

## 1. Caracterização da Unidade Curricular

### 1.1. Designação da Unidade Curricular

#### 1.1.1. Designação

---

Análise Económica e Financeira

Curso(s):

Contabilidade e Administração (P.L.)

Contabilidade e Administração

#### 1.1.2. *Designation*

---

Economic and Financial Analysis

Course(s):

Degree in Accounting and Administration

### 1.2. Sigla da área científica em que se insere

#### 1.2.1. Sigla da área científica

---

FE

#### 1.2.2. *Scientific area's acronym*

---

FE

### 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:	0067:30	(OT) Orientação Tutorial:	0005:30
(P) Práticas:	0000:00	(E) Estágio:	0000:00
(PL) Práticas Laboratoriais:	0000:00	(O) Outras:	0000:00
(S) Seminário:	0000:00		
Horas Contacto:	0073:00		

**1.5.2. Contact hours**

---

(T) Theoretical:	0000:00	(TC) Field Work:	0000:00
(TP) Theoretical-practical:	0067:30	(OT) Tutorial Guidance:	0005:30
(P) Practical:	0000:00	(E) Internship:	0000:00
(PL) Laboratory practices:	0000:00	(O) Other:	0000:00
(S) Seminar:	0000:00		
Contact Hours:	0073:00		

**1.6. ECTS**

4

**1.7. Observações**

**1.7.1. Observações**

Unidade Curricular Obrigatória.

**1.7.2. Comments**

Compulsory Course Unit

**2. Docente responsável e respetiva carga letiva na Unidade Curricular**

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

**CÂNDIDO JORGE CARVALHO PERES MOREIRA**

TPCFN41 (4.5 horas semanais; 67.5 horas semestrais), TPCFN42 (4.5 horas semanais; 67.5 horas semestrais)

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

**CÂNDIDO JORGE CARVALHO PERES MOREIRA**

TPCFN41 (4.5 week hours; 67.5 semester hours), TPCFN42 (4.5 week hours; 67.5 semester hours)

### 3. Outros docentes e respetivas cargas letivas na Unidade Curricular

#### 3.1. Outros docentes e respetivas carga letivas

---

**JOSÉ CARLOS MONTEIRO TEIXEIRA**

TPCFD41 (4.5 horas semanais; 67.5 horas semestrais)

**VITOR MANUEL MASSENA RAMALHO BATISTA**

TPCFD42 (4.5 horas semanais; 67.5 horas semestrais)

#### 3.2. *Other academic staff and lecturing load*

---

**JOSÉ CARLOS MONTEIRO TEIXEIRA**

TPCFD41 (4.5 week hours; 67.5 semester hours)

**VITOR MANUEL MASSENA RAMALHO BATISTA**

TPCFD42 (4.5 week hours; 67.5 semester hours)

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

#### 4.1. Objetivos de aprendizagem

---

Promover o desenvolvimento do conhecimento e a utilização de metodologias que permitam proceder à elaboração do diagnóstico económico e financeiro, propondo orientação com vista à melhoria sustentada do desempenho empresarial.

Aprender os conceitos, instrumentos e metodologias de análise económica e financeira;

Entender o conceito de retorno financeiro;

Compreender os principais condicionantes do equilíbrio financeiro, do risco, rentabilidade e sustentabilidade

#### 4.2. *Learning outcomes of the curricular unit*

---

Promote the development of knowledge and the use of methodologies that allow the elaboration of the economic and financial diagnosis, proposing guidance with a view to sustained improvement of business performance.

Understand the concepts, instruments and methodologies of economic and financial analysis;

Understand the concept of financial return;

Understand the main conditions of financial balance, risk, profitability and sustainability.

