



# **Cátedra de Empresa Familiar de la Universidad de Valencia.**

---

**Facultad de Economía.**

**Curso Académico 2008-2009**

Programa de la asignatura:

## **Empresa Familiar: Realidad económica, social y jurídica.**

**Carácter:** Asignatura Libre Elección.

**Duración:** Semestral (Segundo semestre)

**Créditos:** 6

**Profesores:**

Tomás González Cruz (coordinador)

Isabel Merenciano

Miguel Navarro

Fernando J. Pons

Alejandro Ríos

Luis Fernando Trigo

Javier Viciano

**PROGRAMA DE LA ASIGNATURA:  
EMPRESA FAMILIAR: REALIDAD ECONÓMICA, SOCIAL Y JURÍDICA.**

**Carácter:** Asignatura Libre Elección.

**Duración:** Semestral (Segundo semestre)

**Créditos:** 6

Teoría: 3 créditos (30 horas)

Práctica: 3 créditos (30 horas)

**Código:** 18550

**Horario:** Lunes 17,30 - 19,30 h

Miércoles 17,30 - 19,30 h

**Aulas:** Lunes S115

Miércoles S107

**Aulario Sur del Campus de Tarongers**

### **Presentación y objetivos de la asignatura.**

En la actualidad un porcentaje muy alto de la actividad económica se desarrolla en el seno de las empresas familiares, y, además son las que más empleo generan. Los estudiantes de la Universidad de Valencia de las titulaciones de Economía, ADE, Ciencias Empresariales, Derecho, RRLL, Ciencias del Trabajo y otras licenciaturas e ingenierías, deben conocer en profundidad las empresas familiares como el elemento más importante de la actividad económica.

Asimismo, los que trabajarán o trabajan en Empresas Familiares, los que las dirigen o dirigirán, los que las poseen o poseerán, pueden conseguir en este curso adquirir un conocimiento de las fortalezas y debilidades de este tipo de empresas; descubrirán cómo controlar unas y reforzar las otras para incrementar el éxito y asegurar la continuidad de la empresa. En el curso se estudiarán los grandes temas de la sucesión, los cambios de generación, la incorporación y retribución de familiares, el papel de los profesionales o la confección de un Protocolo Familiar que ordene y regule todas las relaciones entre la familia y la empresa.

Los alumnos de la Universidad de Valencia podrán aprender y asimilar un conjunto de conceptos sólidos y novedosos desde los cuales entender con más claridad las cuestiones estratégicas, organizativas y humanas presentes de forma ineludible en cualquier empresa. Los puntos clave de una buena dirección, las claves de diagnóstico y las pautas para actuar están incluidos en este programa que pretende contribuir a una mejor formación de los futuros empresarios.

Por ello, los objetivos generales que se pretenden alcanzar son:

- ??Conocer qué es una empresa familiar (de ahora en adelante EF) y sus características distintivas.
- ??Analizar las fortalezas y también los principales problemas de las EF, así como los cauces para superarlos.
- ??Identificar los diferentes agentes sociales que intervienen en la EF y el rol que desempeña cada uno de ellos.
- ??Presentar una serie de instrumentos eficaces para articular el gobierno de la EF, las relaciones entre familia y empresa y la toma de decisiones estratégicas.
- ??Conocer la EF como ente jurídico en sus aspectos civiles, mercantiles y fiscales.

- ??Estudiar el protocolo familiar como instrumento eficaz para regular las relaciones familia -empresa y asegurar la continuidad de la EF
- ??Analizar la evolución de la EF, las fases de su ciclo de vida y las medidas a tomar en cada una de ellas para asegurar su crecimiento y continuidad.
- ??Comprender el proceso de sucesión, el punto de vista desde el que lo enfocan los diversos grupos de interés, así como las fases y situaciones críticas de dicho proceso. Finalmente se identificarán los pasos a seguir y las acciones a emprender para planificar el proceso de sucesión.

### **Carácter de la asignatura.**

La asignatura se ha pensado como de **Libre Elección Genérica**, dirigida a todos los alumnos de la Universidad de Valencia, ya que la empresa familiar está presente en todos los ámbitos de la vida social y económica y además muchas salidas profesionales se orientan, cada vez más, a este tipo de empresas privadas.

