

ÖZAK GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Konsolide Olmayan Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Özak Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet bireysel kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, bireysel özkaynak değişim tablosunun ve bireysel nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" 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 ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem bireysel 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 bireysel 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 özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 15 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		209.901.164	160.861.434
Ticari Alacaklar			9.345.958	8.011.717
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	16		7.895	18.989
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		9.338.063	7.992.728
Diğer Alacaklar			1.422.854	1.680.246
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		1.422.854	1.680.246
Türev Araçlar			10.379.639	1.507.416
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			10.379.639	1.507.416
Stoklar	7		16.012.571	19.265.106
Peşin Ödenmiş Giderler			46.819.576	22.598.112
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8		46.819.576	22.598.112
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			502.235	1.378.265
Diğer Dönen Varlıklar	9		1.938	2.213.452
ARA TOPLAM			294.385.935	217.515.748
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			294.385.935	217.515.748
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	10		152.738.035	152.731.788
Ticari Alacaklar			1.165.445	914.245
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			1.165.445	914.245
Stoklar	7		419.764.618	318.646.788
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11		1.754.725.000	1.734.025.000
Maddi Duran Varlıklar	12		10.783.337	11.435.277
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			18.787.950	18.849.182
Şerefiye	14		18.433.792	18.433.792
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			354.158	415.390
Peşin Ödenmiş Giderler			12.528.543	31.779.042
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8		12.528.543	31.779.042
Diğer Duran Varlıklar	9		53.482.103	39.177.268
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			2.423.975.031	2.307.558.590
TOPLAM VARLIKLAR			2.718.360.966	2.525.074.338
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4		420.112.665	244.654.839
Ticari Borçlar			52.420.453	39.520.014
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	16		6.834.441	967.215
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		45.586.012	38.552.799
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			1.210.108	974.402
Diğer Borçlar			36.601.271	50.658.256
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	16		20.104.558	34.317.800
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6		16.496.713	16.340.456
Ertelenmiş Gelirler	8		22.004.830	13.207.127
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.493.650	2.157.349
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			274.660	160.156
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13		2.218.990	1.997.193
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			6.224	
ARA TOPLAM			534.849.201	351.171.987
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			534.849.201	351.171.987
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4		189.944.756	249.189.334
Ticari Borçlar			16.608.094	23.259.439
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		16.608.094	23.259.439
Diğer Borçlar			339.540	876.437
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6		339.540	876.437
Ertelenmiş Gelirler	8		297.035.273	242.195.668
Uzun Vadeli Karşılıklar			380.709	307.936
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			380.709	307.936

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		504.308.372	515.828.814
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.039.157.573	867.000.801
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.679.203.393	1.658.073.537
Ödenmiş Sermaye	15	250.000.000	250.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	146.712.969	146.712.969
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-119.842.284	-119.842.284
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		245.365.479	245.365.479
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		245.365.479	245.365.479
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	15	245.365.479	245.365.479
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		144.141.314	144.141.314
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		144.141.314	144.141.314
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		144.141.314	144.141.314
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		20.464.765	16.570.842
Yasal Yedekler	15	20.464.765	16.570.842
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		971.231.294	617.342.750
Net Dönem Karı veya Zararı		21.129.856	357.782.467
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.679.203.393	1.658.073.537
TOPLAM KAYNAKLAR		2.718.360.966	2.525.074.338

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	17	45.630.143	39.119.655	27.798.708	20.370.330
Satışların Maliyeti	17	-11.761.620	-5.243.663	-8.234.152	-3.768.965
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		33.868.523	33.875.992	19.564.556	16.601.365
BRÜT KAR (ZARAR)		33.868.523	33.875.992	19.564.556	16.601.365
Genel Yönetim Giderleri	19	-4.479.617	-3.640.766	-2.412.210	-1.550.959
Pazarlama Giderleri	18	-7.582.922	-3.997.832	-3.781.081	-2.673.360
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	77.465.524	66.792.311	63.084.019	2.248.636
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-31.786.207	-18.946.872	-24.257.940	-5.666.196
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		67.485.301	74.082.833	52.197.344	8.959.486
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		67.485.301	74.082.833	52.197.344	8.959.486
Finansman Gelirleri	21	11.897.901	9.482.713	10.419.044	6.133.668
Finansman Giderleri	21	-58.253.346	-23.109.045	-34.850.155	-7.989.474
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		21.129.856	60.456.501	27.766.233	7.103.680
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		21.129.856	60.456.501	27.766.233	7.103.680
DÖNEM KARI (ZARARI)		21.129.856	60.456.501	27.766.233	7.103.680
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		21.129.856	60.456.501	27.766.233	7.103.680
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	22	0,08500000	0,24200000	0,11100000	0,02800000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		21.129.856	60.456.501	27.766.233	7.103.680
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		21.129.856	60.456.501	27.766.233	7.103.680

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		1.450.661	82.551.763
Dönem Karı (Zararı)		21.129.856	60.456.501
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		21.129.856	60.456.501
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		40.243.168	-30.276.251
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.071.645	1.070.203
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		75.213	0
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		75.213	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		409.074	184.326
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21	12.614.086	19.714.445
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		55.645.373	822.668
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	11	-29.572.223	-51.987.263
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-8.872.223	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler	11	-20.700.000	-51.987.263
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-80.630
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-80.630
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-60.798.393	52.737.991
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.660.441	-778.153
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.806.894	36.447.229
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-97.865.295	-79.467.685
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.831.372	11.818.961
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.934.443	-6.615.813
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		63.637.308	91.333.452
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		574.631	82.918.241
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			109.112
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		876.030	-475.590
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		2.596.144	-107.504.674
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-6.247	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.693.232
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-358.473	-1.929.338
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-111.997.737
Alınan Faiz		2.960.864	4.729.169
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		44.992.925	33.608.990
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		212.604.990	109.946.734
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-152.037.115	-53.547.332
Ödenen Faiz		-15.574.950	-22.790.412
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		49.039.730	8.656.079
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		49.039.730	8.656.079
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	160.861.434	147.805.077
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	209.901.164	156.461.156

Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Bakıyeler	250.000.000	-757.677	146.712.969	-119.842.284	245.365.479			71.479.386	16.299.223	609.914.817	7.541.372	1.226.713.285		1.226.713.285
	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									271.619	7.269.753	-7.541.372			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											60.456.501	60.456.501		60.456.501
	Dönem Karı (Zararı)														
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
	Sermaye Artırımı														
	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	250.000.000	-757.677	146.712.969	-119.842.284	245.365.479			71.479.386	16.570.842	617.184.570	60.456.501	1.287.169.786		1.287.169.786
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Bakıyeler	250.000.000		146.712.969	-119.842.284	245.365.479			144.141.314	16.570.842	617.342.750	357.782.467	1.658.073.537		1.658.073.537	
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									3.893.923	353.888.544	-357.782.467				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											21.129.856	21.129.856		21.129.856	
Dönem Karı (Zararı)															
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															
Sermaye Artırımı															
Sermaye Azaltımı															
Sermaye Avansı															
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															

Cari 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)																	
	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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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		250.000.000		146.712.969		-119.842.284		245.365.479		144.141.314		20.464.765		971.231.294		21.129.856	1.679.203.393