



✳ Escola Superior de Gestão de Tomar

Ano Letivo 2018/2019

Auditoria e Fiscalidade

Licenciatura, 1º Ciclo

Plano: RCC 14/12/2010 [DR.1959/2011 26.01.2011]

Ficha da Unidade Curricular: Análise Financeira

ECTS: 5; Horas - Totais: 135.0, Contacto e Tipologia, TP:60.0;

Ano|Semestre: 2|S1; Ramo: Tronco Comum;

Tipo: Obrigatória; Interação: Presencial; Código: 963815

Área Científica: Financeiras

Docente Responsável

Luís António Antunes Francisco

Professor Adjunto

Docente(s)

Luís António Antunes Francisco

Professor Adjunto

Objetivos de Aprendizagem

No final do curso os alunos devem ser capazes de utilizar a Análise Financeira na avaliação do equilíbrio financeiro, da rentabilidade e do risco da empresa.

Conteúdos Programáticos

1. Introdução: objeto e enquadramento da Análise Financeira
2. Instrumentos-base da Análise Financeira
3. Solidez financeira e equilíbrio financeiro
4. Eficiência e rentabilidade
5. O risco operacional e financeiro

Conteúdos Programáticos (detalhado)

1. Introdução: objeto e enquadramento da Análise Financeira
2. Instrumentos-base da Análise Financeira:
 - 2.1. Prestação de contas
 - 2.2. Documentos-base da Análise Financeira
 - 2.3. Preparação dos documentos contabilísticos para a Análise Financeira
 - 2.4. O método dos rácios
3. Solidez financeira e equilíbrio financeiro
4. Eficiência e rentabilidade:
 - 4.1. O ciclo financeiro de exploração
 - 4.2. Análise da demonstração de resultados
 - 4.3. Rentabilidade dos capitais investidos
 - 4.4. Rentabilidade do capital próprio
5. O risco operacional e financeiro

Metodologias de avaliação

- Trabalho de Grupo com ponderação de 15%: apresentação de empresa e de documentação para análise;
- Trabalho de Grupo com ponderação de 15%: análise económico-financeira de empresa;
- Teste final com ponderação de 70%, no qual se exige uma nota mínima de 10 valores para aprovação.

Software utilizado em aula

Microsoft Excel

Estágio

Não aplicável.

Bibliografia recomendada

- Damodaran, A. (2001). *Corporate Finance, Theory and Practice*. USA: John Wiley
- Fernandes, F.; Peguinho, C.; Vieira, E. e Neiva, J. (2012). *Análise Financeira – Teoria e Prática*. Lisboa: Sílabo
- Fernandes, F.; Peguinho, C.; Vieira, E.; Neiva, J. (2015). *Análise Financeira – Casos Práticos*. Lisboa: Sílabo
- Neves, J. (2012). *Análise e Relato Financeiro - Uma visão integrada de gestão*. Lisboa: Texto Editores

Coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos

Os dois primeiros pontos dos conteúdos programáticos constituem a base para que os objetivos da unidade curricular sejam alcançados. O objetivo respeitante à análise do equilíbrio financeiro decorre do terceiro ponto. O objetivo relacionado com a análise da rentabilidade será concretizado no ponto quatro. Do último ponto do programa decorre o quarto objetivo (análise do risco).

Metodologias de ensino

Aulas teórico-práticas, com o método expositivo-interrogativo, com apoio de audiovisuais e com resolução de casos práticos.

Coerência das metodologias de ensino com os objetivos

Através do método expositivo-interrogativo conduzir-se-á o aluno a adquirir conhecimentos básicos essenciais para a resolução de casos práticos tendo em vista os objetivos delineados.

Língua de ensino

Português

Pré requisitos

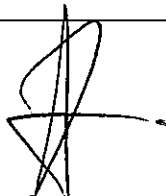
Não aplicável.

Programas Opcionais recomendados

Contabilidade Financeira I
Contabilidade Financeira II

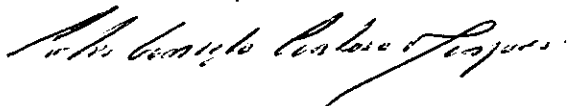
Observações

Docente Responsável



Diretor de Curso, Comissão de Curso

Conselho Técnico-Científico



Homologado pelo C.T.C.
Acta n.º 121 Data 14/07/2018
