

Caraterização da Unidade Curricular / Characterisation of the Curricular Unit

Designação da Unidade Curricular / Curricular Unit:	[3182673] Análise Financeira [3182673] Financial Analysis		
Plano / Plan:	Licenciatura em Gestão de Empresas V4 (Pós-Laboral)		
Curso / Course:	Licenciatura em Gestão de Empresas (Pós-Laboral) Business Management (evening course)		
Grau / Diploma:	Licenciado		
Departamento / Department:	Departamento de Gestão		
Unidade Orgânica / Organic Unit:	Escola Superior de Tecnologia e Gestão de Viseu		
Área Científica / Scientific Area:	Ciências Empresariais Ciências Empresariais		
Ano Curricular / Curricular Year:	2		
Período/Duração / Term:	S2 Semestral		
ECTS:	5		
Horas de Trabalho / Work Hours:	0132:30		
Horas de Contacto/Contact Hours:			
(T) Teóricas/Theoretical:	0019:30	(TC) Trabalho de Campo/Fieldwork:	0000:00
(TP) Teórico-Práticas/Theoretical-Practical:	0039:00	(OT) Orientação Tutorial/Tutorial Orientation:	0000:00
(P) Práticas/Practical:	0000:00	(E) Estágio/Internship:	0000:00
(PL) Práticas Laboratoriais/Practical Labs:	0000:00	(O) Outras/Others:	0000:00
(S) Seminário/Seminar:	0000:00		
% Horas de contacto a distância / % of remote contact hours: 0.00%			

Docente responsável e respetiva carga letiva na unidade curricular / Responsible teaching and corresponding teaching load for the curricular unit

[3132] LUIS FERNANDES RODRIGUES - 58.5h

Outros docentes e respetivas cargas letivas na unidade curricular / Other teaching staff and their respective teaching loads for the curricular unit

Não existem docentes definidos para esta unidade curricular.

Objetivos de Aprendizagem

Os objectivos desta disciplina são preparar o aluno para elaborar e desenvolver uma análise financeira, fornecendo os métodos e as técnicas que viabilizem uma análise da situação económica e financeira da empresa, tomando por base essencialmente as peças contabilísticas, e outras informações de origem interna ou externa, que directa ou indirectamente estejam relacionadas com a actividade da empresa. É objectivo explícito, o diagnóstico financeiro da empresa através dos principais instrumentos de medida do equilíbrio financeiro e rentabilidade da empresa como a análise de rácios e outros indicadores de gestão, inseridos num contexto sectorial.

Learning Outcomes of the Curricular Unit

The objectives of this course are to prepare the student to design and develop a financial analysis, providing the methods and techniques that enable an analysis of economic and financial situation of the company, based on essentially the accounting data and other information from internal or external origin, which are directly or indirectly related to the business.

It is an explicit objective, to do a financial assessment of the company through the main instruments for measuring financial equilibrium and profitability of the company such as ratio analysis and other management indicators, considered in a industry context.

Conteudos Programáticos

Capítulo 1 - Introdução e enquadramento da análise financeira nas Finanças Empresariais.

- 1.1 As fontes de informação contabilística
- 1.2 Os ciclo financeiro de exploração, Investimento e Financiamento
- 1.3 Princípios orientadores do diagnóstico económico

Capítulo 2 - Os fundamentos da análise financeira estática

- 2.1 O Balanço Funcional e a análise do Equilíbrio Financeiro
- 2.2. Fundo de maneo, fundo de maneo necessário e tesouraria
- 2.3.O equilíbrio financeiro no diagnóstico financeiro

Capítulo 3 - Análise do desempenho e o diagnóstico financeiro da empresa

- 3.1 O diagnóstico financeiro a partir dos indicadores de liquidez e solvabilidade
- 3.2 O diagnóstico financeiro a partir dos indicadores de rentabilidade e risco;
- 3.3 O efeito de alavancagem financeira na rentabilidade

Capítulo 4 - A análise dinâmica dos fluxos financeiros

- 4.1 Princípios e limites do tratamento contabilístico dos fluxos
- 4.2 A articulação entre os diferentes tipos de fluxos: a ligação entre as peças contabilísticas e as variações das disponibilidades
- 4.3 Elaboração e análise dos mapas de fluxos de caixa

Conteudos Programáticos (Lim:1000)

Capítulo 1 - Introdução e enquadramento da análise financeira nas Finanças empresariais.