### **Metodología Docente.**

Para alcanzar los objetivos propuestos se utilizará una combinación de clases teóricas y prácticas. Las clases teóricas se desarrollarán mediante lecciones magistrales, que se apoyarán en los manuales de referencia que más adelante indicaremos y en las explicaciones de clase. Así, el material de estudio de cada uno de los temas se compondrá de los apuntes de clase más los capítulos de libro indicados por el profesor.

Las clases prácticas tienen por objetivo acercar al alumno a la realidad y facilitarle la puesta en práctica de los conocimientos teóricos adquiridos y el desarrollo de competencias y habilidades. Para lograrlo se utilizarán una combinación de metodologías que incluyen: la resolución de casos, conferencias dictadas por empresarios y profesionales que trabajan en la EF, asistencia a seminarios y visitas a empresas.

A través de esta metodología la asignatura pretende trasladar al alumno una visión fiel de la realidad y un conjunto de conocimientos, habilidades y competencias de indudable e inmediata aplicación práctica.

COMO NOVEDAD ESTE AÑO HEMOS INTRODUCIDO SESIONES DE RESOLUCIÓN DE CASOS A TRAVÉS DE LA TÉCNICA DE ROLE PALYING APOYADA CON VIDEOCASOS.

### **Sistema de Evaluación.**

La evaluación de la asignatura se compone de dos partes:

- ??El 50% de la nota final se corresponde con la calificación obtenida en un examen escrito que constará de dos partes: unas preguntas teóricas y el comentario de un caso práctico.
- ??El 50% restante se obtendrá de las calificaciones obtenidas a lo largo del curso y de la asistencia y calidad de la participación en los seminarios, conferencias y visitas a empresa. En este apartado se integra la asistencia a un seminario sobre temas de EF y

organizado por la CEF-UV. La fecha de realización de dicho seminario se anunciará con la oportuna antelación.

**La obtención de una nota inferior a 5 sobre 10 en cualquiera de las dos partes conllevará la calificación de “no apto”.**

Los alumnos que, por cualquier motivo, no puedan asistir a la totalidad o a parte de las clases prácticas deberán ponerse en contacto con el coordinador de la asignatura antes del **5 de marzo de 2007**, que les indicará los trabajos alternativos que deben elaborar. Las fechas de entrega de informes y trabajos se publicarán en el aula virtual, no admitiéndose, bajo ningún concepto, trabajos más allá de la fecha indicada.

El sistema de evaluación se mantendrá en las dos convocatorias oficiales de la asignatura (50% examen; 50% asistencia y calidad de la participación).

### **Materiales docentes.**

Todos los manuales referenciados en la bibliografía básica, y que se utilizarán como material básico de estudio, están disponibles en la Biblioteca de Ciencias Sociales “Gregori Maians”.

**El material complementario que se utilizarán para el desarrollo de las clases teóricas y prácticas estará disponible en el servicio de reprografía del aula sur de Campus de Tarongers y en el Aula Virtual en fichero con formato *pdf***

## **Programa sintético.**

### **Tema 1.- INTRODUCCIÓN A LA EMPRESA FAMILIAR**

- 1.1. Concepto de empresa familiar.
- 1.2. Tipos de empresa familiar.
- 1.3. La empresa familiar en la Comunidad Valenciana.

### **Tema 2.- EMPRESA Y FAMILIA**

- 2.1. El sistema de empresa familiar.
- 2.2. Ventajas de la empresa familiar.
- 2.3. Problemas de la empresa familiar.
- 2.4. La familia: ¿fortaleza o debilidad?
- 2.5. Las estrategias de solución.

### **Tema 3.- ÓRGANOS DE GOBIERNO (Introducción)**

- 3.1. Introducción: empresa familiar *versus* empresa societaria.
- 3.2. Sociedad Anónima.
- 3.3. Sociedad de Responsabilidad Limitada.

### **Tema 4.- ÓRGANOS DE GOBIERNO DE LA EMPRESA FAMILIAR**

- 4.1. Ámbitos de gobierno.
- 4.2. Familia.
- 4.3. Propiedad.
- 4.4. Administración.
- 4.5. Dirección.

