

Escola Superior de Gestão de Tomar

Ano letivo: 2024/2025

Gestão de Empresas

Licenciatura, 1º Ciclo

Plano: Despacho nº 3393/2016 - 04/03/2016

Ficha da Unidade Curricular: Análise Financeira

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

Ano | Semestre: 2 | S1

Tipo: Obrigatória; Interação: Presencial; Código: 9152316

Área Científica: Finanças

Docente Responsável

José Manuel Barros Pinheiro Nogueira

Professor Adjunto

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

Metodologias de avaliação

Avaliação contínua:

- 1º Teste com ponderação de 30%;
- 2º Teste com ponderação de 70%;

Nota mínima nos testes de 7 (sete) valores;

A opção por avaliação contínua exige que todas as suas componentes sejam realizadas.

Nota final inferior a 10 (dez) valores o aluno será admitido a exame.

Exame:

Teste escrito

Software utilizado em aula

Excel

Estágio

.....
Não aplicável.

Bibliografia recomendada

- (1995). *Princípios de Finanças Empresariais*.. 5ª, Mac Graw Hill. Lisboa
(1995). *Princípios de Finanças Empresariais*.. 5ª, Presença. Lisboa
(2001). *corporate finance, theory and practice*.. 5ª, John Wiley. USA
(2014). *Análise e Relato Financeiro - Uma visão integrada de gestão*.. 1ª, Texto Editores. Lisboa
- Brealey, R. e Myers, S. (1995). *Princípios de Finanças Empresariais*.. 5ª, Mac Graw Hill. Lisboa
- Damodaran, A. (2001). *corporate finance, theory and practice*.. 5ª, John Wiley. USA
- Menezes, H. (1995). *Princípios de Finanças Empresariais*.. 5ª, Presença. Lisboa
- Neves, J. (2014). *Análise e Relato Financeiro - Uma visão integrada de gestão*.. 1ª, Texto Editores. Lisboa

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 resolução de casos práticos.

Coerência das metodologias de ensino com os objetivos

A utilização de uma metodologia expositiva permitirá ao aluno obter conhecimentos básicos essenciais para a resolução dos casos práticos tendo em vista os objetivos delineados.

Língua de ensino

Português

Pré-requisitos

Não aplicável.

Programas Opcionais recomendados

Não aplicável.

Observações

ODS Objetivos de Desenvolvimento Sustentável:
12 PRODUÇÃO E CONSUMO SUSTENTÁVEIS
Objetivos de Desenvolvimento Sustentável:

Docente responsável

**José Manuel
B P Nogueira**

Assinado de forma
digital por José Manuel
B P Nogueira
Dados: 2024.09.24
00:48:38 +01'00'

