



# Escola Superior de Hotelaria e Turismo do Estoril

FICHA DE UNIDADE CURRICULAR - 2020-21

Unidade Curricular: [1000001] Análise e Gestão Financeira

## 1. Ficha da Unidade Curricular

Ano Lectivo:	2020-21
Unidade Curricular:	[1000001] Análise e Gestão Financeira

### [9996] Gestão Turística (pós-laboral)

Plano Curricular	[3] Oficial 2020	Ramo	[1] Gestão de Empresas Turísticas
Área Científica	Gestão e Administração,	Obrigatória/Opcional	Sim
Ano Curricular	3	Período	S1 - 1º Semestre
ECTS	4		

Curso	[9996] Gestão Turística (pós-laboral)
Plano	[3] Oficial 2020
Ramo	[1] Gestão de Empresas Turísticas

### Horas Contacto

(T) Teórico	0018:00 Semanais
(TP) Teórico Prático	0018:00 Semanais
(OT) Orientação e tutorial	0017:00 Semanais

Horas dedicadas (Trabalho não acompanhado)

0059:00

Total de horas de trabalho (Horas de contacto + horas dedicadas)

0112:00

## 4. Docentes

### Docentes Responsáveis

Nome	JORGE MANUEL DE OLIVEIRA FLOR ABRANTES
------	--

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

Os principais objetivos da disciplina são:

- Perceber a relevância da gestão e análise financeira para as empresas;
- Proporcionar o conhecimento de modelos, métodos e processos com aplicabilidade nas áreas financeiras;
- Identificar as naturezas e ciclos operacionais, de investimento e de financiamento nas empresas;

- Ajudar na interpretação dos principais indicadores e rácios aplicados na análise financeira, seu significado e importância para o diagnóstico das empresas;
- Avaliar a importância e a problemática do equilíbrio financeiro, da rentabilidade e solvabilidade nas empresas;
- Aplicar técnicas de avaliação económico-financeiras nas empresas, assim como a avaliação do risco de negócio e financeiro;
- Perceber as técnicas de análise e avaliação de projetos e as principais ferramentas utilizadas na interpretação da sua viabilidade.

## 6. Learning Outcomes of the curricular unit

The main objectives of this course are:

- To understand the relevance of finance analysis and management to companies;
- Provide knowledge of models, methods and processes with applicability in the financial areas;
- Identify the operational, investment and financing cycles and sources in companies;
- Assist in the interpretation of the main indicators and ratios applied in the financial analysis, their meaning and importance for the diagnosis of the companies;
- To evaluate the importance of financial balance, profitability and solvency issues in companies;
- To apply economic-financial valuation techniques in companies, as well as the evaluation of business and financial risk;
- Understand the techniques of analysis and evaluation of projects and the main tools used in the interpretation of their feasibility.

## 7. Conteúdos programáticos

O plano de aprendizagem prevê as seguintes matérias:

1. Noções introdutórias/recordatórias de finanças;
2. Métodos e técnicas de análise financeira;
3. Equilíbrio Financeiro;
4. Rácios e indicadores;
5. Análise do risco;
6. Decisões de investimento e financiamento.

## 8. Syllabus

Teaching plan predict the following matters:

1. Introductory/Exploratory notions about finance;
2. Methods and techniques about financial analysis;

3. Financial Balance;
4. Ratios and indicators;
5. Risk assessment;
6. Investment and Financing decisions.

#### **9. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular**

Serão estudados os principais aspetos relacionados com a análise e gestão financeira e principais impactos do ponto de vista económico-financeiro. Será efetuado um breve enquadramento das matérias de finanças com importância direta na unidade curricular, visando consolidar os conhecimentos tidos em outras UCs de natureza financeira.

Serão estudados os principais métodos e técnicas utilizados em análise financeira e que ajudem na interpretação das demonstrações financeiras e que servirão de apoio à tomada de decisão na empresa (ou no projeto).

A utilização de rácios e indicadores de natureza económico-financeira ajudarão igualmente a fazer a ligação entre a análise da empresa e o risco empresarial, assim como, os aspetos de natureza mais técnica, ao nível do acompanhamento, implementação, controlo e avaliação de projetos serão igualmente equacionados.

#### **10. Demonstration of the syllabus coherence with the curricula unit's learning objectives**

The main aspects related to financial analysis and management as well as the main impacts from the economic and financial point of view will be studied. A brief recapitulation of financial matters will be made, mainly the ones with direct relevance in the curricular unit, aiming to consolidate the knowledge acquired in other previous units of finance subjects.

The main methods and techniques used in financial analysis will be studied and that will help in the interpretation of the financial statements and that will support decision making in the company (or project).

The use of economic and financial ratios and indicators will also help to link business analysis with business risk. Technical aspects of project monitoring, implementation, control and evaluation will be also mentioned.

