

YAPRAK SÜT VE BESİ ÇİFTLİKLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Notlar	Cari Dönem 01.01. - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01. - 30.09.2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.767.060	-20.200.905
Dönem Karı (Zararı)		115.755.970	28.700.760
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		115.755.970	28.700.760
Dönem Net Karı(Zararı)Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		-93.171.822	-22.247.937
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13-15	1.757.246	920.807
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		102.789	12.927
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	102.789	12.927
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		163.494	96.811
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	163.494	96.811
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-6.498.825	132.735
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	26	-8.940.062	-1.128.004
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	26	2.571.597	1.227.571
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	24	412.991	382.817
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	24	-543.351	-349.649
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		670.142	2.341
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-124.880.136	-25.577.580
Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	34	-124.880.136	-25.577.580
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	45.086.534	7.373.892
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-844.947	-
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	25	-844.947	-
Yatırım yasa Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere			
İlişkin Düzeltmeler	25	-3.705.822	-2.329.372
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	20	-5.022.297	-2.880.498
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-15.356.027	-24.452.189
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-149.133	-9.571.988
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-458.355	-3.135.148
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-458.355	-3.135.148
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-17.128	-17.803
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-17.128	-17.803
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		-5.679.258	-6.466.767
Canlı Varlıklardaki Azalış (Artış)		2.039.546	-6.959.895
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-11.838.997	-1.273.440
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.546.565	3.641.107
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-455	-303
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.547.020	3.641.410
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.097.164	87.474
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		62.406	-327.879
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		90.004	-218.764
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-27.598	-109.115
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-31.695	62.524
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.927.142	-490.374
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-1.927.142	-490.374
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.228.121	-17.999.366
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-8.995.181	-2.201.539

Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

YAPRAK SÜT VE BESİ ÇİFTLİKLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Devamı)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Cari Dönem 01.01. - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01. - 30.09.2022
Notlar		
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	20.750.791	7.872.448
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.039.307	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.039.307	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-12.295.663	-1.860.438
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12 -12.295.663	-1.860.438
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	22.067.085	8.604.882
Alınan Faiz	26 8.940.062	1.128.004
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	1.604.536	15.899.341
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	70.797.906	51.148.687
Kredilerden Nakit Girişleri	70.797.906	51.148.687
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	-57.778.363	-33.542.082
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	-57.778.363	-33.542.082
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	15 -522.720	-178.683
Ödenen Temettüleri	21 -8.520.000	-355.000
Ödenen Faiz	-2.372.287	-1.173.581
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	20.588.267	3.570.884
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	331.530	45.738
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	20.919.797	3.616.622
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 24.410.993	6.898.548
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 45.330.790	10.515.170

Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.