

YAPI KREDİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

YAPI KREDİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Eylül 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine 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, Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.'nin

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren dokuz 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.

Diğer Husus

Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait finansal tablolarıyla karşılaştırma amaçlı sunulan 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu tam kapsamlı veya sınırlı denetime tabi tutulmamıştır.

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Ekim 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	57.881.202	63.534.346
Ticari Alacaklar	5	7.209.656	13.052.034
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	6.045.833	13.001.319
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.163.823	50.715
Peşin Ödenmiş Giderler	10	543.316	311.843
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	18	4.089	107.539
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		539.227	204.304
ARA TOPLAM		65.634.174	76.898.223
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		65.634.174	76.898.223
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	6	421.153	542.324
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	559.530	404.228
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	1.035.946	748.648
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.016.629	1.695.200
TOPLAM VARLIKLAR		67.650.803	78.593.423
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	3.428.046	1.630.460
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18	2.448.163	1.406.110
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		979.883	224.350
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	1.682.236	3.236.732
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.447.510	6.818.462
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	8	4.447.510	6.698.462
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	0	120.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	1.252.827	1.208.517
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	1.252.827	1.208.517
ARA TOPLAM		10.810.619	12.894.171
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.810.619	12.894.171
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	8	1.713.131	1.307.182
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	1.713.131	1.307.182
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.713.131	1.307.182
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		12.523.750	14.201.353
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		55.127.053	64.392.070
Ödenmiş Sermaye	11	2.349.443	2.349.443
Sermaye Düzeltme Farkları	11	2.208.186	2.208.186
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	11	-909.224	-796.153
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-909.224	-796.153
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	-909.224	-796.153
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	9.421.544	9.421.544
Yasal Yedekler	11	9.421.544	9.421.544
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	17.209.050	13.035.717
Net Dönem Karı veya Zararı		24.848.054	38.173.333
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		55.127.053	64.392.070
TOPLAM KAYNAKLAR		67.650.803	78.593.423

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	12	55.263.049	51.548.188	17.488.843	18.322.199
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	12	-7.699.007	-5.883.603	-2.686.079	-2.160.000
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		47.564.042	45.664.585	14.802.764	16.162.199
BRÜT KAR (ZARAR)		47.564.042	45.664.585	14.802.764	16.162.199
Genel Yönetim Giderleri	13	-22.751.781	-20.120.099	-7.923.734	-6.518.964
Pazarlama Giderleri	13	-307.015	-325.170	-64.009	-55.871
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		24.505.246	25.219.316	6.815.021	9.587.364
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		24.505.246	25.219.316	6.815.021	9.587.364
Finansman Gelirleri	14	7.441.715	4.878.936	2.965.525	1.801.790
Finansman Giderleri	15	-258.925	-329	-41.458	-4
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		31.688.036	30.097.923	9.739.088	11.389.150
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-6.839.982	-6.017.487	-2.276.590	-2.334.546
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-7.095.388	-6.179.916	-2.264.544	-2.335.768
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	255.406	162.429	-12.046	1.222
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		24.848.054	24.080.436	7.462.498	9.054.604
DÖNEM KARI (ZARARI)		24.848.054	24.080.436	7.462.498	9.054.604
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		24.848.054	24.080.436	7.462.498	9.054.604
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-113.071	8.651	36.153	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	8	-144.963	10.814	46.350	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	16	31.892	-2.163	-10.197	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	16	31.892	-2.163	-10.197	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-113.071	8.651	36.153	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		24.734.983	24.089.087	7.498.651	9.054.604
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		24.734.983	24.089.087	7.498.651	9.054.604

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		21.640.512	22.754.893
Dönem Karı (Zararı)		24.848.054	24.080.436
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		24.848.054	24.080.436
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.307.949	5.600.182
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6,7,13	383.323	349.075
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.467.365	4.090.424
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.328.442	4.090.424
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-120.000	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		258.923	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-7.382.721	-4.856.804
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-7.382.721	-4.856.804
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		6.839.982	6.017.487
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		7.452.801	4.817.009
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		5.842.378	3.777.261
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		6.955.486	4.548.552
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.113.108	-771.291
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-231.473	-40.583
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.797.586	1.047.632
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.042.053	837.957
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		755.533	209.675
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		44.310	32.699
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		44.310	32.699
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		36.608.804	34.497.627
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-6.318.408	-4.751.361
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-8.649.884	-6.991.373
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		6.802.064	4.770.151
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6,7	-417.454	-146.686
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-71.890	-137.821
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-345.564	-8.865
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		2.576.284	0
Alınan Faiz		4.643.234	4.916.837
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-34.000.000	-27.000.000
Ödenen Temettüler	11	-34.000.000	-27.000.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.557.424	525.044
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.557.424	525.044
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		63.099.415	51.286.181
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	57.541.991	51.811.225

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar												
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödennmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmıyacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayırılan Kıstlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları															
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Baklıyeler		2.349.443	2.208.186	-28.432	-28.432	-28.432				9.421.544	9.887.449	30.148.268	53.986.458	53.986.458
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
	Diğer Düzeltmeler														
	Düzeltmelerden Sonrakı Tutar														
	Transferler										30.148.268	-30.148.268			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				8.651	8.651	8.651						24.080.436	24.089.087	24.089.087
	Dönem Karı (Zararı)												24.080.436	24.080.436	24.080.436
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				8.651	8.651	8.651							8.561	8.561
	Sermaye Arttırımı														
	Sermaye Azaltımı														
	Sermaye Avansı														
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantajları														
	Kar Payları	11											-27.000.000	-27.000.000	-27.000.000
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alınış Nedenleriyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazılı İşlemler Nedenleriyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edininimi 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 Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) 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 Bileşenin 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 Baklıyeler		2.349.443	2.208.186	-19.781	-19.781	-19.781				9.421.544	13.035.717	24.080.436	51.075.545	51.075.545	
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Dönem Başı Baklıyeler		2.349.443	2.208.186	-796.153	-796.153	-796.153				9.421.544	13.035.717	38.173.333	64.392.070	64.392.070	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
Diğer Düzeltmeler															
Düzeltmelerden Sonrakı Tutar															
Transferler										38.173.333	-38.173.333				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-113.071	-113.071	-113.071						24.848.054	24.734.983	24.734.983	
Dönem Karı (Zararı)												24.848.054	24.848.054	24.848.054	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-113.071	-113.071	-113.071							-113.071	-113.071	
Sermaye Arttırımı															
Sermaye Azaltımı															
Sermaye Avansı															
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları	11													
	Kar Payı Harış 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 Değer 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 Değer 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 Değer 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 Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakiyeler			2.340.443	2.208.186	-909.224	-909.224	-909.224			9.421.544	17.209.050	24.848.054	55.127.053		55.127.053