CONEP
Congresso Online de Engenharia de Produção
22 à 25 de março de 2021
ISBN: 978-65-86861-82-2

ANÁLISE DA DIVULGAÇÃO DOS RISCOS FINANCEIROS DAS EMPRESAS LISTADAS NA B3 NO SETOR DE BENS INDUSTRIAIS DO ANO DE 2019

Congresso Online de Engenharia de Produção, 4ª edição, de 22/03/2021 a 25/03/2021
ISBN dos Anais: 978-65-86861-82-2

VAILATI; CAMILA ELOISA [1], GIACOMELLI; JOSIANE GATTIS CORREA [2]

RESUMO

A presença de iniciativas estratégicas no mundo corporativo contemporâneo vem ganhando destaque a medida em que a competitividade e os avanços tecnológicos crescem velozmente no âmbito empresarial. Com a finalidade de resguardar a empresa, uma das ferramentas que o Conselho de Administração tem em mãos é o Gerenciamento de Riscos, que permite identificar, mapear, e criar estratégias para mitigar e controlar os riscos, definindo o nível de exposição que a organização deseja estar sujeita, de forma a manter a sustentabilidade da corporação a longo prazo. O objetivo desta pesquisa é de determinar quais riscos financeiros estão mais presentes dentro do setor de Bens Industriais da B3 no ano de 2019 e identificar o volume de empresas que divulgam em suas notas explicativas iniciativas de gerenciamento e mapeamento de riscos. A metodologia adotada foi uma pesquisa de natureza descritiva com abordagem quantitativa e qualitativa, na qual foram analisadas as notas explicativas das 74 empresas presentes no setor de Bens Industriais da B3 e levantados os seus riscos corporativos financeiros apontados e divulgados pela corporação. De toda a amostra, apenas 6,76% não publicou nenhum risco em suas notas explicativas, bem como não divulgou política interna de gerenciamento de riscos. Os resultados demonstraram que os riscos financeiros mais relatados pelas companhias estudadas foram os riscos de crédito e de oscilação de taxas de juros, seguidos pelo risco de liquidez, que foram apontados por quase totalidade da amostra. Também houveram grandes apontamentos de riscos de gestão de capital e de variações cambiais que pudessem afetar a continuação dos negócios. Conclui-se que há uma exposição financeira alta no mercado nacional para segmentos relacionados a indústria devido à incerteza da disposição de recursos destinados a honrar os compromissos financeiros das organizações, à ameaça da inadimplência e de envolvimento em perdas por conta de flutuações das taxas de juros de mercado.

PALAVRAS-CHAVE: Bens Industriais, Gerenciamento de riscos, Mapeamento de riscos, Risco financeiro

[1] CENTRO UNIVERSITÁRIO CATÓLICA DE SANTA CATARINA, vailaticamila@gmail.com
[2] CENTRO UNIVERSITÁRIO CATÓLICA DE SANTA CATARINA, giacomellijosiane@gmail.com