

### **Auditoria e Fiscalidade**

Licenciatura, 1º Ciclo

Plano: Despacho nº 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 e horas de contacto**

Pedro Augusto Santana Figueiredo

Professor Adjunto Convocado, TP: 60;

### **Objetivos de Aprendizagem**

No final da unidade curricular os alunos devem ser capazes de utilizar a Análise Financeira na empresa, para analisar e avaliar o equilíbrio financeiro, a rentabilidade e o risco. Devem ser capazes de analisar os elementos contabilísticos das demonstrações financeiras, proceder aos ajustamentos necessários e interpretar os documentos de trabalho.

### **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 por parte da empresa. Obrigações legais e estatutárias.
  - 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. Rendibilidade do capital próprio

5. O risco operacional e financeiro. O risco do mercado, do negócio e das formas de financiamento.

#### Metodologias de avaliação

- Teste intermédio com ponderação de 50%;
- Teste final com ponderação de 50%

A opção por avaliação contínua exige que todas as suas componentes sejam realizadas, sendo aprovados os alunos que tenham nota mínima de 10 valores (na escala de 0 a 20 valores)

#### Software utilizado em aula

Não aplicável.

#### Estágio

Não aplicável.

#### Bibliografia recomendada

- Neves, J. (2014). *Análise e Relato Financeiro - Uma visão integrada de gestão*. Lisboa: Texto Editores
- Brealey, R. e Myers, S. (1998). *Princípios de Finanças Empresariais*. Lisboa: Mac Graw Hill
- Menezes, H. (1995). *Princípios de Gestão Financeira*. Lisboa: Presença
- Damodaran, A. (2001). *corporate finance, theory and practice*. USA: John Wiley

#### 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 compreensão da análise e avaliação do equilíbrio financeiro é alcançado no terceiro ponto dos conteúdos programáticos. 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


Recomenda-se a frequência das u.c. de Contabilidade Financeira I e Contabilidade Financeira II

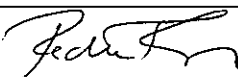
#### Observações

Docente Responsável

Diretor de Curso, Comissão de Curso

Conselho Técnico-Científico

  
*Alto bom dia para todos*



Homologado pelo C.T.C.	
Acta n.º <u>95</u>	Data <u>5/2/11</u>
