



UNIFEOB
CENTRO UNIVERSITÁRIO DA FUNDAÇÃO DE ENSINO
OCTÁVIO BASTOS
ESCOLA DE NEGÓCIOS ONLINE
GESTÃO FINANCEIRA

PROJETO INTEGRADO
RISCO E FLUXO DE CAIXA
NESTLÉ

SÃO JOÃO DA BOA VISTA, SP

NOVEMBRO, 2019

UNIFEOB
CENTRO UNIVERSITÁRIO DA FUNDAÇÃO DE ENSINO
OCTÁVIO BASTOS
ESCOLA DE NEGÓCIOS ONLINE
GESTÃO FINANCEIRA

PROJETO INTEGRADO
RISCO E FLUXO DE CAIXA

NESTLÉ

MÓDULO GESTÃO FINANCEIRA

FINANÇAS CORPORATIVAS E CONTROLADORIA – PROF.
DANILO MORAIS DOVAL

GESTÃO DE INVESTIMENTOS E RISCOS – PROF. DANILO
MORAIS DOVAL

ESTUDANTES:

TAYNA DOS SANTOS ARAÚJO 1012019100571

SÃO JOÃO DA BOA VISTA, SP

NOVEMBRO, 2019

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA	4
3. PROJETO INTEGRADO	5
3.1 FINANÇAS CORPORATIVAS E CONTROLADORIA	5
Nestle SA.....	5
3.1.1 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC	6
3.2 GESTÃO DE INVESTIMENTOS E RISCO.....	7
3.2.1 GESTÃO DE RISCO E INVESTIMENTO.....	7
3.2.2 FRAUDE E RISCOS	7
Uma fraude vem acompanhada de vários riscos para o caixa da empresa, pois pode fazer com que o caixa da empresa quebre. Os principais riscos que uma empresa corre são esses Risco de mercado.....	7
Risco do ativo	7
Risco de crédito	8
4. CONCLUSÃO.....	9
5. REFERÊNCIAS	9

1. INTRODUÇÃO

Este trabalho tem como objetivo é apresentar a análise do fluxo de caixa e quais são os possíveis riscos da empresa. Aqui será descrito sobre a empresa nestlé do brasil ltda, a qual e uma empresa do ramo alimentício.

2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

A empresa citada neste trabalho será a empresa NESTLÉ DO BRASIL LTDA que está localizada no seguinte endereço Av. Dr. Chucri Zaidan, 246, CEP: 04583-110 - Vila Cordeiro São Paulo – SP, que está inserida no ramo alimentício.

3. PROJETO INTEGRADO

3.1 FINANÇAS CORPORATIVAS E CONTROLADORIA

Aqui está uma das últimas demonstrações de caixa da empresa nestlé com base nela faremos uma análise.

Nestle SA

Encerramento do Exercício:	2019 30/06	2018 31/12	2018 30/06	2017 31/12
Período:	6 Meses	12 Meses	6 Meses	12 Meses
Lucro Líquido do Exercício	5119	10468	5988	7511
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	5159	15398	4399	14199
Depreciação /Exaustão	1757	3604	1767	3560
Amortização	107	320	176	374
Impostos Diferidos	-	-	-	-
Itens não Monetários	2031	3983	702	6173
Recebimentos	-	-	-	-
Pagamentos em Espécie	-	-	-	-
Impostos Pagos	1497	3623	1640	3628
Juros Pagos	514	684	367	609
Capital de Giro	-3855	-2977	-4234	-3419
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	3666	-14266	-1853	-4950
Despesas de Capital	-1301	-4470	-1409	-4707
Outros Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento, Total	4967	-9796	-444	-243
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	-8772	-4117	-5683	-9084
Ítems de Financiamento	-190	-847	-140	-868
Total de Dividendos pagos	-7230	-7124	-7124	-7126
Emissão de Ações (Aposentadoria), Líquido	-4149	-6854	-3911	-3295

