

RESUMEN

CLANMAK Cía. Ltda., tiene aproximadamente 5 años de existencia como persona jurídica, y más de 10 años como persona natural, se ha dedicado principalmente a la ejecución de obras civiles, con su cliente principal que es el Estado, la cual es su principal fuente de ingresos, y le ha generado a parte de un porcentaje reducido de la utilidad programada, ciertos problemas de liquidez en períodos específicos de la ejecución de las obras civiles, lo que le ha llevado al punto de deshacerse de sus activos fijos, con el fin de contar con capital de trabajo para el desempeño de sus actividades diarias. Estas acciones agresivas de financiamiento, han permitido que la empresa siga desarrollando su actividad económica, pero en muchos de los casos ha impedido el logro óptimo de sus objetivos empresariales y por ende el crecimiento de la empresa como tal. Por esta razón, la empresa dentro de sus objetivos empresariales del 2015, se ha planteado mejorar su gestión financiera y la posición de liquidez de la compañía, para estar preparados ante situaciones de desfases de efectivo y puedan manejarlas de una forma adecuada, sin afectar el cumplimiento de sus objetivos. El presente proyecto de tesis, evalúa la gestión financiera realizada por la empresa, las fuentes de financiamiento de las que dispone la misma y evalúa los riesgos operativos y de liquidez que afectan a CLANMAK Cía. Ltda., además de proponer un diseño de flujo de caja óptimo que le permita gestionar de mejor manera su situación actual.

PALABRAS CLAVES:

- **FINANCIAMIENTO**
- **INGRESOS**
- **PERSONAS JURÍDICAS**
- **LIQUIDEZ**