

HALK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2018 2. 3 AYLIK FİNANSAL TABLO

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Halk Portföy Yönetimi A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

Halk Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait ilgili özet kar veya zarar tablosunun, özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve 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 (SBDS) 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 Standartları'na 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, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

13 numaralı dipnotta da ayrıca belirtildiği üzere, Şirket'in Ana Ortaklığı konumunda bulunan Türkiye Halk Bankası A.Ş.'nin ("Ana Ortak Banka") eski yöneticilerinden birisi hakkında Amerika Birleşik Devletleri'nde ("ABD") görülen davanın sonucunda, 16 Mayıs 2018 tarihi itibarıyla kendisine atfedilen suçların bir kısmı için mahkeme tarafından suçlu bulunarak hakkında mahkumiyet kararı verilmiştir. Ana Ortak Banka davaya taraf veya doğrudan müdahil değildir. Mahkeme tarafından Ana Ortak Banka hakkında alınmış herhangi idari veya mali bir karar bulunmamaktadır. Söz konusu davadan ayrı olarak ABD'li yetkili kurumlar tarafından Ana Ortak Banka'nın finansal durumunu olumsuz yönde etkileyebilecek bir karar alınması ve bu hususun Şirket üzerindeki etkisi belirsizliğini korumaktadır. Ana Ortak Banka'nın Yönetimi bu aşamada Ana Ortak Banka'ya karşı herhangi olası yaptırım veya önlem uygulanmadığını belirtmiştir. Ancak husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

Müjde Aslan, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 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	3		31.017.079	27.470.975
Finansal Yatırımlar			1.282.718	1.209.470
Ticari Alacaklar	5		1.333.383	2.168.202
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4		1.196.981	2.035.259
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			136.402	132.943
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar				0
Diğer Alacaklar			16.888	53.680
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			16.888	53.680
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar				0
Türev Araçlar				0
Peşin Ödenmiş Giderler			313.064	62.645
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	4		133.332	5.832
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			179.732	56.813
Diğer Dönen Varlıklar				0
ARA TOPLAM			33.963.132	30.964.972
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			33.963.132	30.964.972
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			10.030	7.429
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			10.030	7.429
Maddi Duran Varlıklar			467.278	308.593
Tesis, Makine ve Cihazlar			41.810	48.353
Mobilya ve Demirbaşlar			248.397	214.897
Özel Maliyetler			177.071	45.343
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			18.272	6.177
Diğer Haklar			18.272	6.177
Peşin Ödenmiş Giderler			86.432	6.014
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			86.432	6.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9		74.176	50.783
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			656.188	378.996
TOPLAM VARLIKLAR			34.619.320	31.343.968
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Ticari Borçlar	5		316.931	122.089
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4		100.180	87.487
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			216.751	34.602
Diğer Borçlar			243.649	265.628
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			243.649	265.628
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	9		407.257	713.390
Kısa Vadeli Karşılıklar			535.959	615.829
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			505.256	594.879
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8		30.703	20.950
ARA TOPLAM			1.503.796	1.716.936
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.503.796	1.716.936
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar			205.331	180.078
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			205.331	180.078
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			205.331	180.078
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			1.709.127	1.897.014
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			32.910.193	29.446.954
Ödenmiş Sermaye	10		26.000.000	18.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10		-34.785	-34.785
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			1.385.095	852.854
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları			1.196.644	890.804

Net Dönem Karı veya Zararı		4.363.239	9.738.081
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		32.910.193	29.446.954
TOPLAM KAYNAKLAR		34.619.320	31.343.968

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		8.089.275	7.831.146	3.947.768	4.000.700
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		8.089.275	7.831.146	3.947.768	4.000.700
BRÜT KAR (ZARAR)		8.089.275	7.831.146	3.947.768	4.000.700
Genel Yönetim Giderleri		-4.736.191	-4.532.314	-2.408.415	-2.478.170
Pazarlama Giderleri		-101.890	-125.216	-87.627	-91.762
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		36.664	1.131	29.762	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-5.786	-75.291	-5.598	-74.578
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.282.072	3.099.456	1.475.890	1.356.190
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.282.072	3.099.456	1.475.890	1.356.190
Finansman Gelirleri		2.308.448	1.347.625	1.200.752	765.264
Finansman Giderleri		-7	-8.449		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.590.513	4.438.632	2.676.642	2.121.454
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.227.274	-830.372	-585.410	-439.986
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	9	-1.250.667	-937.167	-583.574	-458.087
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	9	23.393	106.795	-1.836	18.101
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.363.239	3.608.260	2.091.232	1.681.468
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.363.239	3.608.260	2.091.232	1.681.468
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.363.239	3.608.260	2.091.232	1.681.468
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.363.239	3.608.260	2.091.232	1.681.468
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.363.239	3.608.260	2.091.232	1.681.468

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		4.725.723	4.016.520
Dönem Karı (Zararı)		4.363.239	3.608.260
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.363.239	3.608.260
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-661.896	-46.105
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		74.182	66.019
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		345.096	396.680
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		335.343	395.656
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		9.753	1.024
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.308.448	-1.339.176
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-2.308.448	-1.339.176
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	1.227.274	830.372
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		713.637	214.668
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		834.819	216.990
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		838.279	180.262
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.460	36.728
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		194.842	14.156
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		12.695	-8.067
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		182.147	22.223
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-316.024	-16.478
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.414.980	3.776.823
Alınan Faiz		2.267.256	1.266.911
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-399.713	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	9	-1.556.800	-1.027.214
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-323.412	-42.119
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-244.962	-31.888
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	-230.064	-27.463
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-14.898	-4.425
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-78.450	-10.231
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-900.000	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Ödenen Temettüler		-900.000	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.502.311	3.974.401
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.502.311	3.974.401
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		27.211.496	19.232.045
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		30.713.807	23.206.446



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar					
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakıyeler		11.000.000		-34.785				485.527	1.316.638	7.491.493			20.258.873
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
	Diğer Düzeltmeler													0
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar													0
	Transferler									7.491.493	-7.491.493			0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											3.608.260		3.608.260
	Dönem Karı (Zararı)											3.608.260		3.608.260
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Artırımı													0
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolde Tabi 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		11.000.000		-34.785				485.527	8.808.131	3.608.260	23.867.133		23.867.133
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Bakıyeler		18.000.000		-34.785				852.854	890.804	9.738.081			29.446.954	
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								532.241	8.305.840	-8.838.081				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											4.363.239		4.363.239	
Dönem Karı (Zararı)											4.363.239		4.363.239	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
Sermaye Artırımı		8.000.000							-8.000.000					
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													0	
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													0	
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													0	
Kar Payları										-900.000			-900.000	

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	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 Bakiyeler	10	26.000.000		-34.785			1.385.095	1.196.644	4.363.239	32.910.193			32.910.193