
Ano Letivo 2018-19

Unidade Curricular PRINCÍPIOS DE FINANÇAS EMPRESARIAIS

Cursos CONTABILIDADE

Unidade Orgânica Escola Superior de Gestão, Hotelaria e Turismo

Código da Unidade Curricular 18021007

Área Científica FINANÇAS, BANCA E SEGUROS, FORMAÇÃO TÉCNICA

Sigla FT

Línguas de Aprendizagem
Português- PT

Modalidade de ensino
Presencial

Docente Responsável Fernando José Santos de Almeida

DOCENTE	TIPO DE AULA	TURMAS	TOTAL HORAS DE CONTACTO (*)
Fernando José Santos de Almeida	PL; TP	TP1; PL1	9TP; 36PL

* 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
1º	S2	9TP; 36PL	168	6

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

Precedências

Sem precedências

Conhecimentos Prévios recomendados

Conhecimentos básicos de matemática.

Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências)

Com esta unidade curricular pretende-se que no primeiro módulo os estudantes percebam as bases fundamentais do cálculo financeiro e que desenvolvam a capacidade de aplicar os conceitos adquiridos em situações concretas da realidade empresarial, nomeadamente em termos de determinação das componentes de capital e juro para efeitos da sua contabilização. No segundo módulo de formação pretende-se facultar técnicas e conhecimentos que permitam aos estudantes compreender os conceitos fundamentais subjacentes às técnicas económico/financeiras, apreender a metodologia da análise económico/financeiras e aplicar algumas técnicas com vista ao estudo do equilíbrio financeiro, da rentabilidade e do risco da empresa.

Conteúdos programáticos

I . MÓDULO DE CÁLCULO FINANCEIRO

1. Conceitos básicos
2. Regimes de capitalização
 - 2.1. Regime de juro simples
 - 2.2. Regime de juro composto
3. Modalidades de financiamento

II. MÓDULO DE ANÁLISE FINANCEIRA

1. Introdução

económico-financeira

2. Estudo da situação financeira
 - 2.1. Demonstração de origens e aplicações de fundos
 - 2.2. Balanço funcional
 - 2.3. Rácios financeiros
3. Estudo da situação económica e da rentabilidade
 - 3.1. Rentabilidade económica
 - 3.2. Rentabilidade financeira

Metodologias de ensino (avaliação incluída)

Aula expositiva ? teórica e prática.

Debate de matérias em sala de aula.

Avaliação da UC:

- Componente de Avaliação por Frequência CAF (peso 40%) + Exame (peso 60%)
- Avaliação da CAF: 5 fichas de trabalho realizadas no final de cada um dos capítulos com um peso de 20% cada uma.
- Dispensa de exame: CAF $\geq$ 12 valores
- Caso seja favorável ao aluno, a nota de exame de época normal pondera com a CAF para o cálculo da nota de admissão a exames posteriores durante o ano letivo de obtenção da CAF.
- O aluno pode utilizar a CAF obtida no ano letivo anterior na UC, mediante solicitação prévia, por escrito, ao docente.
- Na época especial de conclusão de curso ou de melhoria de classificação, o resultado do exame corresponde a 100% da nota da UC.

As faltas aos momentos de avaliação só são consideradas quando devidamente justificadas por motivo de força maior.

Os estudantes nesta situação serão sujeitos a uma prova oral, realizada por dois docentes, no final do semestre.

Bibliografia principal

Mateus, A. (1999), Cálculo Financeiro, 5ª edição, Edições Sílabo Lda., Lisboa.

Mateus, A. (2002), Exercícios Práticos de Cálculo Financeiro, 3ª edição, Edições Sílabo Lda., Lisboa.

Rodrigues, J. A. e Isabel Nicolau (2010), Elementos de Cálculo Financeiro, 9ª edição, Rei dos Livros, Lisboa.

Santos, L. e Raul Laureano (2011), Fundamentos e Aplicações do Cálculo Financeiro ? Casos Práticos, Edições Sílabo Lda., Lisboa.

Barros, Carlos e Aquino de Barros (1998), Análise e Gestão Financeira de Curto Prazo, Editora Vulgata.

Breia, Arménio F., Mário N. Mata & Vítor M. Pereira (2014), Análise Económica e Financeira: Aspetos Teóricos e Casos Práticos, Rei dos Livros, Lisboa.

