

YAPRAK SÜT VE BESİ ÇİFTLİKLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla satınalma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Notlar		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	-31.326.634	27.574.119
Dönem Karı (Zararı)	23.599.792	45.318.731
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	23.599.792	45.318.731
Dönem Net Karı(Zararı)Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	-132.165.424	-173.013.953
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13-15 15.711.692	16.259.081
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	10.407	-60.382
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7 10.407	-60.382
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	4.408.056	1.423.975
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17 3.381.866	1.423.975
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17 1.026.190	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	-48.412.908	-21.230.804
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	27 -55.926.241	-34.328.427
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	27 7.393.560	13.729.635
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	24 1.555.629	1.237.439
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	24 -1.435.856	-1.869.451
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	-4.048.374	-184.470
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	-164.014.362	-147.453.575
Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	38 -164.014.362	-147.453.575
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29 85.884.244	38.989.348
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	2.715.301	650.084
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	25 2.715.301	650.084
Yatırım yada Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	25 -	-7.949.596
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler	-15.537.697	-45.686.293
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	20 -8.881.783	-7.771.321
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	102.895.932	170.215.470
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	-	34.556.014
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	-1.605.448	5.021.806
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	-1.605.448	5.021.806
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11.964	519.438
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11.964	519.438
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	3.702.161	4.713.548
Canlı Varlıklardaki Azalış (Artış)	86.246.380	109.499.814
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	-229.483	6.133.894
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	-453.418	-513.488
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	-14.065	-26.447
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	-439.353	-487.041
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	453.976	-401.028
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	93.975	62.723
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	-2.284	-3.696
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	96.259	66.419
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	-377.580	560.583
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	15.053.405	10.062.166
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	15.053.405	10.062.166
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	-5.669.700	42.520.248
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	-25.656.934	-14.946.129

Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır.

YAPRAK SÜT VE BESİ ÇİFTLİKLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla satınalma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Devamı)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	Cari Dönem 01.01. - 31.12.2025	Önceki Dönem 01.01. - 31.12.2024
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		110.795.485	69.455.387
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.561.896	971.970
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.561.896	971.970
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		-28.506.477	-36.316.574
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	12	-28.506.477	-36.316.574
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		77.813.825	70.471.564
Alınan Faiz	27	55.926.241	34.328.427
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-512.492	-35.016.287
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		207.538.785	240.156.356
Kredilerden Nakit Girişleri		207.538.785	240.156.356
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		-193.384.237	-202.101.153
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		-193.384.237	-202.101.153
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		-516.129	-559.112
Ödenen Temettüpler		-7.434.665	-59.037.528
Ödenen Faiz		-6.716.246	-13.474.850
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		78.956.359	62.013.219
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		4.094.640	167.150
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		83.050.999	62.180.369
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	112.861.774	73.173.305
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ		-26.636.662	-22.491.900
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	169.276.111	112.861.774

Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar bu tablonun ayrılmaz bir parçasıdır