

1. Caracterização da Unidade Curricular

1.1. Designação da Unidade Curricular

1.1.1. Designação

Análise do Relato Empresarial

Curso(s):

Contabilidade

Contabilidade (P.L.)

1.1.2. *Designation*

Corporate Reporting Analysis

Course(s):

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: 0162:00

1.4.2. *Working hours*

Working hours: 0162:00

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:	0060:00	(OT) Orientação Tutorial:	0000:00
(P) Práticas:	0000:00	(E) Estágio:	0000:00
(PL) Práticas Laboratoriais:	0000:00	(O) Outras:	0000:00
(S) Seminário:	0000:00		
Horas Contacto:	0060:00		

1.5.2. Contact hours

(T) Theoretical:	0000:00	(TC) Field Work:	0000:00
(TP) Theoretical-practical:	0060:00	(OT) Tutorial Guidance:	0000:00
(P) Practical:	0000:00	(E) Internship:	0000:00
(PL) Laboratory practices:	0000:00	(O) Other:	0000:00
(S) Seminar:	0000:00		
Contact Hours:	0060:00		

1.5.3. % Horas de contacto à distância

Sem horas de contacto à distância

1.5.4. % Remote contact hours

No remote hours

1.6. ECTS

6

2. Docente responsável e respetiva carga letiva na Unidade Curricular

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

TIAGO MATALONGA BARREIROS JORGE

TPCCD41 (4 horas semanais; 60 horas semestrais), TPCCN41 (4 horas semanais; 60 horas semestrais)

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

TIAGO MATALONGA BARREIROS JORGE

TPCCD41 (4 week hours; 60 semester hours), TPCCN41 (4 week hours; 60 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

4.1. Objetivos de aprendizagem e a sua compatibilidade com o método de ensino (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes)

Esta unidade curricular tem como objetivo dotar os estudantes de competências técnicas e métodos para realizar uma análise abrangente de uma entidade, com base na informação disponível no relatório de gestão e nas demonstrações financeiras. Os objetivos específicos incluem:

Objetivo nº.1 : Compreender a definição e os objetivos da análise financeira;

Objetivo nº.2 : Conhecer os preceitos legais de relatar a gestão e apresentar contas em Portugal;

Objetivo nº.3 : Conhecer os elementos constitutivos e saber interpretar a informação apresentada no relatório de gestão e nas demonstrações financeiras de uma entidade;

Objetivo nº.4: Conhecer e saber usar os métodos e técnicas de análise económico-financeira de uma entidade; e

Objetivo nº.5 : Analisar e interpretar, numa entidade: o equilíbrio financeiro; o risco económico e financeiro; e a rentabilidade e crescimento.

4.2. *Learning objectives and their compatibility with the teaching method (knowledge, skills and competencies to be developed by students)*

This course aims to provide students with the technical skills and methods to perform a comprehensive analysis of an entity, based on the information available in the management report and financial statements. The specific objectives include:

Objective 1: Understand the definition and objectives of financial analysis;

Objective 2: Understand the legal requirements for management reporting and financial reporting in Portugal;

Objective 3: Understand the constituent elements and know how to interpret the information presented in an entity's management report and financial statements;

Objective 4: To understand and know how to use the methods and techniques of economic and financial analysis of an entity; and

Objective 5: To analyse and interpret, in an entity: financial balance; economic and financial risk; and profitability and growth

