

* Escola Superior de Gestão de Tomar

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

Jorge Manuel Marques Simões

Professor Adjunto

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.

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

- 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.

Software utilizado em aula

Estágio

Não aplicável.

Bibliografia recomendada

- Neves, J. (2014). *Análise e Relato Financeiro - Uma visão integrada de gestão*. Lisboa: Texto Editores
- 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. (1995). *Princípios de Finanças Empresariais*. Lisboa: Mac Graw Hill

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 existem pré-requisitos, contudo recomenda-se a anterior frequência das unidades curriculares de Contabilidade Financeira I e Contabilidade Financeira II.

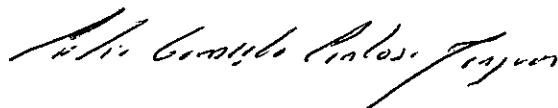
Programas Opcionais recomendados

Não aplicável

Docente Responsável


Diretor de Curso, Comissão de Curso


Conselho Técnico-Científico





Homologado pelo C.T.C.

Acta n.º 107 Data 20/11/12