Emissão de Dívida (Aposentadoria), Líquido	2797	10708	5492	2205
Efeito do Câmbio	-89	-313	-186	-217
Variações Líquidas no Caixa	-36	-3298	-3323	-52

Temos como base neste trabalho uma demonstração de fluxo de caixa indireto que se caracteriza por partir do lucro líquido. Vimos que os gastos operacionais que são eles dinheiro pago pelos clientes houve um pequeno aumento do ano de 2017 para 2019, já nas atividades de investimento que são eles ganhos nos fundos investidos obteve-se queda, já no financiamento obteve-se queda também.

3.1.1 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC

As saídas de caixa são originárias das seguintes fontes operacionais, atividades financeiras e investimento.

Nesta empresa as suas atividades operacionais foram marcadas por aumento e queda em seus valores chegando a uma área a ficar no negativo.

Já a atividade de investimento somente obteve seus números em negativos

E o de financiamento obteve-se saldo negativo.

3.1.2 ANÁLISE DA DFC

Com base nas análises feitas vimos que a demonstração de fluxo de caixa está em negativo mais do que está em positivo, com isso conclui-se que houve mais saídas nesta demonstração. Com base na análise de fluxo de caixa podemos perceber que o valor inicial e e que equivale ao que a empresa possui nos últimos meses é relativamente e consideravelmente mediano. Como podemos ver no quadro acima o quadro especifica bem cada transação. Nos últimos 12 meses a entrada do fluxo de caixa de investimento foi positiva.

3.2 GESTÃO DE INVESTIMENTOS E RISCO

Riscos são incertezas que podem afetar as atividades desenvolvidas pela organização de forma positiva ou negativa. Existem riscos positivos que são associados às oportunidades que a organização pode explorar para melhorar seus resultados, já os riscos negativos, são associados às ameaças que podem reduzir o desempenho da empresa. Com base em análises podemos ver que a maioria dos pontos da empresa estão em negativo, isso significa que o seu saldo é negativo sendo assim correndo o risco de reduzir seus objetivos.

3.2.1 GESTÃO DE RISCO E INVESTIMENTO

O gerenciamento de riscos se mostra importante, pois permite avaliar fatores muito difíceis de serem previstos e fornecer alternativas para lidar com eles. O risco que esta empresa está correndo é o risco de mercado que sofre alterações Representa a possibilidade de perdas em função da flutuação das mudanças de mercado, como variação cambial e taxa de juros.

3.2.2 FRAUDE E RISCOS

Uma fraude vem acompanhada de vários riscos para o caixa da empresa, pois pode fazer com que o caixa da empresa quebre. Os principais riscos que uma empresa corre são esses Risco de mercado

O risco de mercado está ligado às mudanças de preços e variações de indicadores econômicos que atingem todo o mercado — como o preço do dólar ou a taxa de juros. Por isso, também é conhecido como risco sistêmico.

Ele é o mais percebido pelos investidores, e todas as formas de investimento são afetadas de alguma maneira por ele.

Risco do ativo

O risco do ativo está relacionado apenas às especificidades de cada investimento.

Risco de crédito

O risco de crédito diz respeito à possibilidade de uma empresa ou instituição financeira quebrar ou dar calote.

Risco de liquidez

O risco de liquidez estima a facilidade em resgatar um investimento.

4. CONCLUSÃO

Neste trabalho concluiu-se que as demonstrações do fluxo de caixa juntamente com a gestão de risco e investimentos são fundamentais para a saúde financeira da empresa, para que possa ter um controle de todos os gastos da empresa, mas também com o que entra na empresa, para que possam saber se o resultado foi positivo ou negativo para a empresa.

5. REFERÊNCIAS

<https://blog.focalise.com.br/gestao-de-riscos-em-investimentos/>

<https://www.nestle.com.br/nescau/contato>

<https://www.nestle.com.br/nescau/contato>

