

## **FLUXO DE CAIXA: SUA IMPORTÂNCIA E COMO SUAS FERRAMENTAS PODERÃO AJUDAR NAS TOMADAS DE DECISÕES DA EMPRESA**

Douglas Cunha Machado  
Robinson Henrique Scholz (orient)  
UNILASALLE - CANOAS

**Área Temática:** Ciências Socialmente Aplicáveis

**Resumo:** A pesquisa consiste em analisar o fluxo de caixa de uma empresa do setor de licitações governamentais, a qual seu proprietário tem pouco recurso financeiro para investir. A empresa está localizada no município de Canoas (RS), e opera com foco em pregões virtuais de licitações para órgãos públicos. Atualmente as organizações, principalmente as micro e pequenas empresas que não dispõem de um planejamento adequado e um controle financeiro, acabam encontrando dificuldades de se manterem no mercado a qual se inserem. Além disso, alguns estudos apontam a falência do negócio nos primeiros anos de existência, devido à falha nesses aspectos. Por esse motivo que surge a necessidade de uso das ferramentas eficientes e eficazes, capazes de auxiliar no processo de gestão e tomada de decisão. O fluxo de caixa é uma ferramenta que preserva a vida da empresa, pois envolve um processo contínuo de tomada de decisões voltadas principalmente para a preservação da liquidez da empresa, mas que também afetam sua rentabilidade, causando assim um prejuízo para empresa. O objetivo é analisar a situação financeira da empresa usando as ferramentas necessárias para identificar onde está o gargalo da empresa, conseguir controlar e manter o fluxo de caixa ativo, mantendo o lucro e um estoque em dia, conseguindo assim cumprir todas as entregas no prazo programado, sem se preocupar com valor na qual a empresa contratante terá que depositar após receber os produtos. Tendo como objetivos específicos: a) determinar a sua existência e representatividade contra os devedores envolvidos, b) determinar a existência de ativos dados em garantia ou vinculações aos passivos, c) detectar antecipadamente as carências de recursos. Nessa pesquisa, o método será qualitativo e exploratório, com a aplicação de um estudo de caso. Para a coleta dos dados, serão utilizadas entrevistas semi-estruturadas, observação participante e documentos financeiros da empresa. Os dados serão interpretados por meio da técnica da análise de conteúdo. Nesse contexto, os resultados do estudo podem levar a compreensão de que o fluxo de caixa se torna uma excelente ferramenta que possibilita o planejamento e o controle dos recursos financeiros da empresa investigado, sinalizando os rumos financeiros dos negócios e servindo como base para as tomadas de decisão.