## 5. Conteúdos programáticos

### 5.1. Conteúdos

---

Introdução à análise económica e financeira

Elementos a utilizar na análise

Metodologias e instrumentos de análise económica e financeira

Análise do equilíbrio financeiro da rentabilidade e crescimento

Fluxos de caixa e meios libertos

Risco da empresa

A criação de valor e a previsão de falência empresarial

### 5.2. *Syllabus*

---

Introduction to Economic and Financial Analysis

Elements to use in the analysis

Methodologies and tools for economic and financial analysis

Financial equilibrium, profitability and growth analysis

Cash flows and released funds

Company Risk

The Added Value and the Bankruptcy forecast

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

---

The syllabus is structured by chapters in which it is part of a general-to-private analysis incorporating the fundamental concepts of Financial Analysis, as well as the main indispensable tools in decision making, in order to achieve the proposed objectives of the course.

## 7. Metodologias de ensino (avaliação incluída)

### 7.1. Metodologias de ensino (avaliação incluída)

---

O método de ensino combina a abordagem expositiva com exercícios, de modo a permitir o domínio dos conceitos e dos instrumentos de aplicação prática. A vertente empírica da unidade curricular visa permitir aos alunos testarem e demonstrarem a aquisição de conhecimento técnico e de competências de relacionamento interpessoal orientadas para o trabalho em equipa.

Aulas teóricas e práticas com maior incidência na preparação muito concreta para os momentos de avaliação contínua através de 1 teste e 1 trabalho de grupo com discussão ou em exames finais com duas épocas -> normal e de recurso.

Avaliação, para qualquer momento de avaliação existe uma nota mínima de 7,00 valores:

- Teste escrito: 50%
- Trabalhos de grupo e discussão: 40% (inclui: seminários, relatórios intercalares e outros itens de avaliação)
- Assiduidade, Participação e empenho nas aulas: 10%

### 7.2. *Teaching methodologies (including evaluation)*

---

The teaching method combines the expository approach with exercises in order to master the concepts and instruments of practical application

The empirical aspect of this course aims to enable students to test and demonstrate the acquisition of technical knowledge and interpersonal skills related to teamwork.

Theoretical and practical classes with a higher incidence in the concrete preparation for the moments of continuous assessment through 1 tests and 1 Group work with discussion or in final exams with two seasons - normal and appeal.

Evaluation, for any assessment moment there is a minimum grade of 7.00:

- Written test: 50%
- Group work and discussion: 40% (includes: seminars, interim reports and other assessment items)
- Attendance, participation and commitment in classes: 10%

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

### 8.1. Demonstração da coerência das metodologias

---

A avaliação através de testes ou exame permite aferir a aquisição dos conhecimentos transmitidos nas aulas. Estas, com um forte cariz prático, através da resolução de exercícios, na sua maioria, com base em Demonstrações Financeiras de casos reais, permite que os alunos adquiram os conhecimentos numa forma prática, tal como referido nos objetivos da unidade curricular.

Os alunos são, também, incentivados a procurarem Relatórios Financeiros de empresas concretas passíveis de serem estudados em aula.

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

---

Assessment through tests or exam allows you to measure the acquisition of knowledge transmitted in class. These, with a strong practical nature, through the resolution of exercises, mostly based on Financial Statements of real cases, allows students to acquire knowledge in a practical way, as mentioned in the objectives of the curricular unit.

Students are also encouraged to research Financial Reports of specific companies that can be studied in class.

## 9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória

---

1. **Breia, Arménio; Mata, Nuno; Pereira, Vitor** (2014), Análise Económica e Financeira; Rei dos Livros Editora
2. **Brealey R, Myers S., Allen F** (2018), Principios de Finanças Corporativas; McGrawHill
3. **Neves, J.Carvalho** (2012), Análise e Relato Financeiro; Texto Editora
4. **Carrilho, Pimentel, Laureano e Prates** (2005) Elementos de Análise Financeira, Publisher Team
5. **Neves, J.Carvalho**, (2002), Avaliação de empresas e Negócios, McGraw-Hill.
6. **Neves, J.Carvalho**, (2000), Análise Financeira - Avaliação do desempenho baseada no valor, Texto Editora