Capítulo 2 - Os fundamentos da análise financeira estática

Capítulo 3 - Análise do desempenho e o diagnóstico financeiro da empresa

Capítulo 4 - A análise dinâmica dos fluxos financeiros

Syllabus (Lim:1000)

Chapter 1 - Introduction and framework of financial analysis in corporate finance.

Chapter 2 - The fundamentals of static financial analysis

Chapter 3 - Performance analysis and the company's financial diagnosis

Chapter 4 - The dynamic analysis of financial flows

Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

O programa desta unidade curricular foi concebido para promover a aprendizagem ativa, valorizando o envolvimento dos estudantes de forma a fomentar o desenvolvimento das competências essenciais à elaboração de relatórios de diagnóstico económico-financeiro empresarial. Os alunos participarão em aulas focadas na resolução de casos práticos, que contribuirão diretamente para a preparação desses relatórios. A metodologia adotada para avaliação da situação e evolução empresarial será utilizada como referência para a aplicação dos conceitos teóricos apresentados.

Demonstration of the syllabus coherence with the curricular units' learning objectives

The syllabus of this course was designed to promote active learning, valuing the involvement of students in order to foster the development of essential skills for the preparation of business economic and financial diagnosis reports. Students will participate in classes focused on solving practical cases, which will directly contribute to the preparation of these reports. The methodology adopted to evaluate the situation and business evolution will be used as a reference for the application of the theoretical concepts presented.

Metodologias de ensino e de aprendizagem específicas da unidade curricular articuladas com o modelo pedagógico

A unidade curricular será ministrada através de três sessões semanais que combinam abordagens teóricas e práticas. A parte teórica consistirá em aulas expositivas, promovendo o envolvimento crítico dos estudantes com conceitos essenciais. No segmento prático, os alunos aplicarão os seus conhecimentos realizando exercícios baseados em casos práticos de empresas e a sua tradução em suporte informático via MS 365 Excel. Esta metodologia de ensino foi concebida para promover a aprendizagem ativa, enfatizando a participação dos alunos e o desenvolvimento eficaz das competências necessárias para elaborar o relatório de diagnóstico económico financeiro das empresas.

Teaching and learning methodologies specific to the curricular unit in line to the pedagogical model

The curricular unit will be delivered through tree weekly sessions that combine theoretical and practical approaches. The theoretical portion will consist of expository lectures, fostering critical student engagement with essential concepts. In the practical segment, students will apply their knowledge by completing exercises based on real-world business scenarios. This teaching methodology is designed to promote active learning, emphasizing student participation and the effective development of skills necessary for addressing practical challenges in investment projects.

Avaliação

Os alunos que optarem por uma avaliação contínua deverão desenvolver e entregar um trabalho denominado "Análise Financeira da Empresa X", que consiste na aplicação dos conceitos e metodologia de diagnóstico financeiro. A aprovação por avaliação contínua prevê a realização de dois momentos de avaliação: Trabalho de grupo e Frequência (teste). A avaliação final na época normal prevê apenas um momento de avaliação: Exame final.

Determinação da Nota Final: os resultados finais serão ponderados da seguinte forma:

Nota de frequência = (35% x Trabalho de grupo + 65% x Teste EscritoFrequência);

Nota de exame = 100% x Exame escrito;

Nota de exame de recurso = 100% 100% x Exame escrito;

Em cada uma das modalidades a aprovação far-se-á com 9,5 valores. Quem optar por avaliação por frequência tem de obter uma nota mínima de 7,0 na prova escrita.

Evaluation

Students who opt for a continuous assessment must develop and deliver a work called "Financial Analysis of Company X". Approval by continuous assessment provides for two evaluation moments: Group work of case of financial diagnosis and Frequency (test). The final evaluation in the normal season provides for only one moment of evaluation: Final exam.

