

KARSAN OTOMOTİV SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2018 Yılı 3 Aylık Konsolide Finansal Raporlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri			21.005.281	16.241.710
Finansal Yatırımlar				17.333.500
Ticari Alacaklar			438.926.411	416.289.378
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5		29.605.824	29.316.824
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		409.320.587	386.972.554
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			28.942.376	25.216.799
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar			28.942.376	25.216.799
Diğer Alacaklar			181.523	210.251
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			181.523	210.251
Türev Araçlar			19.437.194	10.989.917
Stoklar	7		153.097.531	109.867.482
Peşin Ödenmiş Giderler			64.306.463	14.964.355
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	17		562.502	500.500
Diğer Dönen Varlıklar	10		89.065.903	32.514.796
ARA TOPLAM			815.525.184	644.128.688
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			815.525.184	644.128.688
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			9.725.860	9.725.860
Ticari Alacaklar			107.986.703	114.769.919
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		107.986.703	114.769.919
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			135.639.896	133.773.952
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar			135.639.896	133.773.952
Türev Araçlar			54.586.120	43.959.667
Maddi Duran Varlıklar	8		466.516.160	463.849.772
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			210.970.085	217.768.342
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9		210.970.085	217.768.342
Peşin Ödenmiş Giderler			1.116.511	1.022.671
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17		84.083.517	80.160.836
Diğer Duran Varlıklar	10		61.571.897	116.885.639
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.132.196.749	1.181.916.658
TOPLAM VARLIKLAR			1.947.721.933	1.826.045.346
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12		203.845.552	103.579.448
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	12		178.552.929	69.014.019
Ticari Borçlar			234.569.402	190.053.554
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5		5.000.269	8.032.624
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		229.569.133	182.020.930
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			7.255.942	5.700.070
Türev Araçlar			7.300.682	5.600.630
Ertelenmiş Gelirler	11		16.341.324	9.463.782
Kısa Vadeli Karşılıklar			33.574.143	40.575.881
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			2.821.961	2.242.153
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13		30.752.182	38.333.728
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10		1.330.491	2.259.417
ARA TOPLAM			682.770.465	426.246.801
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			682.770.465	426.246.801
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12		888.239.544	1.000.454.748
Türev Araçlar			14.836.866	13.207.407
Uzun Vadeli Karşılıklar			27.965.549	30.128.707
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			18.855.810	17.593.975
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	13		9.109.739	12.534.732
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11		702.139	1.003.249

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		931.744.098	1.044.794.111
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.614.514.563	1.471.040.912
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		333.207.370	355.004.434
Ödenmiş Sermaye		600.000.000	600.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		22.585.778	22.585.778
Birleşme Denkleştirme Hesabı		5.305.130	5.305.130
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		6.165.231	6.165.231
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		147.733.159	147.733.159
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		147.733.159	147.733.159
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		155.774.429	155.774.429
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-8.041.270	-8.041.270
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-12.742.551	-3.859.905
Yabancı Para Çevrim Farkları		339.999	215.704
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-13.082.550	-4.075.609
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-13.082.550	-4.075.609
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.031.613	1.031.613
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-423.956.572	-430.863.437
Net Dönem Karı veya Zararı		-12.914.418	6.906.865
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		333.207.370	355.004.434
TOPLAM KAYNAKLAR		1.947.721.933	1.826.045.346

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	261.969.873	88.092.336
Satışların Maliyeti	15	-235.599.310	-81.653.468
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		26.370.563	6.438.868
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	15	179.262.060	161.013.448
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	15	-164.582.272	-150.032.928
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		14.679.788	10.980.520
BRÜT KAR (ZARAR)		41.050.351	17.419.388
Genel Yönetim Giderleri	16	-10.433.159	-8.844.684
Pazarlama Giderleri	16	-10.768.168	-5.503.284
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	16	-2.061.304	-90.940
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		28.697.527	76.891.541
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-4.690.040	-60.641.059
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		41.795.207	19.230.962
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.484.523	4.191.806
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-816.827
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		44.279.730	22.605.941
Finansman Giderleri		-58.576.410	-38.891.170
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-14.296.680	-16.285.229
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.382.262	-2.235.194
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	1.382.262	-2.235.194
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-12.914.418	-18.520.423
DÖNEM KARI (ZARARI)		-12.914.418	-18.520.423
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	-2.045.763
Ana Ortaklık Payları		-12.914.418	-16.474.660
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Pay Başına Kazanç / (Zarar)</i>	18	-0,00020000	-0,00030000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-8.882.646	-327.481
Yabancı Para Çevrim Farkları		124.295	-327.481
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-9.006.941	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-9.006.941	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-8.882.646	-327.481
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-21.797.064	-18.847.904
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	3.320.174
Ana Ortaklık Payları		-21.797.064	-22.168.078

