

SeCaracterização da Unidade Curricular / Characterization of the Curricular Unit

Designação da Unidade Curricular (UC) / Title of Curricular Unit (CU): Análise Económica e Financeira / Economic and Financial Analysis

Área científica da UC / CU Scientific Area: Gestão e Administração / Management and Administration

Semestre / Semester: 5º

Número de créditos ECTS / Number of ECTS credits: 6

Carga horária por tipologia de horas / Workload by type of hours: TP: 67,5; OT: 9; O: 13,5

Carga letiva semanal / Weekly lective charge: 4,5h

Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

No final desta unidade curricular o aluno deve ser capaz de:

- Compreender os desafios económico-financeiros que enfrenta uma empresa no seu dia a dia;
- Conhecer as principais metodologias de análise económica e financeira de uma empresa;
- Interpretar a situação económica e financeira da empresa;
- Estar apto a fundamentar as principais tomadas de decisão financeira das empresas, quer de âmbito operacional, quer de âmbito estratégico.

Intended learning outcomes (knowledge, skills and competences to be developed by the students):

At the end of this curricular unit, the student should be able to:

- Understand the economic and financial challenges that a company faces in its day-to-day;
- Know the main methodologies of economic and financial analysis of a company;
- Interpret the company's economic and financial situation;
- Be able to support the main financial decision-making of companies, both operational and strategi.

Conteúdos programáticos:

1. A Função Financeira e a Análise Financeira

2. Instrumentos e Documentos-Base da Análise Financeira

- 2.1. Plano financeiro
- 2.2. Balanço
- 2.3. Demonstração dos resultados por naturezas
- 2.4. Demonstração dos resultados por por funções
- 2.5. Demonstração dos fluxos de caixa
- 2.6. Demonstração das alterações nos capitais próprios
- 2.7. Anexo

- 2.8. Relatório de gestão
- 2.9. Parecer do órgão de fiscalização
- 2.10. Certificação Legal de Contas
- 2.11. Comunicabilidade, validade e limites da informação financeira
- 2.12. Aspetos não financeiros a considerar

3. Métodos e Técnicas de Análise Financeira

- 3.1. Redesenho das demonstrações financeiras para efeitos de análise financeira
 - Balanço
 - Demonstração dos resultados
 - Demonstração dos fluxos de caixa
- 3.2. Comparação da informação financeira histórica
- 3.3. Comparação entre a informação financeira histórica e a informação financeira previsional
- 3.4. Análise de rácios, indicadores e tendências
 - Estrutura financeira
 - Risco e alavancagem financeira
 - Liquidez
 - Rendibilidade
 - Funcionamento
 - Mercado
- 3.5. Comparação entre a informação financeira histórica e a informação financeira setorial
 - Classificação Portuguesa de Atividades Económicas
 - Central de Balanços do Banco de Portugal
 - Outras fontes de informação financeira setorial

4. Análise do Equilíbrio Financeiro

- 4.1. Fundo de Maneio e os conceitos relacionados
- 4.2. Tesouraria Líquida e os conceitos relacionados
- 4.3. Situações financeiras típicas
- 4.4. Princípio de equilíbrio financeiro mínimo
- 4.5. Estratégias de financiamento

5. Análise da Eficiência, Rendibilidade, Crescimento e Criação de Valor

- 5.1. Ciclo financeiro
- 5.2. Ciclo operacional
- 5.3. Capitais investidos
- 5.4. Capital próprio
- 5.5. Crescimento sustentável

5.6. Valor económico e de Mercado

6. Análise do Risco

- 6.1. Comportamento e tipos de risco
- 6.2. Risco operacional
- 6.3. Risco financeiro
- 6.4. Risco de insolvência
- 6.5. Cartografia e avaliação global do risco

Syllabus:

1. The Financial Function and Financial Analysis

2. Instruments and Base Documents of Financial Analysis

- 2.1. Financial plan
- 2.2. Balance sheet
- 2.3. Income statement by nature
- 2.4. Income statement by function
- 2.5. Cash flow statement
- 2.6. Statement of changes in equity
- 2.7. Notes to the financial statements
- 2.8. Management report
- 2.9. Supervisory report
- 2.10. Audit opinion
- 2.11. Communicability, validity and limits of financial information
- 2.12. Non-financial aspects to consider

3. Methods and Techniques of Financial Analysis

- 3.1. Redesign of financial statements for financial analysis
 - Balance sheet
 - Income statement
 - Cash flow statement
- 3.2. Comparison of historical financial information
- 3.3. Comparison between historical financial information and forecast financial information
- 3.4. Analysis of ratios, indicators and trends
 - Financial structure
 - Risk and financial leverage
 - Liquidity
 - Profitability

- Operation
- Market

3.5. Comparison between historical financial information and sectoral financial information

- Portuguese Classification of Economic Activities
- Banco de Portugal Balance Sheet Center
- Other sources of sectoral financial information

4. Balance Financial Analysis

- 4.1. Working capital and related concepts
- 4.2. Net cash and related concepts
- 4.3. Typical financial situations
- 4.4. Principle of minimum financial balance
- 4.5. Financing strategies

5. Analysis of Efficiency, Profitability, Growth and Value Creation

- 5.1. Financial cycle
- 5.2. Operational cycle
- 5.3. Invested capital
- 5.4. Equity
- 5.5. Sustainable growth
- 5.6. Economic and market value

6. Risk Analysis

- 6.1. Behavior and types of risk
 - 6.2. Operational risk
 - 6.3. Financial risk
 - 6.4. Risk of insolvency
 - 6.5. Cartography and overall risk assessment
-

Sem Validade
Administrativa