### **Tema 5.- LA SUCESIÓN (I): TRANSMISIÓN DEL LIDERZGO**

- 5.1. El proceso de sucesión.
- 5.2. Los problemas en la sucesión.
- 5.3. Planificación del proceso.
- 5.4. Preparación de los sucesores.

### **Tema 6.- LA SUCESIÓN (II): TRANSMISIÓN DE LA PROPIEDAD**

- 6.1. El tipo de propiedad de la EF.
- 6.2. Decisiones de transmisión y estructuras de propiedad.
- 6.3. Cuándo transmitir la propiedad
- 6.4. Cómo transmitir la propiedad.
- 6.5. A quién transmitir la propiedad.
- 6.6. La 'profesionalización' de la propiedad.

### **Tema 7.- LOS DIRECTIVOS NO FAMILIARES**

- 7.1. La necesidad de directivos no familiares en la empresa familiar.
- 7.2. La percepción de la empresa familiar por el directivo no familiar.
- 7.3. Roles, capacidades y estilos de los directivos no familiares.
- 7.4. Incentivos para la permanencia del directivo no familiar en la empresa familiar.

## **Tema 8.- ASPECTOS CIVILES DE LA EMPRESA FAMILIAR.**

- 8.1. La importancia de los aspectos civiles en la empresa familiar. Relaciones familiares y su reflejo sobre la propiedad y administración de la empresa.
- 8.2. Régimen económico matrimonial. Las capitulaciones matrimoniales: concepto y contenido. Los regímenes legales estatales: gananciales, separación de bienes, participación. Extinción y liquidación del régimen económico. Régimen foral valenciano.
- 8.3. Menores de edad y empresa familiar. Concepto y ejercicio de la patria potestad. Administración y disposición de los bienes propiedad de menores de edad. El conflicto de intereses.
- 8.4. Planificación civil de la sucesión. Derecho de sucesiones: conceptos básicos. Sucesión intestada vs sucesión testada. El testamento. Las legítimas. La partición. Futuro régimen foral valenciano.
- 8.5. Régimen jurídico de la copropiedad. Administración de la cosa común. Acción de división.

## **Tema 9.- ASPECTOS MERCANTILES DE LA EMPRESA FAMILIAR: LA EF COMO SOCIEDAD MERCANTIL; ÓRGANOS DE GOBIERNO**

- 9.1. La empresa familiar como sociedad de capital Peculiaridades de la práctica.
- 9.2. El ejercicio de los derechos sociales en la empresa familiar.
- 9.3. Conflictos societarios en la empresa familiar: aspectos específicos.

## **Tema 10.- ASPECTOS FISCALES DE LA EMPRESA FAMILIAR**

- 10.1. La fiscalidad de la empresa de capital familiar frente a la fiscalidad de la empresa de capital atomizado.
- 10.2. El Impuesto sobre el Patrimonio. Concepto y elementos esenciales. La exención del Impuesto sobre el Patrimonio para las empresas familiares. Propuesta de supresión.
- 10.3. El Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones, como obstáculo a la continuidad de la empresa familiar. La Reducción de la base del ISD para las empresas familiares.
- 10.4. Futuro de la fiscalidad de la empresa familiar.

## **Tema 11.- ASPECTOS LABORALES DE LA EMPRESA FAMILIAR**

- 11.1. Trabajo familiar.
- 11.2. Presunción de no laboralidad.
- 11.3. Destrucción de la presunción de no laboralidad.
- 11.4. Condición de los miembros de la empresa familiar.
- 11.5. Socio trabajador.
- 11.6. Órganos de administración y RRLD.
- 11.7. Órganos de administración y relación laboral común.
- 11.8. Relación laboral común: dependencia.
- 11.9. Relación laboral común: amenidad.
- 11.10. Órganos de administración y relación laboral especial.
- 11.11. Órganos de administración y PAD: Teoría del vínculo y
- 11.12. Órganos de administración y PAD: Cláusulas de blindaje.
- 11.13. Encuadramiento en la Seguridad Social: Órganos de administración.
- 11.14. Encuadramiento en la Seguridad Social: Personal de alta dirección.