Determination of the Final Grade: the final results will be weighted as follows:

Frequency grade = (35% x Group work + 65% x Frequency (test));

Exam grade = 100% x written test;

Appeal exam score = 100% written test

In each of the modalities, approval will be made with 9.5 points. Those who opt for evaluation by frequency must obtain a minimum score of 7.0 in the written test.

Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

O programa desta unidade curricular foi concebido para promover a aprendizagem ativa, valorizando o envolvimento dos estudantes de forma a fomentar o desenvolvimento das competências essenciais à elaboração de relatórios de diagnóstico económico-financeiro empresarial. Os alunos participarão em aulas focadas na resolução de casos práticos, que contribuirão diretamente para a preparação desses relatórios. A metodologia adotada para avaliação da situação e evolução empresarial será utilizada como referência para a aplicação dos conceitos teóricos apresentados.

Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes

The curricular unit will be delivered through three weekly sessions that combine theoretical and practical approaches. The theoretical portion will consist of expository lectures, fostering critical student engagement with essential concepts. In the practical segment, students will apply their knowledge by completing exercises based on real-world business scenarios. This teaching methodology is designed to promote active learning, emphasizing student participation and the effective development of skills necessary for addressing practical challenges in investment projects.

Bibliografia / Bibliography

- Brandão, Elísio Finanças, Texto Editora, 8ª edição, 2014.
- Brealey, Richard A., Myers, Stewart e Franklin Allen, Principles of Corporate Finance, McGraw Hill, 13ª Edição, 2020.
- Fernandes, C., Vieira, Neiva, J. e Peguinho, C., Análise Financeira ? Teoria e Prática, Aplicação no âmbito do SNC, Sílabo, 6ª Edição, 2022.
- Moreira, J., Análise Financeira de Empresas:da Teoria à Prática, Associação da Bolsa de Derivados do Porto Editora, Instituto Mercado de Capitais,2008
- Neves, João Carvalho das, Análise Financeira Vol.I, Texto Editora, 10º Edição, 2000.
- Ross, S. A., Westerfield, R. W. & Jaffee, J. F. Corporate Finance, 13th Ed., Irwin/McGraw-Hill, 2022.
- Ross, S., Westerfield R., Jordan "Administração Financeira", McGraw-Hill Companie, Inc., 8ª Edição, McGraw-Hill`.
- Silva, Eduardo Sá, Gestão Financeira - Análise de Fluxos Financeiros (5ª Edição), 2011.
- Vieito, João Paulo e Maquieira, Carlos P. , Finanças Empresariais: Teoria e prática (3ª Edição), 2022.

Bibliografia / Bibliography (Lim:1000)

Brandão, Elísio Finanças, Texto Editora, 8ª edição, 2014.
Brealey, Richard A., Myers, Stewart e Franklin Allen, Principles of Corporate Finance, McGraw Hill, 13ª Edição, 2020.
Fernandes, C., Vieira, Neiva, J. e Peguinho, C., Análise Financeira ? Teoria e Prática, Aplicação no âmbito do SNC, Sílabo, 6ª Edição, 2022.
Moreira, J., Análise Financeira de Empresas:da Teoria à Prática, Associação da Bolsa de Derivados do Porto Editora, Instituto Mercado de Capitais,2008
Neves, João Carvalho das, Análise Financeira Vol.I, Texto Editora, 10º Edição, 2000.
Ross, S. A., Westerfield, R. W. & Jaffee, J. F. Corporate Finance, 13th Ed., Irwin/McGraw-Hill, 2022.
Ross, S., Westerfield R., Jordan "Administração Financeira", McGraw-Hill Companie, Inc., 8ª Edição, McGraw-Hill`.
Silva, Eduardo Sá, Gestão Financeira - Análise de Fluxos Financeiros (5ª Edição), 2011.
Vieito, João Paulo e Maquieira, Carlos P. , Finanças Empresariais: Teoria e prática (3ª Edição), 2022.

Observações

Não aplicável

Observations

Não aplicável

Observações complementares

Não aplicável