
Ano Letivo 2023-24

Unidade Curricular FINANÇAS EMPRESARIAIS

Cursos MARKETING (1.º ciclo)

Unidade Orgânica Escola Superior de Gestão, Hotelaria e Turismo

Código da Unidade Curricular 15161089

Área Científica CIÊNCIAS EMPRESARIAIS

Sigla

Código CNAEF (3 dígitos) 340

Contributo para os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável - ODS (Indicar até 3 objetivos) 4; 8; 10

Línguas de Aprendizagem Português - PT

Modalidade de ensino

Presencial

Docente Responsável

Celísia Isabel Domingues Baptista

DOCENTE	TIPO DE AULA	TURMAS	TOTAL HORAS DE CONTACTO (*)
Celísia Isabel Domingues Baptista	OT; TP	TP1; TP2; OT1; OT2	84TP; 6OT

* Para turmas lecionadas conjuntamente, apenas é contabilizada a carga horária de uma delas.

ANO	PERÍODO DE FUNCIONAMENTO*	HORAS DE CONTACTO	HORAS TOTAIS DE TRABALHO	ECTS
2º	S1	42TP; 3OT	140	5

* A-Anual;S-Semestral;Q-Quadrimestral;T-Trimestral

Precedências

Sem precedências

Conhecimentos Prévios recomendados

Conhecimentos de contabilidade financeira

Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências)

Esta UC tem como objetivo sensibilizar os estudantes para a importância da função financeira no funcionamento e na estratégia global das organizações, bem como facultar um conjunto de técnicas e conhecimentos que lhes permitam compreender e desenvolver tarefas relacionadas com a gestão financeira.

Competências genéricas a desenvolver:

- Compreender o âmbito e objetivos da função financeira
- Interpretar as demonstrações financeiras das empresas com vista ao diagnóstico de problemas de natureza económica e financeira
- Compreender o efeito do tempo no valor do dinheiro
- Gerir de forma adequada o crédito obtido e concedido

Competências específicas:

- Analisar a situação das empresas do ponto de vista económico e financeiro
 - Dominar os conceitos de capitalização e de atualização em regime de juro simples e composto
 - Conhecer formas de amortização de empréstimos, com construção dos respetivos mapas de serviço da dívida
 - Conhecer técnicas de gestão e cobrança do crédito concedido aos clientes
-

Conteúdos programáticos

1. Introdução às finanças empresariais

- 1.1 A função financeira
- 1.2 Atividade e fluxos empresariais
- 1.3 Demonstrações financeiras

2. Análise económica e financeira da empresa

- 2.1 Análise da situação financeira
 - 2.1.1 Estrutura das aplicações e das origens de fundos
 - 2.1.2 Rácios financeiros
 - 2.1.3 Equilíbrio financeiro
- 2.2 Análise de rentabilidade e risco
 - 2.2.1 Estrutura de rendimentos e gastos
 - 2.2.2 Rentabilidade e risco operacional
 - 2.2.3 Rentabilidade económica
 - 2.2.4 Rentabilidade financeira

3. Gestão do crédito

- 3.1 A gestão do valor do dinheiro no tempo
 - 3.1.1 Regimes de juros simples e compostos
 - 3.1.2 Operações de capitalização e atualização
- 3.2 Operações de financiamento
- 3.3 Gestão de cobranças

Metodologias de ensino (avaliação incluída)

Metodologias de ensino :

Aulas expositivas (teórica e prática), estudo de casos, debate de matérias em sala de aula, quizzes, orientação tutorial e estudo livre.

Avaliação da UC :

Avaliação por frequência: trabalho de grupo - 20%; teste 1 - 40%; teste 2 - 40%.

- Condições de acesso ao teste 2: nota mínima de 7,5 valores em cada um dos elementos de avaliação anteriores;
- A aprovação por frequência implica a obtenção de uma nota mínima de 7,5 valores em todos os elementos da avaliação;
- O teste 2 decorre na data do exame de época normal;
- O estudante que tenha realizado a totalidade das provas obrigatórias da avaliação por frequência sem aprovação não tem acesso ao exame de época normal.

Os estudantes admitidos, em simultâneo, ao teste 2 e ao exame de época normal que pretendam optar pelo exame têm de efetuar a inscrição na tutoria eletrónica, no mínimo, até 3 dias úteis antes da realização do teste 2.

Avaliação por exame: 100%.

Condições de acesso aos exames (exceto épocas de melhoria e para conclusão de curso):

- Nota mínima de 4,0 valores no teste 1.

Aprovação por frequência/exame:

- Nota final \geq 10 valores (arredondada às unidades), desde que sejam cumpridos os requisitos de avaliação expressos na FUC.

Nos testes e exames não é permitido o uso de máquinas de calcular alfanuméricas e/ou programáveis.

Bibliografia principal

Breia, A., Mata, M. & Pereira, V. (2014), *Análise Económica e Financeira: aspetos teóricos e casos práticos*, Rei dos Livros, Lisboa*.

Fernandes, C., Peguinho, C., Vieira, E. & Neiva, J. (2022), *Análise Financeira*, 6ª edição, Edições Sílabo, Lisboa.

Martins, A. (2005), *Introdução à Análise Financeira de Empresas*, 2ª edição, Vida Económica, Porto.

Matias, F.; Martins, A.; Monteiro, C. & Correia, T. (2020), *Matemática Financeira - Teoria e Prática*, 1ª edição, Edições Sílabo, Lisboa*.