5. Conteúdos programáticos

5.1. Conteúdos

1 - INTRODUÇÃO À ANÁLISE DO RELATO EMPRESARIAL

1.1 Definição

1.2 Objetivos

2 - CONTEÚDO E ANÁLISE DO RELATO EMPRESARIAL

2.1 Preceitos legais relativos ao relato de gestão e à apresentação de contas em Portugal

2.2 Demonstrações financeiras - Elementos constitutivos e sua interpretação

2.3 Relatório de gestão - Elementos constitutivos e sua interpretação

2.4 Métodos e técnicas de análise económico-financeira

2.5 Análise do equilíbrio financeiro

2.6 Análise do risco económico e financeiro

2.7 Análise da rentabilidade e crescimento

5.2. *Syllabus*

1 - INTRODUCTION TO CORPORATE REPORT ANALYSIS

1.1 Definition

1.2 Objectives

2 ? CONTENT AND ANALYSIS OF CORPORATE REPORTING

2.1 Legal requirements relating to management reporting and financial reporting in Portugal

2.2 Financial statements - Constituent elements and their interpretation

2.3 Management report ? Constituent elements and their interpretation

2.4 Methods and techniques of economic and financial analysis

2.5 Analysis of financial balance

2.6 Analysis of economic and financial risk

2.7 Analysis of profitability and growth

6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos

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

Os cinco objetivos específicos de aprendizagem serão alcançados através da lecionação dos seguintes pontos dos conteúdos programáticos estabelecidos na unidade curricular, em concreto:

Objetivos de aprendizagem nº.1 => Conteúdos programáticos nºs. 1.1 e 1.2

Objetivos de aprendizagem nº.2 => Conteúdo programático nº. 2.1

Objetivo de aprendizagem nº.3=> Conteúdos programáticos nºs. 2.2 e 2.3

Objetivos de aprendizagem nº.4 => Conteúdo programático nº. 2.4

Objetivo de aprendizagem nº.5 => Conteúdos programáticos nºs 2.5, 2.6 e 2.7

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

The five specific learning objectives will be achieved through teaching the following points of the syllabus established in the course unit, specifically:

Learning objective no. 1 => Syllabus nos. 1.1 and 1.2

Learning objective no. 2 => Syllabus no. 2.1

Learning objective no. 3 => Syllabus content nos. 2.2 and 2.3

Learning objectives no. 4 => Syllabus content no. 2.4

Learning objective no. 5 => Syllabus content nos. 2.5, 2.6 and 2.7

7. Metodologias de ensino

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

Esta unidade curricular será lecionada em modo teórico-prático, disponibilizando aos estudantes a documentação em formato digital, com recurso à plataforma de *e-learning Moodle*, baseando-se nas seguintes características:

- a) Existência de aulas teóricas, sobre os conteúdos programáticos a partir do método expositivo, recorrendo a diapositivos, vídeos ou dioramas;
- b) Discussão e resolução de casos de estudo e aplicações práticas em aula; e
- c) Realização de um trabalho de grupo pelos estudantes sujeito a apresentação oral.

Os estudantes adquirem novos conhecimentos e desenvolvem competências por meio do método de aprender a fazer (*learning by doing*).

A aprendizagem teórica será reforçada na aplicação dos métodos e técnicas de análise do relato empresarial em casos práticos resolvidos e na realização de um trabalho, ao longo do período letivo. Também serão utilizadas tecnologias digitais, incluindo ferramentas de inteligência artificial, sempre que pertinentes, especialmente no contexto de aplicações práticas. A abordagem proposta implica a participação ativa dos estudantes nas aulas, através da discussão e resolução dos casos propostos, e na apresentação de um trabalho de grupo baseado num caso real. O método aplicado permitirá não apenas desenvolver e consolidar competências dos estudantes, mas também desenvolver o seu sentido crítico e facilitar a sua compreensão da realidade dos acontecimentos passados numa entidade

7.2. Teaching and learning methodologies specific to the curricular unit articulated with the pedagogical model

This course will be taught in a theoretical-practical mode, providing students with documentation in digital format, using the Moodle e-learning platform, based on the following characteristics:

- a) Theoretical classes on the syllabus content using the expository method, with slides, videos or dioramas;
- b) Discussion and resolution of case studies and practical applications in class; and
- c) Completion of group work by students subject to oral presentation.

Students acquire new knowledge and develop skills through the learning by doing method.

