

YAPRAK SÜT VE BESİ ÇİFTLİKLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satınalma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01. – 30.06.2024	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01. – 30.06.2023
	Notlar		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		46.725.213	22.286.025
Dönem Karı (Zararı)		24.452.949	120.661.384
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		24.452.949	120.661.384
Dönem Net Karı(Zararı)Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		-45.570.534	-86.654.378
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13-15	5.267.687	5.164.833
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-3.225	8.003
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-3.225	8.003
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.141.087	291.439
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	1.141.087	291.439
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-8.523.516	-9.550.193
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	26	-12.759.669	-11.281.037
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	26	4.606.348	2.055.023
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	24	1.017.223	600.636
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	24	-1.387.418	-924.815
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		1.802.046	1.149.321
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-40.577.971	-76.240.183
Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	34	-40.577.971	-76.240.183
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	9.600.238	4.765.559
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		328.047	462.390
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	25	328.047	462.390
Yatırım yada Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	25	-3.397.052	-5.269.447
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-7.924.875	-6.940.912
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	20	-3.283.000	-495.188
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		76.475.625	-343.556
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		4.578.213	2.431.255
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-110.312	2.834.111
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-110.312	2.834.111
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		345.012	-11.188
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		345.012	-11.188
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.895.600	2.595.418
Canlı Varlıklardaki Azalış (Artış)		26.873.743	-2.425.724
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-9.353.238	-15.033.364
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		10.971.867	8.448.618
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-11.261	-16.384
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		10.983.128	8.465.002
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.096.043	-278.993
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		36.273.829	343.392
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		31.238.335	331.246
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		5.035.494	12.146
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		255.559	87.339
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.649.309	665.580
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		2.649.309	665.580
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		55.358.040	33.663.450
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-8.632.827	-11.377.425

Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

YAPRAK SÜT VE BESİ ÇİFTLİKLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satınalma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Devamı)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01. – 30.06.2024	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01. – 30.06.2023
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	24.635.617	14.914.073
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	742.574	560.664
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	742.574	560.664
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	-10.999.773	-13.916.493
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	12 -10.999.773	-13.916.493
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	22.133.147	16.988.865
Alınan Faiz	26 12.759.669	11.281.037
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	-42.770.415	-11.859.167
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	64.801.897	68.277.466
Kredilerden Nakit Girişleri	64.801.897	68.277.466
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	-66.087.656	-59.994.821
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	-66.087.656	-59.994.821
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	15 -199.668	-737.478
Ödenen Temettüleri	-38.967.214	-17.511.036
Ödenen Faiz	-2.317.774	-1.893.298
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	28.590.415	25.340.931
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	116.970	617.413
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	28.707.385	25.958.344
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 48.297.413	50.171.570
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ	-9.577.396	-8.283.039
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 67.427.402	67.846.875

Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