Nabais, C. & Nabais, F. (2011), *Prática Contabilística*, 6ª edição, Lidel, Lisboa.

Neves, J. (2012), *Análise e Relato Financeiro*, 5ª ed., Texto Editora, Alfragide.

Rodrigues, J. & Nicolau, I. (2010), *Elementos de Cálculo Financeiro*, 9ª edição, Rei dos Livros, Lisboa.

* Bibliografia obrigatória

Academic Year 2023-24

Course unit BUSINESS FINANCE

Courses MARKETING (1st cycle)

Faculty / School SCHOOL OF MANAGEMENT, HOSPITALITY AND TOURISM

Main Scientific Area

Acronym

CNAEF code (3 digits) 340

Contribution to Sustainable Development Goals - SGD (Designate up to 3 objectives) 4; 8; 10

Language of instruction Portuguese - PT

Teaching/Learning modality Classroom-based

Coordinating teacher Celsia Isabel Domingues Baptista

Teaching staff	Type	Classes	Hours (*)
Celsia Isabel Domingues Baptista	OT; TP	TP1; TP2; OT1; OT2	84TP; 6OT

* For classes taught jointly, it is only accounted the workload of one.

Contact hours	T	TP	PL	TC	S	E	OT	O	Total
	0	42	0	0	0	0	3	0	140

T - Theoretical; TP - Theoretical and practical ; PL - Practical and laboratorial; TC - Field Work; S - Seminar; E - Training; OT - Tutorial; O - Other

Pre-requisites

no pre-requisites

Prior knowledge and skills

Knowledge of financial accounting

The students intended learning outcomes (knowledge, skills and competences)

This course unit has the purpose of making students aware of the importance of the financial function in the functioning and overall strategy of organizations, as well as providing the skills and knowledge to enable them to understand and develop tasks related to financial management.

Generic skills to be developed:

- Understand the scope and objectives of the financial function
- Interpret the financial statements of companies in order to make the diagnosis of economic and financial problems
- Understand the effect of time on the value of money
- Manage properly the credit obtained and granted

Specific skills:

- Analyze the situation of a company from the economic and financial point of view
- Master the concepts of capitalization and discounting in simple and compound interest regimes
- Know different types of repayment of loans, being able to build the respective debt service maps
- Know techniques of management and recovery of claims

Syllabus

1. Introduction to corporate finance
 - 1.1 The financial function
 - 1.2 Activity and business flows
 - 1.3 Financial statements
2. Economic and financial analysis of the company
 - 2.1 Analysis of the financial situation
 - 2.1.1 Structure of investments and sources of funds
 - 2.1.2 Financial ratios
 - 2.1.3 Financial equilibrium
 - 2.2 Return and risk analysis
 - 2.2.1 Structure of income and expenses
 - 2.2.2 Profitability and operational risk
 - 2.2.3 Economic profitability
 - 2.2.4 Financial profitability
3. Credit management
 - 3.1 Managing the time value of money
 - 3.1.1 Simple and compound interest schemes
 - 3.1.2 Capitalization and discounting operations
 - 3.2 Financing operations
 - 3.3 Debt recovery management

Teaching methodologies (including evaluation)

Methodologies underlie the teaching-learning process for this curricular unit :

- Lectures: theoretical - practical;
- Case studies;
- Open-class discussions;
- Quizzes;
- Tutorial guidance;
- Free study.

Assessment :

Continuous assessment: group work - 20%; test 1 - 40%; test 2 - 40%

- To take test 2, students need a minimum grade of 7.5 in each of the previous evaluation elements;
- Approval by continuous assessment requires a minimum grade of 7.5 values in all elements of evaluation;
- The test 2 will take place at the same time as the 1st exam;
- Students who have completed the obligatory components of continuous assessment but have not passed (overall grade of 10 or more) will not be admitted to the 1st exam (exame época normal) but may take the 2nd exam (exame época de recurso).

Students admitted to both test 2 and 1st exam (exame época normal) and who wish to opt for the exam must enrol (via Tutoria platform) up to 3 working days before the date of test 2.

Assessment by exam: 100%.

- 1st, 2nd and special exam periods: a minimum grade of 4.0 is required in test 1.
- Exams for improving the grade or concluding the course: no conditions apply.

Continuous assessment or assessment by exam:

- The pass mark is ≥ 10 (rounded to the units), as long as all the requirements for assessment as defined in the FUC have been met.

The use of bibliography, alphanumeric or programmable calculators is not allowed in the examination or in the tests.

Main Bibliography

Breia, A., Mata, M. & Pereira, V. (2014), *Análise Económica e Financeira: aspetos teóricos e casos práticos*, Rei dos Livros, Lisboa*.

Fernandes, C., Peguinho, C., Vieira, E. & Neiva, J. (2022), *Análise Financeira*, 6th ed., Ed. Sílabo, Lisboa.

Martins, A. (2005), *Introdução à Análise Financeira de Empresas*, 2nd ed., Vida Económica, Porto.

Matias, F.; Martins, A.; Monteiro, C. & Correia, T. (2020), *Matemática Financeira - Teoria e Prática*, 1st ed., Edições Sílabo, Lisboa*.

Nabais, C. & Nabais, F. (2011), *Prática Contabilística*, 6th ed., Lidel, Lisboa.

Neves, J. (2012), *Análise e Relato Financeiro*, 5th ed., Texto Editora, Alfragide.

Rodrigues, J. & Nicolau, I. (2010), *Elementos de Cálculo Financeiro*, 9th ed., Rei dos Livros, Lisboa*.

* Mandatory

