|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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.7Links 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 ParticipaçãoNota: (T1 x 0,35 + T2 x 0,35 + Trabalho Final x 0,3)T1: Listas e apresentação 1T2: Listas e apresentação 2Trabalho Final: Apresentação final. |

# CRONOGRAMA

|  |  |
| --- | --- |
| Data | Bibliografia |
| 17/08 | Plano da Disciplina e Introdução ao CursoFundamentos 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** |