



## Ficha 2 (variável)

(A modalidade das disciplinas ofertadas com base na Res. 59/20 – CEPE, em respeito ao Parágrafo Único do Art. 1º desta resolução, deverá ser invariavelmente a modalidade de *ensino remoto emergencial* (ERE). Sendo assim, para essas disciplinas, fica dispensado o preenchimento do campo “Modalidade” desta Ficha 2 (Plano de Ensino), que não contempla essa modalidade de ensino.)

Disciplina: <b>Tópicos em Métodos quantitativos aplicados a contabilidade e finanças</b>		Código: <b>SC065</b>				
Natureza: ( ) Obrigatória ( x ) Optativa	( x ) Semestral ( ) Anual ( ) Modular					
Pré-requisito:	Co-requisito:	Modalidade: ( ) Presencial ( ) Totalmente EaD ( ) _____ *C.H.EaD				
<b>CH Total: 30</b> <b>CH semanal: 04</b>	Padrão (PD): 30	Laboratório (LB): 00	Campo (CP): 00	Estágio (ES): 00	Orientada (OR): 00	Prática Específica (PE): 00
Estágio de Formação Pedagógica (EFP): 0	Extensão (EXT): 0	Prática como Componente Curricular (PCC): 00				
<b>EMENTA</b>						
Hipótese de mercados eficientes (HME); Estudo de eventos: abordagem descritiva; Metodologia do Estudo de Eventos: um evento em uma empresa; um evento em várias empresas; e vários eventos em várias companhias.						
<b>PROGRAMA</b>						
<b>1. Hipótese de Mercados eficientes aplicados ao disclosure de informações financeiras</b> A contabilidade financeira e o mercado de capitais Definição de hipóteses teóricas: fraca, semiforte e forte. HME e o mercado brasileiro: evidências						
<b>2. Estudo de eventos: abordagem descritiva</b> Definição de estudo de eventos e sua relação com a HME; Desvio-padrão, Média e Escore Z; Exame de datas específicas por meio do Escore Z <b>Aplicação:</b> Saída do Reino Unido da União Europeia; Reconhecimento de fraudes (Mitsubishi e Volkswagen); Efeito da Operação Lava-jato.						
<b>3. Metodologia do Estudo de Eventos: um evento em uma empresa</b> Modelo de Mercado Estimação de parâmetros do Modelo de Mercado Retorno normal Retorno Anormal (AR) Teste de hipótese: teste t para conclusão de significância estatística Retorno anormal acumulado (CAR)						
<b>4. Metodologia do Estudo de eventos: um evento em várias empresas ou vários eventos em várias companhias</b> Retorno anormal acumulado em variadas janelas de retornos Média e variância da distribuição binomial Teste de sinais: teste de hipóteses para distribuição binomial Noções para construção de regressão linear em <i>cross sections</i> a partir dos retornos anormais. <b>Aplicação:</b> O caso da promulgação da Medida Provisória 579 para companhias do setor elétrico no Brasil; Anúncio de emissão de ADRs de empresas brasileiras listadas na BM&FBOVESPA.						



### **OBJETIVO GERAL**

Mostrar se eventos específicos do mercado de capitais (ou do cotidiano da empresa) são capazes de afetar o desempenho dos preços de ações de empresas brasileiras e estrangeiras.

### **OBJETIVO ESPECÍFICO**

Apresentar ao graduando do curso de Ciências Contábeis métodos que permitem fazer inferências sobre a reação do mercado acionário brasileiro face à circunstâncias enfrentadas pelas empresas.

### **PROCEDIMENTOS DIDÁTICOS**

Considerando a excepcionalidade decorrente da modalidade de Ensino Remoto Emergencial (ERE), as atividades da disciplina serão desenvolvidas de forma síncrona e assíncrona.

