

# Nakit Akisi Tahmini Nedir?

Calisma Kagidi

Nakit akisi tahmini, donem sonu nakdi soyle hesaplar: Donem Sonu Nakit = Donem Basi Nakit + Ongorulen Nakit Tahsilati Ongorulen Nakit Odemesi. Genellikle butce donemi boyunca ay ay olusturulur.

$$\text{Son Nakit} = \text{Baslangic Nakit} + \text{Girisler} - \text{Cikislar}$$

## Sorular

1. Nakit akisi tahmini oncelikle neyi ongorur?

- A) Net kri
- B) Gelecekteki nakit giris ve cikislarini
- C) Hisse fiyatini
- D) Vergi yukumlulugunu

2. Donem basi nakit 8.000, tahsilat 20.000, odeme 25.000. Donem sonu nakit?

- A) 3.000
- B) 13.000
- C) 53.000
- D) 3.000

3. Ongorulen negatif bir donem sonu nakit bakiyesi neye isaret eder?

- A) Daha fazla satis vergisine
- B) Kisa vadeli finansman ihtiyacina
- C) Daha yuksek amortismanina
- D) Hisse bolunmesine

4. Nakit akisi tahmini butcelemis gelir tablosundan neden farklıdır?

- A) Aynidirlar
- B) Tahmin geliri goz ardi eder
- C) Gelir tablosu nakit zamanlamasi yerine tahakkuk esasini kullanir
- D) Tahmin yalnızca vergi icindir

5. Donem basi nakit 10.000. Bu ay icin ongorulen tahsilat 50.000, ongorulen odeme 45.000. Donem sonu nakit bakiyesini tahmin edin.

6. Bir isletme nakit acigi ongoruyor: donem basi nakit 5.000, tahsilat 30.000, odeme 40.000. Donem sonu bakiyeyi bulun ve finansmana ihtiyac olup olmadigini belirleyin.

7. Gecen ayin donem sonu nakdi 15.000'yi bu ayin donem basi nakdi olarak kullanarak, 60.000 tahsilat ve 52.000 odeme ile bir sonraki donem sonu bakiyesini tahmin edin.

8. Tanimla: Nakit akisi tahmini nedir?

9. Tanimla: Nakit akisi tahmin formulu nedir?

10. Tanimla: Ongorulen donem sonu nakit negatif cikarsa ne olur?

## Cevap Anahtari

1. B) Gelecekteki nakit giris ve cikislarini - Gelecekteki nakit bakiyelerini tahmin etmek icin nakit tahsilat ve odemelerini ongorur.
2. A)  $3.000 - 8.000 + 20.000 = 15.000$
3. B) Kisa vadeli finansman ihtiyacina - Nakit acigi, isletmenin bunu karsilamak icin borclanmasi veya finansman ayarlamasi gerektiği anlamına gelir.
4. C) Gelir tablosu nakit zamanlamasi yerine tahakkuk esasini kullanir - Nakit tahminleri gercek nakit hareketini izler; gelir tablosu tahakkuk esasi kurallarini izler.
5.  $DSN = DBN + NT$  NO  $DSN = 10.000 + 50.000 - 45.000 = 15.000$
6.  $DSN = 5.000 + 30.000 - 40.000 = -5.000$  Donem sonu nakit negatif oldugu icin isletmenin 5.000 kisa vadeli finansmana ihtiyaci var.
7.  $DBN = 15.000$  (onceki donem sonu nakit)  $DSN = 15.000 + 60.000 - 52.000 = 23.000$
8. Beklenen nakit bakiyelerini ve finansman ihtiyaclarini belirlemek icin gelecekteki nakit giris ve cikislarini ongormektir.
9. Donem Sonu Nakit = Donem Basi Nakit + Nakit Tahsilati - Nakit Odemesi.
10. Isletme nakit acigi bekliyor demektir ve kredi limiti gibi kisa vadeli finansman ayarlamasi gerekir.

### Bounlu

Tum kartlar, adim adim cozumler ve AI hoca destegi Notek uygulamasinda.  
Sinav tarihlerini Promy otomatik hatirlaticiya ceviris.