Carrilho, José M., Luís Laureano, Luís V. Pimentel e Manuel L. Prates (2005), Elementos de Análise Financeira ? Casos Práticos, Publisher Team, Lisboa.

Menezes, Caldeira (2012), Princípios de Gestão Financeira, 13.ª edição, Editorial Presença, Lisboa.

Academic Year 2018-19

Course unit PRINCIPLES OF CORPORATE FINANCE

Courses CONTABILIDADE

Faculty / School Escola Superior de Gestão, Hotelaria e Turismo

Main Scientific Area FINANÇAS, BANCA E SEGUROS, FORMAÇÃO TÉCNICA

Acronym FT

Language of instruction Portuguese-PT

Teaching/Learning modality Presential

Coordinating teacher Fernando José Santos de Almeida

Teaching staff	Type	Classes	Hours (*)
Fernando José Santos de Almeida	PL; TP	TP1; PL1	9TP; 36PL

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

Contact hours

T	TP	PL	TC	S	E	OT	O	Total
0	9	36	0	0	0	0	0	168

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

math basic knowledge

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

With this course it is intended that in the first module the students understand the fundamentals of financial mathematics and develop the ability to apply the acquired concepts in concrete situations of the business world, particularly in terms of determining the components of capital and interest for the purposes for its accounting. In the second training module is intended to provide skills and knowledge that allow students to understand the basic concepts of the economic / financial techniques, learn the methodology of the economic / financial analysis and apply some techniques in order to study the financial balance, profitability and the company's risk.

Syllabus

I. Financial Algebra

1. Financial operation

1.1.1. Lending operations

1.1.2. Deposit operations

1.2. Capitalization and discount

2. CAPITALIZATION METHODS

2.1. Simple interest

2.2. Compound interest

3. AMORTIZATION METHODS

3.1. Short term bank discount products

3.2. Medium and long term

3.2.1. Loan amortization

II. Financial analysis

1.1 Financial Function. Financial Management. Financial Analysis

1.2 Objectives and methods of economic and financial analysis

1.3 Financial analysis support material and its preparation - Presentation and preparation of financial statements that support the analysis

2. Analysis of financial condition

2.1 Structure of applications and sources of funds

2.2 Minimal financial equilibrium rule - Working capital - Working capital funding need - Net cash (treasury equilibrium)

2.3 Financial ratios

3. Analysis of economic condition and profitability

3.1 Return on assets

3.2 Return on equity

Teaching methodologies (including evaluation)

The following methodologies underlie the teaching-learning process for this curricular unit:

- Lectures ? theoretical - practical;
- Case studies; - Tutorial guidance; - Free study.

The assessment for this curricular unit consists of a distributed component and a final examination.

- Frequency Assessment Component (40% weight) + Exam (60% weight)
- Evaluation of the Frequency Assessment Component: 5 worksheets made at the end of each chapter with a weight of 20% each.
- Exemption from examination: CAF> = 12 values
- If it is favorable to the student, the normal period exam scores the Frequency Assessment Component for the calculation of the admission grade for subsequent exams during the academic year of obtaining the Frequency Assessment Component.
- The student can use the Frequency Assessment Component obtained in the previous academic year in the curricular unit, upon prior written request to the teacher.

Main Bibliography

- Mateus, A. (1999), Cálculo Financeiro, 5ª edição, Edições Sílabo Lda., Lisboa.
- Mateus, A. (2002), Exercícios Práticos de Cálculo Financeiro, 3ª edição, Edições Sílabo Lda., Lisboa.
- Rodrigues, J. A. e Isabel Nicolau (2010), Elementos de Cálculo Financeiro, 9ª edição, Rei dos Livros, Lisboa.
- Santos, L. e Raul Laureano (2011), Fundamentos e Aplicações do Cálculo Financeiro ? Casos Práticos, Edições Sílabo Lda., Lisboa.
- Barros, Carlos e Aquino de Barros (1998), Análise e Gestão Financeira de Curto Prazo, Editora Vulgata.
- Breia, Arménio F., Mário N. Mata & Vítor M. Pereira (2014), Análise Económica e Financeira: Aspetos Teóricos e Casos Práticos, Rei dos Livros, Lisboa.
- Carrilho, José M., Luís Laureano, Luís V. Pimentel e Manuel L. Prates (2005), Elementos de Análise Financeira ? Casos Práticos, Publisher Team, Lisboa.
- Menezes, Caldeira (2012), Princípios de Gestão Financeira, 13.ª edição, Editorial Presença, Lisboa.