

Blazhevich Oleg Georgievich,
Ph.D. in Economics,
Department of Business Finance and Insurance,
V.I. Vernadsky Crimean Federal University,
Simferopol.

EVALUATION OF COMPOSITION, STRUCTURE AND EFFICIENCY OF THE CASH FLOW USE IN THE ENTERPRISE

This article provides the analysis of cash flows dynamics and structure in the enterprise, evaluation of the quality of cash flow management, assessment of the funds uses efficiency in the enterprise. The article also presents the conclusions on the cash flows optimization in the enterprise.

Keywords: input and output cash flows, the quality of cash flow management, indicators of funds uses efficiency.

2012-2014 [1, . 14].

1. « » 2012-2014 *

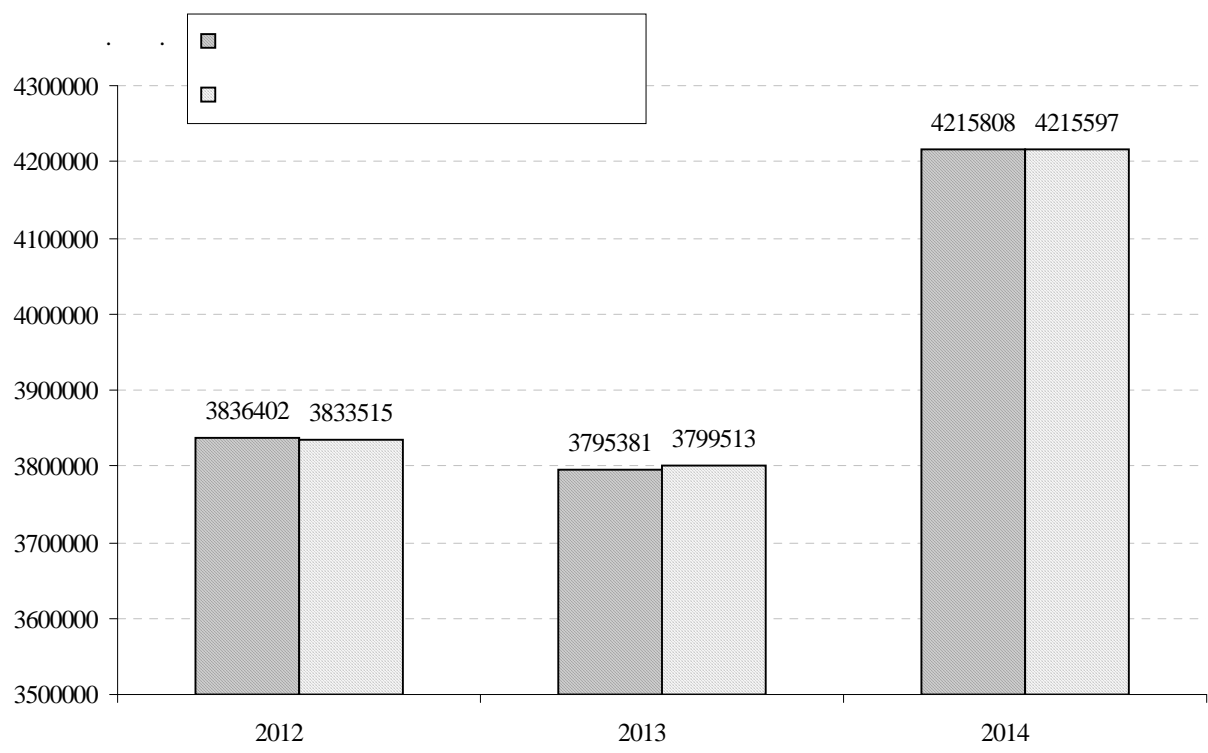
		2012	2013	2014				
					2013 – 2012	2014 – 2013	(2013 – 2012) / 2012	(2014 – 2013) / 2013
							%	
1.	-	3835666	3795261	4107810	-40405	312549	-1,053	8,235
2.	-	3789534	3788219	4208235	-1315	420016	-0,035	11,087
3.	-	46132	7042	-100425	-39090	-107467	-84,735	—
4.		736	120	1475	-616	1355	-83,696	1129,167
5.	-	7437	11292	7362	3855	-3930	51,835	-34,803
6.	-	-6701	-11172	-5887	-4471	5285	66,721	-47,306
7.	-	0	0	106523	0	106523	—	—
8.	-	36544	2	0	-36542	-2	-99,995	—
9.		-36544	-2	106523	36542	106525	-99,995	—
10.	-	2887	-4132	211	-7019	4343	—	—

* [2]

2014 « » 2012, 2013
 2012 2013
 (40405 .). 2012 2013
 2013 2014 8,235% 4107,8 . .
 2013 2012 1315 . , 11,087%
 2013 2014 ,
 2012 2013
 2014
 2014

2013 , 2014 — 2014 —
 2012 2013 « 2 » 2012
 ; 36541 . . 2014
 2012 2014 , 2013 —

1
 2012-2014



1. ([2)

2014
 8431,4
 2012 2013 50,001%
 2012 7,6
 ; 2013

2.
 97% (3).

2. « » 2012-2014 *

	2012,	-	2013,	-	2014,	-
		, %		, %		, %
1	3835666	99,981	3795261	99,997	4107810	97,438
2	736	0,019	120	0,003	1475	0,035
3	0	0,000	0	0,000	106523	2,527
4	3836402	100,0	3795381	100,0	4215808	100,0
5	3789534	98,853	3788219	99,703	4208235	99,825
6	7437	0,194	11292	0,297	7362	0,175
7	36544	0,953	2	0,000	0	0,000
8	3833515	100,0	3799513	100,0	4215597	100,0

*

[2]

3. , . *

	2012	2013	2014
	46132,00	7042,00	-100425,00
	-6701,00	-11172,00	-5887,00
	-36544,00	-2,00	106523,00
	2887,00	-4132,00	211,00
	-		-

*

[2]

2012, 2013, 2013 —
 , ,
 « »
 2012, 2013 —
 ,
 2014
 ,
 2012, 2013 —
 , 2014 —
 [1, . 17].
 .4
 ()
 , 2012 2013

4.

*

	2012	2013	2014	-		, %	
				2013 - 2012	2014 - 2013	(2013 - 2012) / 2012	(2014 - 2013) / 2013
1. (-)	-0,00595	-0,01281	0,00537	-0,00685	0,01818	115,097	—
2. (-)	-0,00997	-0,01413	0,02023	-0,00416	0,03436	41,771	—
3. (-)	-0,00588	-0,01277	0,00536	-0,00688	0,01813	116,946	—

*

[2]

2012 2013 2014

0,5 -0,01281.

1,3 2013 2014 0,00537,

0,5 2014

(2012 2013)

2012 2013 2013

1,4 0,4 2012 2014

3,4 2014

2013 2012

() 2012 2013 2014 —

0,5 2014 1,8 1,1 2013 2012

2013 « » 2014 2012

2012 2013

1. 2014

2012 2013

« 2014 ».

2.

97%.

2012

, 2013-

2014

2012

—

2013

« »

2014

3.

2014

2013

2012

1.

— 2015. — 1. — . 12-18.

/ . . //

2.

« » [

]. —

www.disclosure.ru/issuer/7448009721/ (

25.11.2015)

3.

, 2007. — 632 .

4.

5.

— 2013. — 5 (24). — . 6-12.

//

— 2012. — 2 (15). — . 16-19.

3 2015