

QİNVEST PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

FİNANSAL TABLOLAR 06 2018

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Qinvest Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Qinvest Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 2410, "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Qinvest Portföy Yönetimi A.Ş. 'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Talar Gül, SMMM

Sorumlu Denetçi

Istanbul, 9 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		2.274.305	768.745
Finansal Yatırımlar	5		34.570.962	32.770.675
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5		25.425.173	32.770.675
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	5		25.425.173	32.770.675
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	5		9.056.531	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar	5		9.056.531	0
İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülen Finansal Varlıklar	5		89.258	0
Ticari Alacaklar	6		187.258	177.910
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18		119.937	93.951
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			67.321	83.959
Diğer Alacaklar	9,18		66.636	24.086
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	18		66.636	24.086
Peşin Ödenmiş Giderler	9		92.464	34.216
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9		92.464	34.216
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16		7.136	7.136
ARA TOPLAM			37.198.761	33.782.768
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			37.198.761	33.782.768
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	7		512.200	609.624
Mobilya ve Demirbaşlar			169.696	204.575
Özel Maliyetler			342.504	405.049
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8		48.407	74.146
Bilgisayar Yazılımları			48.407	74.146
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16		199.293	455.685
Diğer Duran Varlıklar			394	1.180
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	9		394	1.180
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			760.294	1.140.635
TOPLAM VARLIKLAR			37.959.055	34.923.403
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Ticari Borçlar	6		79.261	69.151
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		79.261	69.151
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			789.905	0
Kısa Vadeli Karşılıklar			706.653	1.085.285
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11		674.102	859.071
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10		32.551	226.214
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			136.704	146.032
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9,18		4.099	555
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9		132.605	145.477
ARA TOPLAM			1.712.523	1.300.468
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.712.523	1.300.468
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar			175.212	145.586
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11		175.212	145.586
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			175.212	145.586
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			1.887.735	1.446.054
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			36.071.320	33.477.349
Ödenmiş Sermaye	12		34.750.000	34.750.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12		-40.696	-30.988
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			-40.696	-30.988

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-40.696	-30.988
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	33.771	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		33.771	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		33.771	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	262.458	262.458
Yasal Yedekler		262.458	262.458
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	-1.504.121	-805.374
Net Dönem Karı veya Zararı		2.569.908	-698.747
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		36.071.320	33.477.349
TOPLAM KAYNAKLAR		37.959.055	34.923.403

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	1.009.634	910.587	512.002	442.601
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.009.634	910.587	512.002	442.601
BRÜT KAR (ZARAR)		1.009.634	910.587	512.002	442.601
Genel Yönetim Giderleri	14	-3.836.719	-3.428.050	-1.913.926	-1.829.678
Pazarlama Giderleri	14	-16.305	-16.505	-8.208	-8.209
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	6.574.434	2.334.859	5.002.402	429.177
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-121.937	-840.222	-10.853	-670.615
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.609.107	-1.039.331	3.581.417	-1.636.724
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.609.107	-1.039.331	3.581.417	-1.636.724
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.609.107	-1.039.331	3.581.417	-1.636.724
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	16	-1.039.199	166.201	-929.001	287.229
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-789.905	0	-789.905	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	-249.294	166.201	-139.096	287.229
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	17	2.569.908	-873.130	2.652.416	-1.349.495
DÖNEM KARI (ZARARI)	17	2.569.908	-873.130	2.652.416	-1.349.495
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.569.908	-873.130	2.652.416	-1.349.495
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (kayıp) (pay başına kuruş olarak)	17	0,07000000	-0,03000000	0,00000000	-0,04000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-9.708	-26.166	-12.466	-32.634
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-12.135	-32.707	-15.583	-40.793
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.427	6.541	3.117	8.159
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		2.427	6.541	3.117	8.159
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		33.771	0	0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		43.296	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-9.525	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		24.063	-26.166	-12.466	-32.634
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	17	2.593.971	-899.296	2.639.950	-1.382.129
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.593.971	-899.296	2.639.950	-1.382.129

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.507.846	2.605.430
Dönem Karı (Zararı)		2.569.908	-873.130
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.569.908	-873.130
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-3.921.646	94.711
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,8,14	125.449	120.387
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	15	109.673	0
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	109.673	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-355.687	-186.074
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-162.024	-164.283
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-193.663	-21.791
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	5,15	-4.840.280	326.599
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5,15	-4.840.280	326.599
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	1.039.199	-166.201
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		2.865.038	3.422.193
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		2.973.616	3.418.464
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.348	-2.620
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-25.987	-30.009
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		16.639	27.389
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-100.012	-95.001
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-42.550	-54.882
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-57.462	-40.119
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		10.110	37.802
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		10.110	37.802
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.328	63.548
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.544	934
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-12.872	62.614
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.513.300	2.643.774
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11	-5.454	-38.344
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.286	-85.099
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.286	-85.099
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	-2.286	-85.099
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.505.560	2.520.331
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.505.560	2.520.331
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		768.745	3.481.182
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.274.305	6.001.513

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.06.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	12	34.750.000	-5.626	-5.626	-5.626				262.458	-27.571	-777.803	34.201.458		34.201.458
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										-777.803	777.803	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			-26.166	-26.166	-26.166						-873.130	-899.296		-899.296
Dönem Karı (Zararı)											-873.130	-873.130		-873.130
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-26.166	-26.166	-26.166							-26.166		-26.166
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde 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)														
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
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 Bakıyeler	12	34.750.000	-31.792	-31.792	-31.792				262.458	-805.374	-873.130	33.302.162		33.302.162

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	12	34.750.000	-30.988	-30.988	-30.988				262.458	-805.374	-698.747	33.477.349		33.477.349
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										-698.747	698.747			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			-9.708	-9.708	-9.708		33.771	33.771			2.569.908	2.593.971		2.593.971
Dönem Karı (Zararı)											2.569.908	2.569.908		2.569.908
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-9.708	-9.708	-9.708		33.771	33.771				24.063		24.063
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	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)																
	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler	12	34.750.000	-40.696	-40.696	-40.696		33.771	33.771	33.771	262.458	-1.504.121	2.569.908	36.071.320		36.071.320	