As atividades Assíncronas consistirão em aulas ao vivo, por meio da utilização de ferramenta de videoconferências Teams do Pacote Microsoft Office 365 da UFPR. Para tanto, será criada uma equipe do Teams relativa à disciplina. Nas datas e horários agendados, o professor apresentará o conteúdo programado para dia. A fim de garantir total acesso ao conteúdo, as aulas serão gravadas e disponibilizadas na Sala de Aula da disciplina, que será criada na ferramenta educacional Moodle (Plataforma oficial Moodle UFPR).

As aulas ocorrerão de forma assíncrona às quartas e sextas. Os conteúdos serão disponibilizados de forma progressiva conforme o cronograma apresentado adiante.

Todos os materiais de apoio da disciplina serão disponibilizados no MS Teams.

As atividades avaliativas da disciplina deverão ser entregues nas datas estipuladas no Cronograma de Atividades.

### **FORMAS DE AVALIAÇÃO**

A verificação de frequência observará o disposto nos parágrafos 2 e 3 do Artigo 12 da Resolução 22/21 – CEPE:

*“§2º Os trabalhos e avaliações – que constituam nota e/ou frequência – devem ter o peso em relação à nota final e a respectiva correspondência de carga horária para computar a frequência explicitamente descritos no plano de ensino.*

*§3º No ensino remoto, fica estabelecido que o controle de frequência das atividades, sejam estas síncronas ou assíncronas, deverá ser realizado somente de forma assíncrona, por meio de trabalhos e exercícios domiciliares desenvolvidos pelas/os estudantes, cuja entrega deverá ser agendada para, no mínimo, 48h após o término da referida atividade.”*

A avaliação por nota será feita por meio de 1 (um) trabalho final, conforme cronograma. A nota do trabalho final será atribuída em escala de 0 (zero) a 80 (oitenta). Além disso, serão aplicados 02 (duas) atividades que valerão no máximo 20 (vinte) pontos, cada.

Os períodos para realização e prazo máximo para entrega de cada avaliação estão descritos no cronograma de atividades.

Não serão aceitas atividades entregues fora dos prazos estipulados no cronograma. A não entrega da atividade acarretará em nota 0 (zero).



A nota da disciplina consistirá na média aritmética das atividades adicionado o relatório final. A nota para aprovação é 70. A nota mínima para qualificação para o Exame Final é 40. A nota para aprovação no Exame Final é 50.

O exame final da disciplina será individual e de forma síncrona cuja postagem ocorrerá no dia 16/08.

#### **BIBLIOGRAFIA BÁSICA**

LEVINE, David M.; STEPHAN, David F.; KREHBIEL, Timothy C.; BERENSON, Mark L. **Estatística: Teoria e aplicações**. 4. Ed. Rio de Janeiro: LTC, 2008.

ELTON, E. J., GRUBER, M. J., BROWN, S. J., & GOETZMANN, W. N. (2004). **Moderna teoria de carteiras e análise de investimentos**. São Paulo: Atlas, 2002.

HENDRIKSEN, Eldon S.; VAN BREDA, Michael F. **Teoria da Contabilidade**. 1. Ed. São Paulo: Atlas, 1999.

ANDREZO, Andrea. F; LIMA, Iran Siqueira. **Mercado financeiro: aspectos históricos e conceituais**. 3. Ed. São Paulo: Atlas, 2007.

#### **BIBLIOGRAFIA COMPLEMENTAR**

LIMA, G.A.S.F. et al. Um estudo da eficiência informacional do mercado acionário brasileiro. **Revista de Informação Contábil**, v. 2, n. 1, p. 1-18, 2008.

GABRIEL, Fernanda Sousa; RIBEIRO, Rafael Borges; DE SOUSA RIBEIRO, Kárem Cristina. Hipóteses de mercado eficiente: um estudo de eventos a partir da redução do IPI. **Revista de Gestão, Finanças e Contabilidade**, v. 3, n. 1, p. 36, 2013.

DE CAMARGOS, Marcos Antônio; BARBOSA, Francisco Vidal. Eficiência informacional do mercado de capitais brasileiro pós-Plano Real: um estudo de eventos dos anúncios de fusões e aquisições. **Revista de Administração**, v. 41, n. 1, p. 43-58, 2006.

