid-Term Paper - 20%

Final Exam - 50%

\*If you have a failing grade after the May exam, you will take another exam in June that will count for 70% of your grade. The June exam will work exactly like the May exam (see below). The remaining 30% of your grade will be based on your in-class negotiation grade.

Details:

Final Exam (50%). I have scheduled a cumulative final exam for the semester. Your grade on the final exam depends on two things—your performance on the exam and your ability to negotiate with your classmates for a higher grade (more details to come). The exam will each consist of 50 multiple-choice items. Your exam grade largely depends on your performance on the exam, so study, prepare, and do well on the exams. I will NOT allow make-up exams except for verified reasons that you discuss with me BEFORE the date of the exam.

The exam items are a mix of basic and applied questions. That is, in some instances I will ask questions addressing basic facts about the material covered in text or lecture. More often, I ask questions that require that you apply the material you have learned in class and from the text to new situations. These items require not only



knowing the definitions of terms and meanings of theories, but also being able to use this knowledge to explain or suggest behavior in new situations that you have not seen previously. I write the exams this way for a good reason. I believe negotiation is extremely important in understanding and explaining organizational success. Chances are you will find much of the material useful in your daily life and in jobs you have and will have. However, the material is useful only if you learn it. If you are able to apply the material you learn to new situations, then you can be confident that you have truly learned it.

Negotiation is built on applying ideas. The ideas originated from scientists and practitioners from around the world. For this course, the ideas are more important than the people who generated the ideas. Thus, with a few exceptions, I will not require you to memorize the names of researchers or the dates that studies were conducted. The small exceptions are scientists who have made a substantial contribution to negotiation, so much so that their names appear frequently in the material.

Mid-Term Paper (20%). Throughout the first half of the semester, we will discuss many topics related to negotiation. Instead of testing your knowledge through a traditional mid-term exam, you will demonstrate what you have learned through practice. That is, for this assignment, you must enter into a negotiation with someone outside of school. This will be done in place of our class for this week. Once the negotiation is complete, you must write a brief summary of the negotiation, incorporating the topics that we have discussed in class. In the paper, you will want to discuss the purpose of the negotiation, the parties involved, the tactics that you and the other parties used, and the outcome. The paper should be 1 page with standard margins using 12pt, Times New Roman font. It is due the following week, March 11, at the beginning of class and should be printed and turned in to me before class begins. Late papers will not be accepted.

In-Class Negotiations (20%). During the semester, you will participate in several negotiations with your fellow classmates. Your grade will solely depend on your performance in these negotiations. The better your outcome in each negotiation, the higher your grade will be. This is your chance to apply what we discuss in class and to prove that you can be a successful negotiator.

Participation (10%). Classroom discussion represents a unique opportunity for you to develop and enhance your confidence and skill in articulating a personal position, reacting "on the spot" to new ideas, and receiving and providing critical feedback from a group of assertive and demanding colleagues. This is an opportunity that all of you are encouraged to seize. The grade assigned for your classroom contribution is a careful assessment of the value of your input to the classroom learning. Emphasis will be placed on both the quantity and quality of contribution. Therefore,



you must record and turn in to me your classroom contribution(s) each class before you leave.

In-class participation is so important for this class that it has been given a 10% weight towards your final grade. Notice however that participating entails something more than simply “talking”. A valuable contribution should meet some of the following criteria:

- It provides a new idea, a new piece of information or a new perspective on the problem under study
- It synthesizes ideas presented previously, underlying possible relations, consistencies or inconsistencies among them
- It questions the validity of the underlying assumptions
- It raises new questions that might in turn raise other new ideas
- It contributes to the maintenance of group dynamics, establishing a thought-provoking atmosphere, or resolving possible conflicts among other participants
- It shows that the person has listened to and tried to understand other people's contributions

## **Bibliography and Resources**

Fisher, R. & Ury, W. (2012). *Getting to Yes: Negotiating an Agreement Without Giving In*. Random House. ISBN: 9781847940933