## **Tema 12.- EL PROTOCOLO FAMILIAR: CONTENIDOS Y EFECTOS**

- 12.1. Definición del protocolo familiar. Utilidad y finalidad del mismo. Factores que determinan su éxito.
- 12.2. Grado de obligatoriedad del protocolo familiar.
- 12.3. Contenido básico del protocolo familiar: parte programática; propiedad de la empresa; sucesión; órganos de gobierno y dirección; formación y aspectos laborales; régimen económico; evaluación, seguimiento y revisión.
- 12.4. Regulación de los órganos de la empresa familiar en el protocolo: inexistencia de “regulación tipo”. Posibilidades: Junta General, Órganos de Administración, Consejo de Familia, Asamblea de Familia, otros posibles órganos.
- 12.5. Posibles cláusulas de un protocolo familiar.
- 12.6. Documentos complementarios del protocolo familiar: capitulaciones matrimoniales, testamento, estatutos sociales.
- 12.7. Publicidad registral del protocolo familiar.

## **Tema 13.- ASPECTOS PSICOSOCIALES DE LA EMPRESA FAMILIAR**

- 13.1. La dinámica grupal en la empresa familiar: roles, status, procesos de influencia y toma de decisiones.
- 13.2. Inteligencia emocional y resolución de conflictos personales en la empresa familiar.
- 13.3. Cómo gestionar la cultura organizacional en la empresa familiar.

## **Bibliografía básica.**

- ?? CASILLAS, J.C.-DÍAZ, C.-VÁZQUEZ A., La gestión de la empresa familiar, Madrid, Thompson-Cívitas, 2005.
- ?? CORONA, J., Manual de la Empresa Familiar, Barcelona, Ediciones Deusto, 2005.

## **Bibliografía complementaria.**

- ?? AMAT, JOAN, La continuidad de la empresa familiar, Madrid, Ediciones Deusto, 1998.
- ?? ARQUER, J. La empresa familiar, Barcelona 1979.
- ?? CABRERA SUÁREZ, K., “El gobierno en la empresa familiar”, Boletín de Estudios Económicos, LVII, 2002, N° 177, pp. 467-481.
- ?? CAMBIEN, S., Las empresas familiares, su fuerza y sus debilidades, Barcelona, Salvat, 1960.
- ?? CARLOCK, R.S.-WARD, J., La planificación estratégica de la Empresa Familiar, Bilbao, Ediciones Deusto, 2003.
- ?? CASANOVAS, F., Las empresas familiares, Madrid, Espasa Calpe, 1960.
- ?? CUATRECASAS, E. (Ed.), Manual de la empresa familiar, Madrid, Cinco Días-Cuatrecasas, 2001.
- ?? FERNÁNDEZ GIMENO, J.P., La empresa familiar, Valencia, Tirant lo Blanch, 2000.
- ?? FONT, V., (ed.), La empresa familiar 2, Barcelona, IESE, 1987.
- ?? FONT, V., (ed.), La empresa familiar 1, Barcelona, IESE, 1986.
- ?? FONT, V., La empresa familiar, Barcelona, IESE, 1990.
- ?? FONT, V.-GALLO, M.A. (eds.), La empresa familiar 3, Barcelona, IESE, 1989.
- ?? GALLO, M.A. (ed.), La empresa familiar 1-6, Barcelona, IESE, Varios años.
- ?? GALLO, M.A., La empresa familiar 4, Barcelona, IESE, 1993.
- ?? GALLO, M.A., La empresa familiar 7, Barcelona, IESE, 2001.
- ?? GALLO, M.A., La empresa familiar, Barcelona, Folio-IESE, 1997.
- ?? GALLO, M.A., La empresa familiar. Textos y casos, Barcelona, Praxis, 1995.
- ?? GALLO, M.A., La sucesión en la empresa familiar, Barcelona, La Caixa, 1998.
- ?? GALLO, M.A.-AMAT, J.M., Los secretos de las empresas familiares centenarias, Bilbao, Ediciones Deusto, 2003.
- ?? GALLO, M.A.-MELÉ, D. (eds.), Ética en la empresa familiar, Barcelona, IESE, 1998.
- ?? GINEBRA, J., Las empresas familiares, México-Sevilla, Instituto Internacional San Telmo, 1998.
- ?? GINEBRA, J., Negocios y redes de poder, México, IPADE, 1988.
- ?? LANSBERG, I. (ed.), Empresas familiares. Generación a Generación, Barcelona, IEF, 1997.
- ?? LEA, J.W., La sucesión del management en la empresa familiar, Barcelona, IESE, 1992.
- ?? LEACH, P., La empresa familiar, Barcelona, Garnica, 1996.
- ?? LLANO, C., Diversos planos de la relación familiar, México, IPADE, 1985.
- ?? LLANO, C., La sucesión en las empresas familiares, México, IPADE, 1986.
- ?? LLANO, C., Ventajas y límites de las empresas familiares, México, IPADE, 1973.
- ?? NEUBAUER, F.-LANK, A.G., La empresa familiar cómo dirigirla para que perdure, Bilbao, Ediciones Deusto, 1999.
- ?? PÉREZ LÓPEZ, J.A., Teoría de la acción humana en las organizaciones, Madrid, Espasa Calpe, 1991.
- ?? PITHOD, A., La empresa familiar y sus ventajas competitivas, Buenos Aires, Ateneo, 1997.
- ?? POZA, ERNESTO (ed.), La empresa familiar por dentro, Cleveland, 1998.