ROMANO, Patrícia Ribeiro et al. Análise dos Efeitos em Mercado de Capitais Decorrentes de Fusões: O Caso BRF SA. **Revista de Administração Contemporânea**, v. 19, n. 5, p. 606, 2015

**Professor da Disciplina: CLAUDIO MARCELO EDWARDS BARROS**

**Assinatura:** \_\_\_\_\_

**Chefe de Departamento ou Unidade equivalente: LUCIANO MÁRCIO SCHERER**

**Assinatura:** \_\_\_\_\_



Tópicos em Métodos quantitativos aplicados a contabilidade e finanças – SC065

**OFERTA EM ENSINO REMOTO EMERGENCIAL  
CRONOGRAMA DETALHADO DE ATIVIDADES**

<b>Atividade</b>	<b>Data</b>	<b>Tipo de Atividade</b>	<b>Horário</b>	<b>Carga horária</b>	<b>Descrição de atividades</b>	<b>Recurso de Comunicação/Interação</b>
1	30/06/2021	Assíncrona	20:50 até 22:30	2	Apresentação da disciplina e formas de aplicação prática/acadêmica do conteúdo. Orientações para entrega do relatório final.	Teams
2	02/07/2021	Assíncrona	19:00 até 20:40	2	Hipótese de Mercados Eficientes. Definição de hipóteses teóricas: fraca, semiforte e forte. HME e o mercado brasileiro: exemplos e evidências no bolsa de valores brasileira.  Indicações de exemplos para a pesquisa acadêmica durante a graduação (Projeto Técnico).	Teams
3	07/07/2021	Assíncrona	20:50 até 22:30	2	Disponibilização de lista de Exercícios e espaço destinado a tirar dúvidas. (Data de entrega: 09/07/2021)	Teams
4	09/07/2021	Assíncrona	19:00 até 20:40	2	Metodologia do Teste de Hipóteses para uma e para duas amostras (testes t). (Parte 1)	Teams
5	14/07/2021	Assíncrona	20:50 até 22:30	2	Metodologia do Teste de Hipóteses para uma e para duas amostras (testes t). (Parte 2)	Teams
6	16/07/2021	Assíncrona	19:00 até 20:40	2	Disponibilização de lista de Exercícios e espaço destinado a tirar dúvidas. (Data de entrega: 21/07/2021)	Teams
7	21/07/2021	Assíncrona	20:50 até 22:30	2	Coleta de preços de ações e Coleta de cotações de carteiras de mercado (Google Finance e Yahoo Finance). Construção de bases de Dados. Padronização de retornos de ações e retornos de carteiras.	Teams
8	23/07/2021	Assíncrona	19:00 até 20:40	2	Utilização da Regressão Linear Simples (RLS) para determinação de retornos esperados para ações de empresas em dias específicos. Determinação de retornos anormais para ações de empresas em dias específicos.	Teams



Ministério da Educação  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ  
Setor de Ciências Sociais Aplicadas  
Curso de Ciências Contábeis

9	28/07/2021	Assíncrona	20:50 até 22:30	2	Construção da Janela de Estimação. Definição da Janela de Eventos.  Aplicação completa de Estudos de Eventos considerando uma empresa e uma data de evento (Parte 1).	Teams
10	30/07/2021	Assíncrona	19:00 até 20:40	2	Aplicação completa de Estudos de Eventos considerando uma empresa e mais de uma data de evento (Parte 2).  Orientações para entrega do relatório final	Teams
11	11/08/2021	Assíncrona	20:50 até 22:30	2	Entrega do trabalho final no Teams	Teams



Ministério da Educação  
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ  
Setor de Ciências Sociais Aplicadas  
Curso de Ciências Contábeis

## Quadro de Identificação do Docente

Disciplina:				Tópicos em Métodos quantitativos aplicados a contabilidade e finanças – SC065			
Quantidade de turmas que serão ofertadas		1		Quantidade de vagas por turma		60	
Docente responsável				Claudio Marcelo Edwards Barros			
e-mail para contato				claudiomedwards@hotmail.com			