Hames, D. S. (2011). *Negotiation: Closing Deals, Settling Disputes, and Making Team Decisions: Closing Deals, Settling Disputes, and Making Team Decisions*. SAGE. ISBN: 9781412973991 ([Find these books at the Library](#))

## **Office Hours**

~~Monday: 11am-12:30pm~~

Wednesday: 4:30pm-6pm

Other times by appointment





**Asignatura: Services and Applied Marketing (F.Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## Services and Applied Marketing

# **Services and Applied Marketing (F.Económicas)**

## Introduction

<http://www.unav.es/asignatura/serviceconom/>

Decision-making in the marketing field is based on **observation and prediction of consumers and markets**. In advanced courses it is important to put into practise the dynamic of marketing: understand forces that intervene in the decision making process by behaviour of the consumer, what that implies for the company, for the corporative strategy and costs of carrying out a specific action or another. Decision-making is linked to the previous study of the sample, the analysis of the variables and the subsequent study of the factors that take part when **building a Marketing Plan of a Service Company is sectors such as e-commerce, banking or hospitality sector**.

Marketing applied to services is key to give value to businesses where the consumer doesn't have a tangible product to taste, use or take home. Marketing in services has both roles, make the service differential and understand consumer expectations to satisfy and increase his loyalty. Many factors have influenced on the culture and way of consuming services, specially e-commerce and global markets draw a new challenging scenario for services companies to differentiate and be relevant for customers although they are individuals or organizations.

The subject will cover how to build a competitive advantage in services companies with a process of classifying the activity, the environment and specially the expectations generated previous the use of the service for the customer which is key to deliver the adequate approach to increase satisfaction thus loyalty, efficiency and repetition.

The human factor relevant to develop a high quality service perception although the service delivered is technology based. Human Management policies and satisfaction rates of the employees is the foundation of a marketing service strategy, the 'moments of truth' where the customer builds an idea of satisfaction are finally managed by employees that must be well recruited, trained and satisfied following the theory of 'loyal employees generate loyal customers'.

The subject will introduce knowledge about how to recover customer satisfaction in services businesses in markets where consumers have the power to decide, to talk through social media and to build o destroy services brands.



## **Competences**

### **Skills and abilities:**

- Analysis and critical thinking
- Strategic synthesis
- Decision making ability
- Team work
- Communication and public speaking

### **Specific Skills**

- Marketing decision making
- Information management and synthesis for decision making
- Recommend decisions
- Understand the advantages and limitations of modelling economic variables.
- Understand and use appropriate statistical tools in the analysis of marketing

## **Programme**

Subject divided in 6 ECTS and delivered as:

- Technical Masterclasses
- Professor Tutorials
- Teamwork & Research

This is a practical and case based subject:

### **1-PRINCIPLES OF MARKETING IN SERVICES**

### **2-CONSUMER BEHAVIOR IN SERVICES MARKETING**

### **3-CASE DEFINITION: Hotel Chain**

### **5-SERVICESCAPE and TANGIBLE MARKETING**

### **6-DATA ANALYSIS in MARKETING: Questionnaires & Researches - Fieldwork - Mystery Guest Technique - Research Reports**

