1. Caracterização da Unidade Curricular

1.1. Designação da Unidade Curricular

1.1.1. Designação

Análise Económica e Financeira

Curso(s):

Contabilidade
Contabilidade (P.L.)

1.1.2. *Designation*

Economic and Financial Analysis

Course(s):

1.2. Sigla da área científica em que se insere

1.2.1. Sigla da área científica

FN

1.2.2. *Scientific area's acronym*

FN

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: 0081:00

1.4.2. *Working hours*

Working hours: 0081:00

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:	0030:00	(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:	0030:00		

1.5.2. *Contact hours*

(T) Theoretical:	0000:00	(TC) Field Work:	0000:00
(TP) Theoretical-practical:	0030:00	(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:	0030:00		

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

3

2. Docente responsável e respetiva carga letiva na Unidade Curricular

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

JOAQUIM ANTÓNIO MARTINS FERRÃO
Sem carga letiva

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

JOAQUIM ANTÓNIO MARTINS FERRÃO
No lecturing load

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)

Gerais: OG1: Assimilar a importância, institucional e económico-social da análise económica e financeira, relacionando-a com as atividades profissionais; OG2: Compreender os conceitos básicos de análise económica e financeira, adquirindo competências que permitam saber ler e interpretar demonstrações financeiras. Específicos: OE1: Apreender os conceitos, instrumentos e metodologias de análise económica e financeira; OE2: Entender os conceitos e principais condicionantes do equilíbrio financeiro, do risco, rendibilidade e sustentabilidade de ambito global; OE3: Promover o desenvolvimento do conhecimento e a utilização de metodologias que permitam a elaboração do diagnóstico económico e financeiro, propondo orientação com vista à melhoria sustentada do desempenho empresarial.

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

General: OG1: Assimilate the institutional and social-economic importance of economic and financial analysis, relating it with the professional activities that will be carried out; OG2: Understand the basic concepts of economic and financial analysis, acquiring skills that allow to know how to read and interpret financial statements. Specifics: OE1: Understand the concepts, instruments and methodologies of economic and financial analysis; OE2: Understand the concepts and main constraints of financial balance, risk, profitability and over all sustainability; OE3: Promote the development of knowledge and usage of methodologies that allow the preparation of economic and financial diagnosis, proposing guidance to a sustained business performance improvement.

5.Conteúdos programáticos

5.1. Conteúdos

CP1: Introdução e Generalidades em Análise Económica e Financeira CP2: Elementos de suporte, Instrumentos e Metodologias de Análise CP3: Liquidez, Gestão de Tesouraria e Equilíbrio financeiro CP4: Rendibilidade e Risco da Empresa

5.2. *Syllabus*

CP1: Introduction and Generalities in Economic and Financial Analysis CP2: Analysis? Support Elements, Instruments and Methodologies CP3: Liquidity, Treasury Management and Financial Balance CP4: The Company?s Profitability and Risk.

6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos

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

Os conteúdos programáticos são estruturados em capítulos nos quais se parte de uma análise do geral para o particular incorporando os conceitos fundamentais de Análise Económica e Financeira, bem como os principais instrumentos indispensáveis à tomada decisão. Com a obtenção dos conhecimentos fundamentais pretende-se que os alunos se familiarizem e apreendam a natureza da Análise Económica e Financeira, dos seus instrumentos e técnicas. Pretende-se também que os alunos aliem ao conhecimento teórico a capacidade de aplicação prática e critica dos conceitos apreendidos, dada a elevada a aderência dos temas dos conteúdos programáticos à realidade organizacional. OG1: CP1 OG2: CP2 a 4 OE1: CP1 e 2 OE2: CP3 a 4 OE3: CP2 a 4

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

incorporating the Economic and Financial Analysis' fundamental concepts, as well as the main essential decision-making instruments. By gathering fundamental knowledge, students are expected to become familiar with, and understand the nature of, Economic and Financial Analysis, its instruments and techniques. It is also intended that students combine theoretical knowledge with the ability to practically and educated apply the concepts learned, given the high adherence of the syllabus' content to organizational reality. OG1: CP1, OG2: CP2 - CP4, OE1: CP1 and 2, OE2: CP3 - 4, OE3: CP2 - 4.

