1. Caracterização da Unidade Curricular

1.1. Designação da Unidade Curricular

1.1.1. Designação

Análise de Relatórios e Contas

Curso(s):
Mestrado em Análise Financeira

1.1.2. *Designation*

Financial Report Analysis

Course(s):
Master in Financial Analysis

1.2. Sigla da área científica em que se insere

1.2.1. Sigla da área científica

CA

1.2.2. *Scientific area's acronym*

CA

1.3. Duração da Unidade Curricular

1.3.1. Duração

Semestral

1.3.2. *Duration*

Semestral

1.4. Total de horas de trabalho

1.4.1. Horas de trabalho

Horas de Trabalho: 0108:00

1.4.2. *Working hours*

Working hours: 0108:00

1.5. Total de horas de contacto

1.5.1. Horas de contacto

(T) Teóricas:	0000:00	(TC) Trabalho de Campo:	0000:00
(TP) Teórico-Práticas:	0022:30	(OT) Orientação Tutorial:	0005:00
(P) Práticas:	0000:00	(E) Estágio:	0000:00
(PL) Práticas Laboratoriais:	0000:00	(O) Outras:	0005:00
(S) Seminário:	0000:00		
Horas Contacto:	0032:30		

1.5.2. *Contact hours*

(T) Theoretical:	0000:00	(TC) Field Work:	0000:00
(TP) Theoretical-practical:	0022:30	(OT) Tutorial Guidance:	0005:00
(P) Practical:	0000:00	(E) Internship:	0000:00
(PL) Laboratory practices:	0000:00	(O) Other:	0005:00
(S) Seminar:	0000:00		
Contact Hours:	0032:30		

1.6. ECTS

4

1.7. Observações

1.7.1. Observações

Obrigatória.

1.7.2. *Comments*

Compulsory.

2. Docente responsável e respetiva carga letiva na Unidade Curricular

2.1. Docente responsável e carga letiva (preencher o nome completo)

JOAQUIM PAULO VIEGAS FERREIRA DE CARVALHO
TPMNAF21 (1.5 horas semanais; 22.5 horas semestrais)

2.2. *Responsible academic staff member and lecturing load (fill in the full name)*

JOAQUIM PAULO VIEGAS FERREIRA DE CARVALHO
TPMNAF21 (1.5 week hours; 22.5 semester hours)

3. Outros docentes e respetivas cargas letivas na Unidade Curricular

3.1. Outros docentes e respetivas carga letivas

3.2. *Other academic staff and lecturing load*

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

4.1. Objetivos de aprendizagem

No final do período curricular desta UC, o aluno deverá ser capaz de:

- Identificar as principais componentes e objetivos do relatório e contas de uma empresa.
- Conhecer os princípios básicos de qualidade que devem estar subjacentes à conceção do relatório e contas.
- Interpretar de forma crítica a informação e mensagens contidas no relatório e contas de uma empresa.
- Saber avaliar a empresa do ponto de vista económico e financeiro, com base na informação disponibilizada no seu relatório e contas.

4.2. *Learning outcomes of the curricular unit*

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

- Identify the key components and objectives of a company's annual management report and financial statements.
- Know the basic quality principles that should underlie the design of the financial statements.
- Critically interpret the information and messages contained in a company's financial statements.
- Know how to evaluate the company from an economic and financial point of view, based on the information provided in its financial statements.

5.Conteúdos programáticos

5.1. Conteúdos

1. Introdução
2. Os relatórios financeiros
3. Avaliação da qualidade do *reporting*
4. Técnicas de análise financeira
5. A estrutura do capital, a política de dividendos e o equilíbrio financeiro
6. Aplicações: risco de crédito e valor da empresa

5.2. *Syllabus*

1. Introduction
2. Financial reports and financial statements
3. Reporting quality assessment
4. Financial analysis techniques
5. Capital structure, dividend policy and financial balance
6. Applications: Credit Risk and Company Value

6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos da Unidade Curricular

6.1. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos

- Interpretar criticamente a informação do relatório e contas (todos os pontos dos conteúdos).
- Aplicar métodos de avaliação adequados para determinar a qualidade da informação transmitida no relatório e contas (ponto 3).
- Saber avaliar o valor da empresa e o seu risco com base na informação do relatório e contas (pontos 4, 5 e 6).

6.2. *Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's objectives*

- Critically interpret the information in the company's annual report and financial statements (all points of the content).
- Apply appropriate assessment methods to determine the quality of the information reported in the annual report and financial statements (point 3).
- Know how to evaluate the value of the company and its risk based on the information in the annual report and financial statements (points 4, 5 and 6).

7. Metodologias de ensino (avaliação incluída)

7.1. Metodologias de ensino (avaliação incluída)

As aulas serão teórico-práticas, envolvendo as seguintes metodologias de aprendizagem:

- Expositivas, para apresentação de quadros teóricos.
- Participativas, com análise/resolução de exercícios e discussão de casos de estudo.
- Ativas, com realização de trabalhos grupo e individuais.
- Auto-estudo, relacionadas com o trabalho autónomo.

Ao longo do período letivo, os alunos terão os seguintes momentos de avaliação:

- Realização de um trabalho de grupo, apresentado e discutido nas aulas, com uma ponderação de 40%.
- Um teste final sobre toda a matéria, com uma ponderação de 60%.

7.2. *Teaching methodologies (including evaluation)*

Classes will be theoretical and practical, involving the following learning methodologies:

- Lectures, for presentation of theoretical frameworks.
- Participatory, with the analysis of exercises and discussion of case studies.
- Active, with group and individual work.
- Self study, related to autonomous work.

Throughout the semester, students will have the following assessment moments:

- A group assignment, presented and discussed in class, with a weighting of 40%.
- A written test on all the subjects taught during the semester, with a weighting of 60%.

8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da Unidade Curricular

8.1. Demonstração da coerência das metodologias

As metodologias de ensino-aprendizagem visam desenvolver nos alunos competências e conhecimentos que lhes permitam atingir os objetivos de aprendizagem, com as seguintes interligações entre as metodologias de ensino-aprendizagem e os respetivos objetivos:

- Expositivas: Todos os objetivos
- Participativas: Todos os objetivos
- Ativas: Todos os objetivos
- Auto-estudo: Todos os objetivos

8.2. *Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes*

Teaching-learning methodologies aim to develop in students skills and knowledge that enable them to achieve learning objectives, with the following interconnections between teaching-learning methodologies and their objectives:

- Lectures: All objectives
- Participatory: All objectives
- Active: All Goals
- Self Study: All Objectives

9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória

- Clayman, Michelle, Martin Frison e George Troughton, 2012, *Corporate Finance: A Practical Approach Workbook (CFA Institute Investment Series)* , 2 nd Ed., Wiley.
- Costa, Carlos Baptista, 2017, *Auditoria Financeira: Teoria e Prática* , 11ª Ed., Rei dos Livros
- Neves, João Carvalho, 2012, *Análise e Relato Financeiro: Uma Visão Integrada da Gestão* , 5ª Ed., Texto Editores
- Robinson, Thomas R., Elaine Henry, Wendy L. Pirie, Michael A. Broihahn, Anthony T. Cope, 2015, *International Financial Statement Analysis* (CFA Institute Investment Series), 3 rd Ed., Wiley.
- Rodrigues, Jorge, 2010, *Avaliação do desempenho das organizações* , Escolar Editora.