### **7-MARKET RESEARCH and QUALITY OF SERVICE**

### **8-THE ESSENCE OF QUALITY OF SERVICE**



## 9-CASE PRESENTATION

**Target Audience:** Senior students with professional preference for the area of Marketing.

**Course:** 4º/6º IDE – IDM – GML - GEL

**Calendar and timetable:** Fridays 15:00 to 16:30

**Type of subject:** Elective Seminar (Recommended for Marketing itinerary)

**Department:** Department of Business and Economics Department

**Language:** Spanish / English

**Faculty:** (TBC) Faculty of Economics and Business

**Timing:** Sept – Dec 2014- 2015

### Learning Activities

1-MASTERCLASS and group discussion

2-Workshops in TEAMS of 4 people

3-Public Presentation of the Cases

4-Individual Coaching

5-Personal Work

6-Practical Teamwork

7-Evaluation

- Understanding **decision-making** in the field of marketing through practical exercises.
- Know the processes of database analysis, panel data and quantitative analysis of the **variables of a market or consumer groups**.
- Analyze, study and **predict consumer behaviour** through observed data and generating primary data.
- Learn to **analyze data, classify, debug and understand a database** to understand consumer variables that may affect the company.
- Train the student for the practise of applied marketing with **real business examples and the record of behavioural variables**.
- Understanding the **behaviour prediction models to design an appropriate marketing strategy** and organizational and financial impact on the company.
- Exercise the **communication of results** of statistical analysis in **business and management**



language for the development of a **MARKETING PLAN**.

## **Bibliography**

Find these books at the Library

**Eric Shiu, Joseph Hair, Jr., Robert Bush, David Ortinau, (University of Birmingham) "Marketing Research"**

**Valarie Zeithaml, Mary Jo Bitner, Dwayne Gremler "Services Marketing"**

Berthold, M. and Hand, D. (1999) Intelligent Data Analysis. Springer-Verlag.

Berry, M. and Linoff, G. (2000). Mastering Data Mining. John Wiley and Sons.

Hastie, Tibshirani, and Friedman (2001). The Elements of Statistical Learning. Springer Verlag.

Mena, J. (1999). Data Mining Your Website. Digital Press

## **Evaluation**

-Class Attendance & Participation, assignments: 10%

-Case Resolution: 20%

-Final Presentation: 70%

Students involvement in class participation is a must to pass the subject. .

**Class participation** is KEY to pass the subject, students must contribute to the class with their opinions about the topic or learning objective to enrich the discussions.

## **Office Hours**

Professor Pedro Mir

Office 2020

Fridays: 11:00am- 17:00 pm

Prof Pedro Mir. Office: 2020

**Target Audience:** Senior students with professional preference for the area of Marketing.

**Course:** 4º/6º IDE – IDM – GML - GEL

**Calendar and timetable:** Fridays 15:00 to 16:30

**Type of subject:** Elective Seminar (Recommended for Marketing itinerary)



Universidad  
de Navarra

**Department:** Department of Business and Economics Department

**Language:** Spanish / English

**Faculty:** (TBC) Faculty of Economics and Business

**Timing:** Sept – Dec 2014- 2015



**Asignatura: Country and City Branding (F.Económicas)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **City Branding**

# **Country and City Branding (F.Económicas)**

Branding strategy and techniques are increasingly becoming the preferred approach to identify and take advantage of the main city and country assets. Place branding allows cities and countries to increase citizens' satisfaction, attracts additional flows of investment, human capital and tourism.

In this course we will discover the basic tools for identifying place brand identity, image and positioning. We will present the main elements of place branding strategy.

Students will be asked to carry on practical study cases during the semester.

This is a 3 ECTS course.

Semester: Spring 2015 (January-May 2015)

Teaching Hours: Thursday, 10 to 12. Room 14 (ED. Amigos)

Language of instruction: English

## **Syllabus**

1. The Roadmap
2. Benefits from Branding a City
3. Identification of City Assets
4. About Branding. Storytelling. Co-Branding
5. Market Analysis. City rankings
6. Strategic Analysis. Strengths, Weaknesses, (Opportunities, Threats)
7. Branding Strategies for City Brands

## **Evaluation**

75% assignments, participation items, presentations, case study

25% final exam

The grading of the students presentations will be leveraged by a factor, according to class attendance



Universidad  
de Navarra

and participation.

Factor 1.1 : 100% points

Factor 1.0: 80-99%

Factor 0.9: 70-79%

Factor 0.75: 60-69%

Factor 0.5: Less than 60%

\*\*\*\*\*

Retake exam, if failed (June 2015)

70% oral and written presentations during the semester in class.

30% Final exam.