7. Metodologias de ensino

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

O método de ensino, de modo a permitir o domínio dos conceitos e dos instrumentos de aplicação prática, combina: M1: abordagem expositiva M2: exercícios de ensaio e base real M3: avaliação formativa através da discussão em grupo. A vertente empírica da unidade curricular, através de aulas teórico-práticas, visa permitir aos alunos testarem e demonstrarem a aquisição de conhecimento técnico. No início de cada ponto do programa (a partir do CP2) haverá uma componente teórica, com a apresentação e enquadramento da mesma, seguindo-se a realização de casos práticos. Todos os materiais utilizados na realização das aulas e que servem de suporte à unidade curricular, como artigos de leitura obrigatória, casos práticos de ensaio e demonstrações financeiras reais, estarão disponíveis através do moodle.

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

The teaching method, in order to allow mastery of concepts and practical application tools, combines: M1: expository approach; M2: practical exercises and real-world case studies; M3: formative assessment through group discussion. The empirical aspect of the curricular unit, through theoretical-practical classes, aims to allow students to test and demonstrate the acquisition of technical knowledge. At the beginning of each point of the program (from CP2 onwards) there will be a theoretical component, with its presentation and contextualization, followed by the completion of practical cases. All materials used in the classes and that support the curricular unit, such as required reading articles, practical case studies and real financial demonstrations, will be available through Moodle.

8. Avaliação

8.1 Avaliação

O regime de avaliação contínua decompõe-se da seguinte forma: - 1 primeiro teste intercalar a meio do semestre com ponderação de 50% na nota final e um teste no final com igual ponderação de 50%. Todas as componentes de avaliação têm nota mínima de 7,0 valores. Em alternativa os alunos têm acesso aos exames finais com ponderação de 100% em duas épocas - normal e de recurso.

8.2 *Evaluation*

The continuous assessment system is structured as follows: - 1 first interim test in the middle of the semester with a weighting of 50% in the final grade and a final test with the same weighting of 50%. All assessment components have a minimum grade of 7.0. Alternatively, students have access to final exams with a weighting of 100% in two periods - regular and resit.

9. Demonstração da coerência das metodologias

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

A vertente empírica da unidade curricular, através de aulas teórico-práticas, visa permitir aos alunos testarem e demonstrarem a aquisição de conhecimento técnico ao longo da unidade priveligiando-se a medologia de avaliação sistemática e continua assente na relação avaliação-feedback-avaliação. No início de cada ponto do programa (a partir do CP2) haverá uma componente teórica, com a apresentação e enquadramento da mesma, seguindo-se a realização de casos práticos. As aulas na sua sub-componente teórica fornecem assim aos alunos os conhecimentos e as capacidades técnicas base, consolidando-os com exercícios práticos na sub-componente prática das aulas. As metodologias de ensino e avaliação apresentam-se articuladas com os objetivos da seguinte forma: OG1: M1 e M3 OG2: M1 a 3 OE1: M1 a 3 OE2: M1 a 3 OE3: M1 a 3

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

The empirical aspect of the curricular unit, through theoretical-practical classes, aims to allow students to test and demonstrate the acquisition of technical knowledge throughout the unit, prioritizing systematic evaluation methodology and continues to be based on the evaluation-feedback-evaluation relationship. At the beginning of each thopic of the program (from CP2 onwards) there will be a theoretical component, with its presentation and framework, followed by practical cases. The classes in their theoretical sub-component provide students with the knowledge and basic technical skills, consolidated with practical exercises in the practical sub-component of the classes. The teaching and assessment methodologies are articulated with the objectives as follows: OG1: M1 and M3 OG2: M1 to 3 OE1: M1 to 3 OE2: M1 to 3 OE3: M1 to 3

10. Bibliografia de consulta/existência obrigatória

Breia, A; Mata, N; Pereira, V (2014), Análise Económica e Financeira; Rei dos Livros Editora. Brealey R, Myers S, Allen F (2022), PRINCIPLES OF CORPORATE FINANCE, McGraw-Hill. Carvalho das Neves, J (2012), Análise e Relato Financeiro; Texto Editora. Carvalho das Neves, J (2002), Avaliação de empresas e Negócios, McGraw-Hill. Carvalho das Neves, J (2000), Análise Financeira - Avaliação do desempenho baseada no valor, Texto Editora.

11. Observações

11.1. Observações

Unidade curricular obrigatória

11.2. *Observations*

Mandatory curricular unit