|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **PLANO DE DISCIPLINA** | | | | |  | | |
| Ano letivo: 2018 | Semestre: 2º | | | | | Disciplina: Obrigatória | | | Código: RCC0332 | |
| DISCIPLINA: | **MERCADOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS II** | | | | | | | | | |
| Curso: | **CIÊNCIAS CONTÁBEIS** | | | | | | | | | |
| Nº de créditos: 04 | Aula: | 04 | | Trabalho: | 0 | | Carga horária total: | | | 60 |
| Requisitos: | RCC0331 – Mercados e Instrumentos Financeiros I | | | | | | | | | |
| Docente responsável: | **Prof. Dr. Rafael C. Gatsios** | | | | | | | | | |
| **Objetivo geral:**   1. Introduzir conhecimentos de mercados e instrumentos financeiros, com foco em ensinar conceitos e teorias relacionados à análise e avaliação de ativos financeiros derivativos. 2. Análise e Avaliação de ativos financeiros derivativos: Opções, Swaps, Contratos Futuros e Contratos a Termo | | | | | | | | | | |
| **MÉTODOS UTILIZADOS**  Professor: exposição teórica, exemplos práticos, soluções de exercícios e moderação.  Alunos: leitura prévia dos textos indicados para cada parte do programa, resolução de casos e exercícios.7  Links no stoa | | | | | | | | | | |
| **CONTEÚDO PROGRAMÁTICO**   1. **Fundamentos de Derivativos** 2. **Operações com Termo e Futuros**    1. Ativos negociados;    2. Precificação    3. Estratégias 3. **Operações com Opções**    1. Ativos negociados;    2. Precificação    3. Estratégias 4. **Operações com Swaps**    1. Ativos negociados;    2. Precificação    3. Estratégias 5. **Contabilidade de Instrumentos Financeiros**    1. Parte Geral    2. Apresentação e Evidenciação | | | | | | | | | | |
| **BIBLIOGRAFIA:**  **Básica**   1. SILVA NETO, L. A. Derivativos. São Paulo: Atlas, 4 ª edição, 2002. 2. **SANTOS, J. C. S; SILVA, M. E. DERIVATIVOS E RENDA FIXA: Teoria e Aplicações ao Mercado Brasileiro. Editora Atlas, 2015.** 3. **FIGUEIREDO, A. C. Introdução aos Derivativos. São Paulo: Thomson, 3ª. Ed. 2014.** 4. HULL, J. Introdução aos Mercados Futuros e de Opções. São Paulo: Cultura. 4ª ed., 2009. 5. COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS (CPC). CPC 48 - Reconhecimento, classificação, mensuração e contabilidade de hedge, 2009. 6. COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS (CPC). CPC 39 - Instrumentos Financeiros: Apresentação, 2009. 7. COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS (CPC). CPC 40 - Instrumentos Financeiros: Evidenciação, 2012. 8. BM&F. Mercados Derivativos. São Paulo, BM&F Bovespa. | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Complementar**   1. ASSAF NETO, A. Mercado Financeiro. São Paulo: Atlas, 12ª edição, 2014. 2. ELTON, E. GRUBER, M.J. et al. Moderna Teoria de Carteiras e Análise de Investimentos. Rio de Janeiro: Elsevier, 2012. 3. FABOZZI, F.J. MODIGLIANI, F. FERRI, M.C. *Fundations of Financial Markets and Institutions*. Prentice Hall, 2nd edition. 4. FIPECAFI. Manual de Contabilidade Societária. Sao Paulo: Atlas, 2014. 5. FORTUNA, E. Mercado Financeiro. RJ: Qualitymark, 2015, 20ª edição. 6. FUTURES INDUSTRY INSTITUTE. Curso de Futuros e Opções. São Paulo: BM&F, 1998. 7. HAUGEN, R. A. *Modern Investment Theory*. Prentice Hall. 4ª edition, 1997. 8. LEMBRUBER, E.F. e outros. Gestão de Risco e Derivativos: Aplicações no Brasil. São Paulo: Atlas, 2001. 9. LOPES, A. B. GALDI, F. C. LIMA, I.S. Manual de Contbailidade e Tributaçào de Instrumentos Financeiros e Derivativos. São Paulo: Atlas, 2009. 10. MICELI, W. M. Derivativos de Agronegócios. São Paulo: Saint Paul, 2008. 11. MISHKIN, F.S. Moedas, Bancos e Mercados Financeiros. RJ: LTC, 1998. 5ª edição. 12. SAUNDERS, A. Administração de Instituições Financeiras. São Paulo: Atlas, 2ª edição, 2000. 13. SANTOS, J. C. S; SILVA, M. E. DERIVATIVOS E RENDA FIXA: Teoria e Aplicações ao Mercado Brasileiro. Editora Atlas, 2015. |
| **CRITÉRIOS DE APROVAÇÃO E RECUPERAÇÃO**  Aprovação: frequência mínima de 70% e nota igual ou superior a 5.  Para ter direito a reavaliação: frequência mínima de 70% e nota superior a 3.  Nota final após a reavaliação: média simples da nota obtida no período normal e a nota de reavaliação. |
| **CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO**  Os alunos serão avaliados mediante participação individual nas aulas, provas de conteúdo e resoluções de atividades.  Prova 1, Prova 2 e Exercícios e Participação  Nota: (T1 x 0,35 + T2 x 0,35 + Trabalho Final x 0,3)  T1: Listas e apresentação 1  T2: Listas e apresentação 2  Trabalho Final: Apresentação final. |

# CRONOGRAMA

|  |  |
| --- | --- |
| Data | Bibliografia |
| 17/08 | Plano da Disciplina e Introdução ao Curso  Fundamentos dos derivativos |
| 21/08 | Fundamentos dos Derivativos |
| 24/08 | Mercado Futuro e a Termo |
| 31/08 | Mercado Futuro e a Termo |
| 04/09 | Mercado Futuro e a Termo |
| 11/09 | Mercado Futuro e a Termo |
| 14/09 | Mercado Futuro – Taxa de Juros |
| 18/09 | Mercado Futuro – Taxa de Juros |
| 21/09 | Mercado Futuro – Taxa de Juros |
| 25/09 | Mercado Futuro IBOVESPA |
| 28/09 | Mercado Futuro IBOVESPA |
| 02/10 | Mercado Futuro Cupom Cambial |
| 05/10 | Mercado Futuro Cupom Cambial |
| 09/10 | **Apresentação de Trabalhos – T1** |
| 16/10 | **Apresentação de Trabalhos – T1** |
| 19/10 | Propriedade Opções |
| 23/10 | Propriedade Opções |
| 26/10 | Propriedade Opções |
| 30/10 | Estratégias Opções |
| 06/11 | Estratégias Opções |
| 09/11 | Estratégia Opções |
| 13/11 | Precificação Opções |
| 16/11 | Precificação Opções |
| 20/11 | Precificação Opções |
| 23/11 | Operações Swap |
| 27/11 | Operações Swap |
| 01/12 | Contabilização Instrumentos Financeiros - **Apresentação de Trabalhos – T2** |
| 04/12 | Contabilização Instrumentos Financeiros - **Apresentação de Trabalhos – T2** |
| 07/12 | Contabilização Instrumentos Financeiros - **Apresentação de Trabalhos – T2** |
| 11/12 | **Apresentação de Trabalhos - Final** |
| 14/12 | **Apresentação de Trabalhos - Final** |
| 18/12 | **Apresentação de Trabalhos - Final** |