

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA EM UMA DISTRIBUIDORA DE LUBRIFICANTES EM JI-PARANÁ

Jerlaine Rodrigues Souza¹
Cícero Aparecido Alencar²

Todo gestor de empresas almeja controle, crescimento e lucro de sua organização. O fluxo de caixa é uma ferramenta que permite ao administrador financeiro: planejar, organizar, coordenar, dirigir e controlar os recursos de sua organização. Este controle refere-se a tudo que for saída ou entrada de caixa em função da importância da administração dos ativos. A crescente complexidade do processo administrativo leva os gestores a buscarem alternativas para superar os desafios encontrados no dia-a-dia. O presente estudo teve como objetivo geral identificar modelos para implantar o controle da movimentação financeira da empresa estudada através das Demonstrações de Fluxo de Caixa. Para isto se fez necessário identificar modelos de Gestão de Fluxo de Caixa conforme a realidade da empresa estudada, implantar ferramentas que possibilite efetuar um planejamento eficaz de finanças, elaborar projeção de caixa observando o fluxo de pagamentos e recebimentos, elaborar cenários otimistas e pessimistas da distribuidora, para verificar os riscos de insolvência da mesma, efetuar levantamento de movimentação financeira, através da elaboração de um Plano de contas. A metodologia utilizada foi a quantitativa delineada pelo método dedutivo, abordada através da constatação da importância da análise orçamentária como ferramenta de planejamento e tomada de decisão na distribuidora de lubrificantes em Ji-Paraná – RO. O estudo identificou que a falta de controle financeiro eficaz das entradas e saídas dificulta as projeções do fluxo de caixa e planejamentos futuros. Entende-se que um mecanismo confiável e eficaz de controle gera certeza do rumo que o negócio esta tomando e a possibilidade de se preparar antecipadamente para tomadas de decisão e investimentos. O fluxo de caixa é uma demonstração cujo objetivo é complementar a demonstração de resultado, com objetivo de aprimorar a visão do gestor a cerca do empreendimento, englobando diversos outros aspectos sobre o desempenho da empresa e um total controle de suas economias é um dos instrumentos mais utilizado pelo administrador financeiro na gestão empresarial. Uma empresa que tenha por pretensão a permanência no mercado dentro do seu segmento, deve ter como prioridade o controle de todos os fenômenos que ocorrem, seja de características gerenciais, processos ou de posicionamento diante da concorrência. Com a elaboração do fluxo de caixa a empresa tem total controle de suas economias, facilitando o acompanhamento das entradas e saídas de recursos, tendo capacidade de projetar futuros cenários, que facilitará a opção de investimento por parte de seus gestores e conseqüentemente o crescimento do negócio.

Palavras-Chave: Controle, planejamento, projeção.

¹ Curso de Administração de Centro Universitário Luterano de Ji-Paraná. Email: jerlainemultilub@hotmail.com

² Curso de Administração de Centro Universitário Luterano de Ji-Paraná. Email: ciceroalencar@brturbo.com.br