

## 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:	0022:50	(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:	0032:50		

**1.5.2. Contact hours**

---

(T) Theoretical:	0000:00	(TC) Field Work:	0000:00
(TP) Theoretical-practical:	0022:50	(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:	0032:50		

**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**  
TPMAFN21 (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**  
TPMAFN21 (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

## 6.2. *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<sup>nd</sup> Ed., Wiley.
- Costa, Carlos Baptista, 2017, *Auditoria Financeira: Teoria e Prática*, 11<sup>a</sup> Ed., Rei dos Livros
- Neves, João Carvalho, 2017, *Análise e Relato Financeiro: Uma Visão Integrada da Gestão*, 9<sup>a</sup> Ed., Texto Editores
- Robinson, Thomas R., Elaine Henry, Wendy L. Pirie, Michael A. Broihahn, Anthony T. Cope, 2020, *International Financial Statement Analysis (CFA Institute Investment Series)*, 4<sup>th</sup> Ed., Wiley