If students do not present the assignments during the semester it is quite impossible to pass the course in the retake session, as the final exam counts 30% and it is not possible to redo the assignments after the course ends, as assignments require presenting them in front of the class.



Universidad  
de Navarra

**Asignatura: Entrepreneurship (F. ECONÓMICAS)**

*Guía Docente*

*Curso académico: 2014-15*

## **Introduction**

<http://www.unav.es/asignatura/entrepreneurshipeconom/>

# **Entrepreneurship (F. ECONÓMICAS)**

---

## INTRODUCTION

The subject of Entrepreneurship aims to develop students capabilities and knowledge for starting up new projects and firms.

Professor: Ricardo Mateo

e-mail: [rmateo@unav.es](mailto:rmateo@unav.es)

Schedule of classes: Tuesday 15:00 to 16:45

Student mentoring: Friday 9:00 to 11:00

Professor Room: D 4050 Tower Building Business Faculty

Number of ECTS: 3

Kind of Subject: Optional

International Degree in Management and Economics

First Semester

## **Competencies**





## Objectives

- \* Develop a business plan.
- \* Understand and assess real initiatives for entrepreneurship.
- \* Understand the theoretical aspects of Entrepreneurship.

## Transversal competences

1. Develop logical reasoning.
2. Capacity for analysis and synthesis.
3. Motivation and self-improvement.
4. Sense of responsibility and effort.
5. Oral communication skills.
6. Ability to work in a team.
7. Critical and self-criticism
8. Build capacity for innovation and leadership.
9. Scheduling and time management.
10. Punctuality and work ethics.
11. Autonomous learning ability.
12. Interdisciplinary view of the economic problems.
13. Developing ethical, social and environmental business issues.

## Specific competencies

1. Knowing the key elements for starting up business.
2. Understand the key business functions.
3. Identify key trends in business.



4. Improve negotiating skills.
5. Improve understanding of entrepreneurship.

## **Program**

1. Presentation: The entrepreneurial spirit.
2. Conceptual: The Venture Capital in Europe.
3. Conceptual: The Business Plan.
4. Conceptual Basis: Financial Structure.
5. Conceptual Basis: Legal Structure.
6. Conceptual: Value Added.
7. Conceptual: Sunrise Capital.
8. Business Seminar Business Plan.
9. Financial Seminar Business Plan.
10. Operational Seminar Business Plan.
11. Venture Capital
12. Entrepreneurs Invited I.
13. Entrepreneurs Invited II.
14. Conclusions and Presentations.

## **Educational activities**

### **A. - Lectures: 30 hours**

These classes will explain the most important aspects of the Outline. At the end of each chapter, documents that the teacher considers necessary will be put in ADI. It is recommended that the student answer those questions at the end of each subject. Any questions can be check with the professor.

### **2. - Seminars Group work: 15 hours**

Throughout the course there will be 5 seminars for solving problems. Each seminar will last 1 hour. At the beginning of the seminar, each group should try to solve problems and will discuss related issues.



Finally, students will explain their solution to their peers and send a report to the professor.

### **3. - Student Personal work: 30 hours.**

Time devoted to study the subject and preparation of training activities, this includes the work that students should develop for a team work project.

## **Assessment**

Evaluation.

If  $(\text{Team work} + \text{Participation})/2$  is greater than 7 (Grades are from 1 to 10 for each part) then the final grade will be

$$\text{FG} = (\text{Team work} + \text{Participation}) / 2$$

If not

$$\text{FG} = (\text{Team work} + \text{Participation} + \text{Final Exam})/3$$

The students that reach more than 7 in participation and team work will be exempt of final exam.

In June the participation will not be considered in the evaluation. The grade will calculate with team work and June Exam.

$$\text{FG (june)} = (\text{Team work} + \text{Final Exam})/2$$

## **Bibliography and resources**

**Documents of European Private Equity and Venture Capital Association**

<http://www.evca.eu/>

Research Area

## **Office Hours**

- Friday from 9:00 to 11:00
- Room: 4050
- Amigos Building