#### **11. Metodologias de ensino (avaliação incluída)**

A metodologia de ensino basear-se-á em:

- Apresentação de slides (em Powerpoint);
- Realização de casos práticos;
- Prova modelo;
- Análise de casos e/ou de informação atualizada de interesse para as matérias ministradas.

Os elementos de apoio à Unidade Curricular serão disponibilizados na plataforma Moodle.

A avaliação contínua incidirá num momento de avaliação escrito único, podendo os alunos levar para a prova intercalar até uma folha A4, manuscrita, com elementos de consulta, com informação sobre cálculos e fórmulas. O seu peso será de 100%.

Caso o aluno opte por avaliação por exame final a sua prova de avaliação, a ser marcada pelos Serviços Académicos da ESHTe, valerá 100%. Na avaliação final, os alunos poderão levar igualmente uma folha A4 (manuscrita) como elemento de consulta com cálculos e fórmulas.

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

Teaching methodology will be based on:

- Presentation of slides (in PowerPoint);
- Carrying out practical cases;
- An assessment type model;
- Analysis of case studies and / or updated information of interest to the subjects under analysis.

All supportive materials will be available on Moodle platform.

Continuous assessment will focus on a unique written assessment moment, and students may take to this assessment a one handwritten A4 sheet with information (calculations and formulas). The weight of this evaluation moment will represent 100%.

In the final exam students may also take one A4 sheet with calculations and formulas, as reference (handwritten).

## **13. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos da unidade**

A metodologia proposta assentará na realização de provas presenciais testando os diferentes conceitos apresentados de forma teórica e trabalhados em casos práticos.

Deste modo, durante as aulas, apoiadas em power points elaborados pelo docente e em documentos de relevo, será analisado cada ponto do conteúdo programático, que exigirá uma participação ativa dos alunos e do desenvolvimento das suas capacidade de interpretação e raciocínio. No final de cada módulo existirá um caso prático onde serão testados os conhecimentos adquiridos em cada uma das sessões de trabalho.

O momento de avaliação versará sobre os temas estudados em sala de aula e, sendo com consulta (de uma página/folha), estimulará a criatividade, a capacidade de decisão, não descurando o conteúdo técnico. As perguntas serão de natureza prática e de desenvolvimento, visando relacionar conceitos (e não definições), podendo traduzir-se em situações atuais (e que mereçam uma decisão a implementar) ou aspetos mais práticos que devam ser considerados.

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

The proposed methodology will be based on-site tests, evaluating the different concepts presented theoretically and worked in practical cases.

In this way, during classes, based on power points done by the lecturer as well as in other important documents, each point of the syllabus will be analyzed, requiring an active participation of the students and the development of their capacity of interpretation and reasoning. At the end of each module there will be a practical case where the knowledge acquired in each of the work sessions will be tested.

The evaluation moment will focus on the subjects studied in the classroom and, with consultation (of one sheet of paper), will stimulate creativity, the ability to decide, not neglecting the technical content. The questions will be of a practical and developmental nature, aiming to relate concepts (not definitions), which may be translated into current situations (and that deserve a decision to be implemented) or more practical aspects that should be taken into consideration.

#### **15. Bibliografia de consulta/existência obrigatória | Bibliography (Mandatory resources)**

A bibliografia proposta permitirá um aprofundamento de conhecimentos na Unidade Curricular:

- Queirós, M., Silva, E., Pereira, A., & Resende, M. (2020). Análise Financeira de Empresas. Finanças Empresariais  $\zeta$  1. Porto: Gestbook.
- Queirós, M., Silva, E., Pereira, A., & Resende, M. (2020). Projetos de Investimento: Avaliação Convencional. Finanças Empresariais  $\zeta$  2. Porto: Gestbook.
- Breia, A., Mata, M., & Pereira, V. (2014). Análise Económica e Financeira - Aspetos teóricos e casos práticos. Lisboa: Rei dos Livros.
- Fernandes, C., Peguinho, C., Vieira, E., & Neiva, J. (2016). Análise Financeira - Teoria e Prática (4ª Edição). Lisboa: Edições Sílabo.
- Mota, A., Barroso, C., Soares, H., & Laureano, L. (2013). Introdução às Finanças. Lisboa: Edições Sílabo.
- Cebola, A. (2011). Projectos de Investimento de PME - Elaboração e Análise. Lisboa: Edições Sílabo.

#### **16. Metodologias de ensino (inclui avaliação) em situação de possível transição para o ensino à distância ou sistema misto no âmbito da pandemia COVID19)**

A metodologia de ensino, em função da possível transição para o ensino à distância e motivada pelo atual contexto, obrigou a alterações no modelo de aula com aulas presenciais acompanhadas por sessões síncronas através de plataforma de reuniões (Zoom).

As metodologias de ensino acima descritas não alteram a demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos da Unidade Curricular e seu conteúdo programático.

Mesmo assim, a avaliação será presencial, tendo em atenção a tecnicidade inerente às matérias da unidade curricular.