

Bodner Galina Dmitrievna,

Ph.D. in Economics, associate professor,
Department of Business Finance and Insurance,
V.I. Vernadsky Crimean Federal University,
Simferopol.

Scherba Ekaterina Eduardovna,

Master's degree student on specialization «Finance and credit»,
V.I. Vernadsky Crimean Federal University,
Simferopol.

THE ANALYSIS OF CASH FLOW MANAGEMENT

The article covers the basics of cash flow management, completes the analysis of the incoming and outgoing cash flows at state unitary «Crimean elevator» enterprise of the Republic of Crimea the elevator «Kerch», offers on optimization of the cash flows management.

Keywords: the incoming and outgoing cash flows, productive pure cash flow, optimization of the cash flows management.

[1], [2],
[3], [4], [5], [6], [7],
[8], [9], [10].

1.

» « » 2013-2015 . *

							(+, -),		
	2013		2014		2015		2014/ 2013	2015/ 2014	
	, .	, %	, .	, %	, .	, %			
1.	-	94219	90,84	82495	98,92	59985	75,06	-11724	-22510
1.1.	-	74587	71,91	76879	92,19	55908	69,96	2292	-20971
1.2.		19632	18,93	5616	6,73	4077	5,10	-14016	-1539
2.	-	15	0,01	—	—	8	0,01	-15	8
2.1.	-	15	0,01	—	—	8	0,01	-15	8
3.	-	9482	9,14	900	1,08	19920	24,93	-8582	19020
3.1.		9482	9,14	900	1,08	19920	24,93	-8582	19020
		103716	100,0	83395	100,0	79913	100,0	-20321	-3482

*

900 . ., 1,8%
 2015 . 82495 . . .
 — 75,06%; 79913 . . .
 — 24,93%. — 0,01%;
 (. 2).
 , 2013 . — 90,58%,
 — 0,66% 8,76%
 2014 . : 12266 . .
 96,15%.
 8,53%, 256 . ., 6,73%
 : 0,66%, 676 . . 2013 ., 1,81%, 1522 . ., 846 .
 2015 7292 . . 2014 2,04%.
 3443 . . — 20851 .

2.

» « » 2013-2015 .*

«

							(+, -),		
	2013		2014		2015		2014/ 2013	2015/ 2014	
	, .	, %	, .	, %	, .	, %			
1.	-								
	-	93036	90,58	80770	96,15	59919	74,38	-12266	-20851
:									
1.1.	-	63760	62,08	63714	75,85	49764	61,77	-46	-13950
,									
1.2.		6910	6,73	7166	8,53	7562	9,39	256	396
1.3.		2156	2,10	2521	3,00	2564	3,18	365	43
1.4.	-	20210	19,68	7369	8,77	29	0,04	-12841	-7340
2.	-	676	0,66	1522	1,81	891	1,11	846	-631
:									
2.1.	-	676	0,66	1522	1,81	891	1,11	846	-631
-									
-									
3.	-	9002	8,76	1710	2,04	19749	24,51	-7292	18039
-									
:									
3.1.		9002	8,76	1710	2,04	19749	24,51	-7292	18039
-									
-		102714	100	84002	100	80559	100	-18712	-3443

*

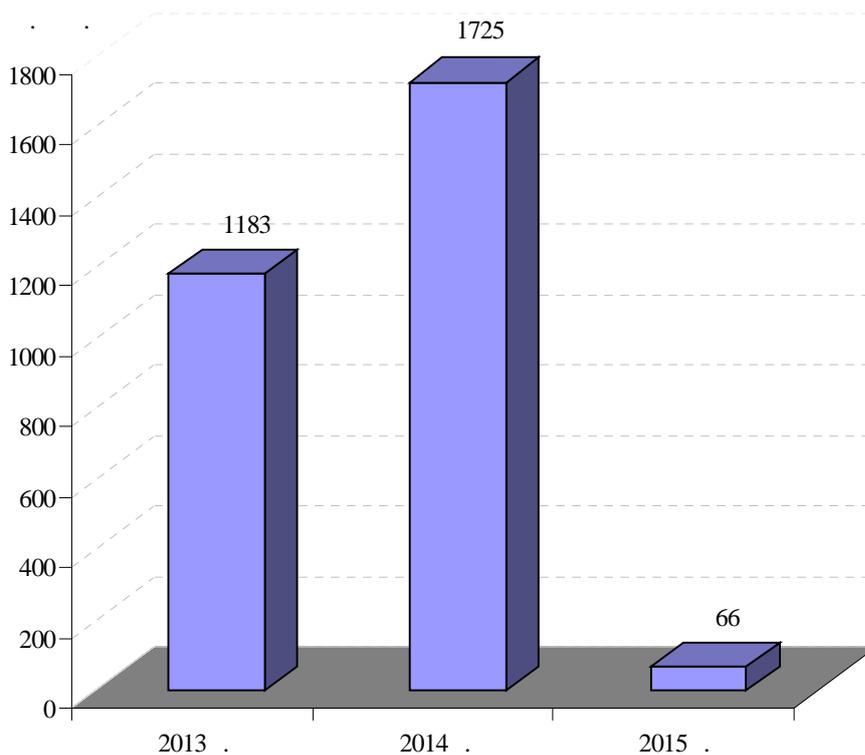
18039 22 . .
24,51%,
, -
. 3.
, -
2013 , 1002 . .,
253,2% -607 . . 2015
140,72% , -646 . .
. 1.
178,9%
96,17%.
2014 , 145,82%,
36

3.

« » 2013-2015 .*

	2013 .		2014 .		2015 .		, %	
	’	’	’	’	’	’	2014/ 2013	2015/ 2014
1.	1183	118,06	1725	284,18	66	10,22	145,82	-96,17
2.	-	-661	-1522	-250,74	-883,0	-136,69	-230,3	58,02
3.	480	47,91	-810	-133,44	171,0	26,47	-168,8	178,88
4. (/ . 1+2+3)	1002	100	-607	100	-646	100	-253,2	140,72

*



. 1.

)

2013-2015 . (

2013
1183

-661 . ., 2015

2016 . (2016 2015)

- ;
- ;
- ;
- ;

1. / // : , , . — 2015. — 2 (31). — . 21-26.

-
2. . . . : / . . . — , -
, 2002. — 736 .
 3. . . . — 2- . — : , 2009. — 240 .
 4. . . . : / . . . — -
: , 2007. — 632 .
 5. . . . : /
— : , 2008. — 434 .
 6. . . . — : - , 2009. — 372 .
 7. . . . : . -
. 2- ,, . . . / . . . — : - , 2005. — 448 .
 8. . . . // : , , . — 2013. — /
. . . . // : , , . — 2013. —
2 (21). — . 37-42.
 9. . . . : ./ — 11- ,, . . . — :
, 2005. — 651 . (.) .
 10. . . . / . . .
// : , , . — 2012. — 2 (15). — . 16-19.