



Gestão de Empresas

Licenciatura, 1º Ciclo

Plano: RCC 01/04/2011 [DR.7678/2011 26.05.2011]

Ficha da Unidade Curricular: Análise Financeira

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

Ano|Semestre: 2|S1; Ramo: Organização e Gestão de Empresas;

Tipo: Obrigatória; Interação: Presencial; Código: 9152136

Área Científica: Finanças

Docente Responsável

Pedro Augusto Santana Figueiredo

Professor Adjunto Convidado

Docente(s)

Pedro Augusto Santana Figueiredo

Professor Adjunto Convidado

Objetivos de Aprendizagem

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

Objetivos de Aprendizagem (detalhado)

No final do curso os alunos devem ser capazes de utilizar a Análise Financeira na empresa, tendo em linha de conta a análise do equilíbrio financeiro, da rentabilidade e do risco. A análise do equilíbrio financeiro pressupõe o entendimento da Posição Financeira e a evolução do Balanço Patrimonial ao Balanço Funcional. Também deve ser conseguido interpretar essa demonstração financeira numa perspetiva estática e dinâmica, cotejando o equilíbrio a curto e a longo prazos. A análise da Rentabilidade pressupõe um entendimento da Demonstração do Desempenho e poder analisar os valores de rentabilidade numa perspetiva vertical e horizontal. A análise do Risco deve ser entendida nas suas mais diversas variantes: Risco Económico, Risco do Negócio, Risco Operacional e Risco Financeiro.

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. Rendibilidade dos capitais investidos
- 4.4. Rendibilidade do capital próprio
5. O risco operacional e financeiro

Metodologias de avaliação

- Trabalho de grupo com apresentação em duas fases cada uma com uma ponderação de 15%;
- Teste final com ponderação de 70%

A opção por avaliação contínua exige que todas as suas componentes sejam realizadas e que no teste final de avaliação seja atingida uma nota mínima de 9,5 (nove e meio) valores.

Software utilizado em aula

Não aplicável.

Estágio

Não aplicável.

Bibliografia recomendada

- Menezes, H. (1995). *Princípios de Gestão Financeira*. Lisboa: Presença
- Damodaran, A. (2001). *corporate finance, theory and practice*. USA: John Wiley
- Brealey, R. e Myers, S. (1998). *Princípios de Finanças Empresariais*. Lisboa: Mac Graw Hill
- Neves, J. (2014). *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 rendibilidade será concretizado no ponto quatro. Do último ponto do programa decorre o quarto objetivo (análise do risco).

Metodologias de ensino

Aulas teórico-práticas com resolução de casos práticos.

Coerência das metodologias de ensino com os objetivos

A utilização de uma metodologia expositiva e prática permite aos alunos obter conhecimentos fundamentais para a resolução de casos práticos considerando os objetivos a atingir.

Língua de ensino

Português

Pré requisitos

Não aplicável.

Programas Opcionais recomendados

Contabilidade Financeira I
Contabilidade Financeira II

Observações

Docente Responsável

Pedro António Sub Táv

Diretor de Curso, Comissão de Curso

[Signature]

Conselho Técnico-Científico

Alcides Gomes da Costa Patrício Gonçalves

Homologado pelo C.T.C.

Acta n.º *121* Data *4/09/2018*

[Signature]