

Mestrado em Auditoria e Análise Financeira

Mestrado, 2º Ciclo

Plano: Despacho nº 13851/2011 - 14/10/2011

Ficha da Unidade Curricular: Informação Financeira e Desempenho Empresarial

ECTS: 4; Horas - Totais: 108.0, Contacto e Tipologia, TP:32.0;

Ano | Semestre: 2 | S1; Ramo: Tronco Comum;

Tipo: Obrigatória; Interação: Presencial; Código: 300722

Área Científica: Financeiras

Docente Responsável

Luís António Antunes Francisco

Professor Adjunto

Docente e horas de contacto

Luís António Antunes Francisco

Professor Adjunto, TP: 32;

Objetivos de Aprendizagem

Pretende-se que cada aluno fique apto a: analisar e avaliar empresas a partir das respetivas demonstrações financeiras e de outra informação relevante; utilizar instrumentos e técnicas de avaliação do desempenho; explicar diferentes abordagens de análise do desempenho empresarial.

Conteúdos Programáticos

- 1) Introdução
- 2) Demonstrações financeiras como fonte de informação.
- 3) Instrumentos e técnicas de análise das demonstrações financeiras.
- 4) Políticas de divulgação e difusão de informação sobre o desempenho da empresa.
- 5) Métricas de avaliação de desempenho.
- 6) Informação sobre o desempenho empresarial e custo do capital.
- 7) Responsabilidade, sustentabilidade e crescimento.

Conteúdos Programáticos (detalhado)

- 1) Introdução
- 2) Demonstrações financeiras como fonte de informação.
- 3) Instrumentos e técnicas de análise das demonstrações financeiras.
 - a. Análise do equilíbrio financeiro (liquidez e solvabilidade).
 - b. Análise da rentabilidade e do risco.
- 4) Políticas de divulgação e difusão de informação sobre o desempenho da empresa.
- 5) Métricas de avaliação de desempenho.
 - a. Tableau de Bord.
 - b. Balanced Scorecard.
 - c. Performance Prism.



- d. Performance Pyramid.
- e. EFQM Excellence Model.
- f. Malcolm Baldrige Model.
- g. Key Performance Indicators (KPI's).
- h. Outros.
- 6) Informação sobre o desempenho empresarial e custo do capital.
- 7) Responsabilidade, sustentabilidade e crescimento.

Metodologias de avaliação

Arguência de um Trabalho Temático; Contra-arguência a um Trabalho Temático; Análise Crítica a um artigo científico.

Software utilizado em aula

Não aplicável.

Estágio

Não aplicável.

Bibliografia recomendada

- Philips, D. e Keegan, E. e Herz, R. e Eccles, R. (2001). *The ValueReporting Revolution*. New York, USA: John Wiley and Sons
- Kaplan, R. e Norton, D. (1996): *The Balanced Scorecard: Translating Strategy Into Action*. Boston, Massachusetts, EUA: Harvard Business School Press
- Cross, K. e Lynch, R. (1991). *Measure Up! The Essential Guide to Measuring Business Performance*. London, UK: Mandarin
- Penman, S. (2010). *Financial Statement Analysis and Security Valuation*. New York, USA: McGraw-Hill

Coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos

- Com os conteúdos programáticos enunciados nos pontos 2 e 3 procura atingir-se o primeiro objetivo formulado, revendo e aprofundando os conteúdos típicos de Análise Financeira lecionados ao nível do 1º ciclo (licenciatura).
- Os demais conteúdos programáticos no seu âmbito, permitem atingir os restantes dois objetivos, introduzem o mestrando em campos de investigação científica sobre o desempenho empresarial e a prestação de informação aos stakeholders.

Metodologias de ensino

Aulas teórico-práticas com a exemplificação e resolução de casos práticos. Apresentação e discussão de trabalhos temáticos realizados pelos alunos.

Coerência das metodologias de ensino com os objetivos

A apresentação e discussão de trabalhos temáticos realizados pelos mestrandos, fundamentada na exposição teórico-prática realizada pelo professor, na pesquisa em literatura científica adequada e nalguma investigação realizada, afigura-se crucial para ao nível de mestrado para se atingirem os objetivos formulados.

Língua de ensino

Português

**Pré requisitos**

Recomendável, conhecimentos e domínio de técnicas nos âmbitos da Análise Financeira, Contabilidade Financeira e Contabilidade de Gestão.

Programas Opcionais recomendados

Não aplicável.

Observações

Docente Responsável

Luis Francisco

Diretor de Curso, Comissão de Curso

Conselho Técnico-Científico

M. Almeida Soares

Homologado pelo C.T.C.

Acta n.º 95 Data 15/2/17

Proenias