

### **Estudo de Caso 3: Fluxo de Caixa Diário Desenvolvido pelo Prof. Sérgio Nikolay**

Você, na qualidade de Gestor Administrador/Financeiro, com ambições de crescimento profissional, propõe à direção de uma determinada empresa o seguinte:

- 1) Pensar!
- 2) Aplicar o raciocínio lógico e coerente com a situação apresentada;
- 3) O diretor geral da empresa, juntamente com a sua família, sairá em férias por 30 dias corridos, no Caribe. Durante este período, o diretor comunica ao gestor financeiro e sua equipe de trabalho, que neste ano gozará as merecidas férias sem envolvimento com as atividades operacionais e financeiras da empresa;
- 4) Por consequência, não levará celular e deseja se isolar com a família, justamente para dar total atenção aos seus filhos e à esposa, além de desfrutar das delícias do Caribe;
- 5) O diretor, antes de sair, deixa bem claro e evidente que confia plenamente na capacidade de seu gestor financeiro e de sua equipe de trabalho;
- 6) E salienta o desejo de que nenhum incidente ocorra nesse período de afastamento;
- 7) Lembra, ainda, a todos, que a empresa possui total credibilidade e ótima imagem junto a bancos, fornecedores, governo, clientes, funcionários e comunidade em geral, paga rigorosamente em dia seus compromissos financeiros, operacionais, fiscais, trabalhistas e previdenciários, enfim, não atrasa nenhum tipo de pagamento a ninguém, seja privado ou público;
- 8) A situação do Fluxo de Caixa Diário em 05/09/XX, dia em que o diretor está saindo de férias, está exposta na planilha anexa;
- 9) Portanto, você, na condição de gestor administrativo/financeiro, tem a incumbência de gerir os negócios financeiros de forma competente, mantendo a ótima imagem e credibilidade da empresa.
- 10) Como fará essa gestão, aplicada ao período de afastamento do diretor?
- 11) Descreva e apresente todas as suas decisões de forma gramatical e ordenada, através de relatório ao diretor, por ocasião de seu retorno.

FLUXO DE CAIXA DIARIO							
Data	Recebimentos	Previsões - Pedidos de Vendas	Pagamentos	Pedidos de Compras	Previsões Diversas	Total	Saldo Acuml. do Dia
							2.000
29/08/XX	3.950					3.950	5.950
02/09/XX	6.505					6.505	12.455
04/09/XX	2.260					2.260	14.715
08/09/XX	10.281		1.395			8.886	23.601
09/09/XX	579		24.850			-24.271	-670
11/09/XX	10.567		10.985	2.000		-2.418	-3.088
12/09/XX	3.545		1.258	3.100	2.670	-3.483	-6.571
13/09/XX	2.000		4.430			-2.430	-9.001
14/09/XX	1.840	5.000	1.850			4.990	-4.011
15/09/XX	4.407		14.626		1.000	-11.219	-15.230
16/09/XX	8.850		1.551	1.900		5.399	-9.831
17/09/XX	2.100		12.605			-10.505	-20.336
18/09/XX	5.640		1.250			4.390	-15.946
19/09/XX	650		15.750		1.200	-16.300	-32.246
22/09/XX	2.745		7.415			-4.670	-36.916
23/09/XX	454		1.645			-1.191	-38.107
24/09/XX	11.850		3.580			8.270	-29.837
25/09/XX	3.477		2.725			752	-29.085
26/09/XX	7.505	6.000	1.850	2.200		9.455	-19.630
27/09/XX	1.155		2.350			-1.195	-20.825
30/09/XX	1.090		1.315			-225	-21.050
02/10/XX	31.500		1.150			30.350	9.300
03/09/XX	20.445		3.228		2.500	14.717	24.017
04/10/XX	9.500		2.600			6.900	30.917
05/10/XX	5.500		25.500			-20.000	10.917
10/10/XX	5.875		1.750			4.125	15.042
10/10/XX	21.500		550			20.950	35.992
Total Global	185.770	11.000	146.208	9.200	7.370	33.992	