Theoretical learning will be reinforced by applying methods and techniques for analysing business reports in practical case studies and by carrying out a project throughout the academic year. Digital technologies, including artificial intelligence tools, will also be used where relevant, especially in the context of practical applications. The proposed approach involves the active participation of students in class, through the discussion and resolution of the proposed cases, and the presentation of a group project based on a real case. The method applied will not only develop and consolidate students' skills, but also develop their critical thinking and facilitate their understanding of the reality of past events in an organisation.

8. Avaliação

8.1 Avaliação

A avaliação dos estudantes poderá ser efetuada através do regime de avaliação contínua ou a através da realização de um exame final escrito presencial.

1. Avaliação contínua (elementos de avaliação e exclusão):

Teste escrito de conhecimentos - Presencial

Ponderação: **60,00%** da nota de avaliação contínua

Nota mínima: 7 (sete valores)

Trabalho de grupo- Presencial

Ponderação: **40,00%** da nota de avaliação contínua

Nota mínima: 7 (sete valores)

A avaliação do trabalho implica a sua discussão oral com o(s) docente(s)

Assiduidade

Para efeitos de avaliação contínua, é exigido um mínimo de frequência em 70% das aulas calendarizadas

(na turma em que o estudante se encontra inscrito). Nas semanas das apresentações dos trabalhos de grupo, não se aplica o regime de assiduidade obrigatória.

2. Exame Final:

A avaliação pode ser realizada através de uma única prova escrita presencial com a ponderação de 100%.

--

Em qualquer momento de avaliação, os alunos poderão ser submetidos a uma prova oral, ao abrigo do art. 15º - nº 6 das Normas de Avaliação de Conhecimentos.

8.2 Evaluation

Students may be assessed through continuous assessment or by taking a final written examination in person.

1. Continuous assessment (assessment and exclusion elements):

Written knowledge test - In person

Weighting: 60.00% of the continuous assessment mark

Minimum mark: 7 (seven points)

Group work - In person

Weighting: 40.00% of the continuous assessment mark

Minimum mark: 7 (seven points)

The assessment of the work involves an oral discussion with the lecturer(s).

Attendance

For the purposes of continuous assessment, a minimum attendance of 70% of scheduled classes is required

(in the class in which the student is enrolled). During the weeks when group projects are presented, compulsory attendance does not apply.

2. Final exam:

Assessment may be carried out through a single in-person written exam with a weighting of 100%.

--

At any time during the assessment, students may be required to take an oral exam, under the terms of Article 15(6) of the Knowledge Assessment Rules.

9. Demonstração da coerência das metodologias

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

O método de ensino-aprendizagem adotado é **coerente com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular através:**

a) Da abordagem teórica por meio de vídeos, dioramas e diapositivos os alunos obtêm os conhecimentos necessários para a compreensão e aplicação dos conceitos, métodos e técnicas de análise e interpretação do relato empresarial; e

b) Da abordagem prática por meio da resolução de casos práticos e trabalhos de grupo os estudantes adquirirem competências exigidas, adotando um pensamento crítico, perante a análise das demonstrações financeiras e na análise do relatório de gestão de uma entidade.

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

The teaching-learning method adopted is consistent with the learning objectives of the course unit through:

a) The theoretical approach using videos, dioramas and slides, students obtain the necessary knowledge to understand and apply the concepts, methods and techniques of analysis and interpretation of business reports; and

b) A practical approach through the resolution of practical cases and group work, students acquire the required skills, adopting critical thinking when analysing financial statements and the management report of an entity

10. Bibliografia de consulta/existência obrigatória

Código das sociedades comerciais

Fernandes, C., Peguinho, E., Vieira, E. e Neiva, J. (2023). Análise Financeira - Casos Práticos- Aplicação no âmbito do SNC : Lisboa: Edições Sílabo .

Neves, J. (2014). Análise e Relato Financeiro ? Uma visão integrada de Gestão. Lisboa: Texto Editores

Normas de contabilidade e relato financeiro nacional (SNC) e internacional (IAS/IFRS), respetivas interpretações e documentos relacionados.

11. Observações

11.1. Observações

11.2. *Observations*