- ?? POZA, ERNESTO, A la sombra del roble. La empresa privada familiar y su continuidad, Cleveland, 1995.
- ?? REYES LÓPEZ, M.J., La empresa familiar encrucijada de intereses profesionales y personales, Pamplona, Aranzadi, 2004.
- ?? RODRÍGUEZ DÍAZ, R., La empresa familiar: doce claves para el éxito, Las Palmas de Gran Canaria, 1998.
- ?? SÁNCHEZ CRESPO, A.J., La empresa familiar guía práctica para su organización y funcionamiento, Granada, Comares, 2001 2ª ed.
- ?? SÁNCHEZ CRESPO, A.J., La empresa familiar manual para empresarios, Bilbao, Deusto, 2002.
- ?? VALERO, A., Capacidades del político de empresa, Barcelona 1973.
- ?? VALERO, A.-LUCAS TOMÁS, J.L., Política de empresa, el gobierno de la empresa de negocios, Pamplona, IESE, 1997, 3ª ed.
- ?? WARD, J., Cómo desarrollar la empresa familiar, Madrid, 1998

### Cronograma del curso 2008-2009

<b>Día</b>	<b>Tema</b>	<b>Profesor</b>	<b>Día</b>	<b>Tema</b>	<b>Profesor</b>
9-feb	Presentación / Tema 1	T. González	11-feb	Visita a empresa	
16-feb	Tema 2	T. González	18-feb	Principales retos de la EF	I. Tormo
23-feb	Tema 3	T. González	25-feb	Relación entre familia empresaria y E.F.	T. Puchades
2-mar	Tema 4	T. González	4-mar	Consejo de Familia - Consejo de Administración	T. Puchades
9-mar	Tema 5	T. González	11-mar	Sucesión en Alls & Cebes	J. A. Moreno
16-mar	Tema 6	T. González	Festivo		
23-mar	Tema 7	T. González	25-mar	Caso Nexia	J. Viciano
30-mar	Tema 8	M. Navarro	1-abr	Tema 8.	M. Navarro
6-mar	Tema 9	J. Viciano	8-abr	Tema 9	J. Viciano
Festivo			22-abr	Tránsito generacional: Grupo ROYO	Raúl Royo
27-abr	Tema 10	L. Trigo	29-abr	Tema 10	L. Trigo
04-may	Tema 11	I. Merenciano	06-may	Tema 11	I. Merenciano
11-may	Tema 12	A. Ríos	13-may	Tema 12	A. Ríos
18-may	Tema 13	Fdo. J. Pons	20-may	Tema 13	Fdo. J. Pons
25-may	Tema 13	Fdo. J. Pons	27-may	Tema 13	Fdo. J. Pons
01-jun	Repaso de cuestiones	T. González	03-jun	Evaluación y puesta en común	T. González