



MINISTÉRIO DA CIÊNCIA E DO ENSINO SUPERIOR  
DIRECÇÃO GERAL DO ENSINO SUPERIOR  
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR



**ESCOLA SUPERIOR DE GESTÃO DE TOMAR**

**LICENCIATURA EM AUDITORIA E FISCALIDADE**

# **ANÁLISE FINANCEIRA**

**ANO LECTIVO 2004 / 2005**

**2º ANO - 2º SEMESTRE**

***Regime Semestral***

**CARGA HORÁRIA SEMANAL: 4 horas teórico/práticas**

## **OBJECTIVOS:**

*Com esta disciplina, pretende-se que cada aluno fique apto a:*

- Corrigir e arrumar as demonstrações financeiras da empresa visando a sua análise;
- Apreciar a situação económica e financeira da empresa, nomeadamente no que respeita a:
  - Liquidez,
  - Solvabilidade,
  - Rendibilidade,
  - Risco.

## **PROGRAMA DA DISCIPLINA**

### **1. Objecto e Métodos da Análise Financeira de Empresas**

- 1.1. Introdução
- 1.2. Os objectivos da Análise Financeira
- 1.3. As fases do diagnóstico financeiro

### **2. Análise da situação económica e financeira da empresa**

- 2.1. Os fundamentos da análise financeira estática
- 2.2. Fundo de Maneio, necessidades em Fundo de Maneio e Tesouraria
- 2.3. O método dos rácios na análise da situação económica e financeira

### **3. As aplicações da Análise Financeira**

- 3.1. Os desenvolvimentos e aplicações da Análise Financeira

## **BIBLIOGRAFIA:**

- **Brealey, Richard A.; Myers, Stewart C. (1998)** - *Princípios de Finanças Empresariais*, 5ª Edição, Editora McGraw-Hill de Portugal, Alfragide, Portugal.
- **Cohen, Elie (1995)** - *Análise Financeira*, Editorial Presença, Lisboa, Portugal.
- **Martins, António (2002)** - *Introdução à Análise Financeira de Empresas*, Vida Económica, Porto, Portugal.
- **Menezes, H. Caldeira (1999)** - *Princípios de Gestão Financeira*, 5ª Edição, Editorial Presença, Lisboa, Portugal.
- **Moreira, José António (1997)** - *Análise Financeira de Empresas, da teoria à prática*, Edição da Associação da Bolsa de Derivados do Porto, Porto, Portugal.
- **Nabais, Carlos (1994)** - *Análise de Balanços*, 3ª Edição, Editorial Presença, Lisboa, Portugal.
- **Neves, João Carvalho (2000)** - *Análise Financeira - Vol. I*, Texto Editora, Lisboa, Portugal.
- **Ross, Stephen A.; Westerfield, Randolph W.; Jaffe, Jeffrey F. (1999)** - *Corporate Finance*, Fifth Edition, Mc Graw-Hill International Editions, Singapore.
- **Saias, Luís; Carvalho, Rui; Amaral, Maria do Céu (1996)** - *Instrumentos Fundamentais de Gestão Financeira*, Edição da Universidade Católica Portuguesa, Lisboa, Portugal.
- **Santos, Arlindo (1981)** - *Análise Financeira, conceitos, técnicas e aplicações*, Edição do INIEF, Lisboa, Portugal.
- *Plano Oficial de Contabilidade.*

## **AVALIAÇÃO:**

Um **Trabalho de Grupo** e um **Teste Final**, tendo respectivamente a ponderação de 30% e 70% na nota de frequência.

## **DOCENTE:**

Eq. Assist. 2º Triénio - Luís Francisco

