

YAPRAK SÜT VE BESİ ÇİFTLİKLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 31 ARALIK 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satınalma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-21.239.238	-1.666.100
Dönem Karı (Zararı)		136.326.975	71.864.607
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		136.326.975	71.864.607
Dönem Net Karı(Zararı)Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		-158.330.906	18.029.091
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13-15	8.437.259	4.778.540
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		58.905	11.152
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	58.905	11.152
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-102.468	1.090.895
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	-102.468	1.090.895
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-10.531.343	-709.167
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	27	-15.458.946	-2.775.743
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	27	5.142.167	2.002.460
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	24	498.865	392.340
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	24	-713.429	-328.224
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		919.404	-419.100
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-136.777.573	-77.628.470
Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	38	-136.777.573	-77.628.470
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	28	24.853.358	43.798.092
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		864.551	-
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	25	864.551	-
Yatırım yada Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	25	-5.230.331	-2.748.663
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	20	-3.969.497	-1.865.364
Parasal Kayıp/Kazanç		-36.853.171	51.721.176
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		18.426.611	-86.284.488
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		4.117.628	-10.217.552
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		6.315.172	-13.914.428
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		6.315.172	-13.914.428
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-297.980	-7.721
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-297.980	-7.721
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		-4.835.213	-16.177.258
Canlı Varlıklardaki Azalış (Artış)		31.350.367	-56.254.777
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-7.061.231	1.075.889
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-12.791.498	12.556.419
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-30.240	481
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-12.761.258	12.555.938
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		222.030	497.297
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-53.601	-468.253
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-4.353	-359.329
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-49.248	-108.924
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-77.702	85.537
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.538.639	-3.459.641
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.538.639	-3.459.641
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-3.577.320	3.609.210
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-17.661.918	-5.275.310

Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

YAPRAK SÜT VE BESİ ÇİFTLİKLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 31 ARALIK 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satınalma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Devamı)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Notlar	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		36.035.676	12.798.933
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 Çıktıları		-18.237.503	-2.695.366
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	12	-18.204.566	-2.695.366
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	13	-32.937	-
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		36.774.926	12.718.556
Alınan Faiz	27	15.458.946	2.775.743
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-832.676	22.157.623
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		123.993.448	74.368.662
Kredilerden Nakit Girişleri		123.993.448	74.368.662
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		-110.701.518	-49.647.223
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		-110.701.518	-49.647.223
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	15	-808.040	-282.084
Ödenen Temettüleri	21	-8.520.000	-584.944
Ödenen Faiz		-4.796.566	-1.696.788
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ		-15.811.733	-4.433.697
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.847.971	28.856.759
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		345.262	33.722
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.502.709	28.890.481
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	40.222.726	11.332.245
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	38.720.017	40.222.726

Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.