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.502.558	112.288.727
Dönem Karı (Zararı)		-12.914.418	-18.520.423
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		93.385.395	216.951.068
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	13.759.120	12.522.564
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		16.009	-834.727
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	16.009	
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		-834.727
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		10.215.669	962.629
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.494.422	-610.102
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		7.721.247	1.572.731
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		8.877.389	9.893.377
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		3.960.269	-1.866.942
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		4.917.120	11.760.319
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		58.569.959	191.355.203
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		3.329.511	816.828
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		3.329.511	816.828
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	-1.382.262	2.235.194
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-65.328.708	-72.292.404
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-15.869.826	-5.035.225
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-289.000	20.238
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-15.580.826	-5.055.463
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-43.230.049	-19.628.702
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		44.515.848	-21.720.284
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-3.032.355	-7.358.438
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		47.548.203	-14.361.846
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-50.744.681	-25.908.193
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-57.976.335	-22.112.600
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		7.231.654	-3.795.593
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		15.142.269	126.138.241
Ödenen Faiz		-1.750.052	-561.824
Alınan Faiz		3.547.792	1.208.076
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-652.779	-1.019.205
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	17	-62.002	-39.251
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	13	-18.727.786	-13.437.310
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.516.134	-19.307.740
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			-978.500
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.195.325	399.406
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.123.936	-19.872.625
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-5.625.768	-19.259.007
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-498.168	-613.618
Alınan Faiz		412.477	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			1.143.979
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.657.968	-84.998.531
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		170.144.422	-45.914.581
Kredilerden Nakit Girişleri		170.144.422	-44.119.825
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		0	-1.794.756
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-136.906.715	-87.445.861
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-116.906.715	-87.445.861
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-20.000.000	
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-640.416	-1.637.021
Ödenen Faiz		-21.939.323	-10.883.687
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			60.882.619

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.639.276	7.982.456
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		124.295	-327.481
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.763.571	7.654.975
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		16.241.710	36.845.724
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		21.005.281	44.500.699

Dipnot Referansı	Özkaynaklar													Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar													
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar				
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı		
					Tanınlanılmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları									

Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu																
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																
	Dönem Başı Baklıyeler	600.000.000	22.585.778	5.305.130	6.165.231	-8.639.021	161.758.060	487.014	-2.686.400		1.031.613	-366.976.506	-74.177.081	344.853.818	-24.572.384	320.281.434	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler								2.686.400				671.600	3.358.000		3.358.000	
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler																
	Diğer Düzeltmeler																
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar																
	Transferler						-28.372					-73.477.109	73.505.481				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						441.313	-5.955.259	-271.310	-4.075.609				6.906.865	-2.954.000	-4.823.922	-7.777.922
	Dönem Karı (Zararı)																
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
	Sermaye Artırımı																
	Sermaye Azaltımı																
	Sermaye Avansı																
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
	Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)						156.438						9.590.178		9.746.616	29.396.306	39.142.922
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması																
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	
Dönem Sonu Baklıyeler		600.000.000	22.585.778	5.305.130	6.165.231	-8.041.270	155.774.429	215.704	-4.075.609		1.031.613	-430.863.437	6.906.865	355.004.434		355.004.434	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Dönem Başı Baklıyeler		600.000.000	22.585.778	5.305.130	6.165.231	-8.041.270	155.774.429	215.704	-4.075.609		1.031.613	-430.863.437	6.906.865	355.004.434		355.004.434	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	
Diğer Düzeltmeler																	
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																	
Transferler												6.906.865	-6.906.865				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								124.295	-9.006.941					-12.914.418	-21.797.064	-21.797.064	
Dönem Karı (Zararı)																	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																	
Sermaye Artırımı																	
Sermaye Azaltımı																	
Sermaye Avansı																	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	
Ortak Kontrolle Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakıyeleri		600.000.000	22.585.778	5.305.130	6.165.231	-8.041.270	155.774.429	339.999	-13.062.550		1.031.613	-423.956.572	-12.914.418	333.207.370		333.207.370