

MARBAŞ MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Marbaş Menkul Değerler Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Marbaş Menkul Değerler A.Ş. ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'ya uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 özet 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 özet 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 özet 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 bildirmemektediriz.

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.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of JPA International

Eray Yanbol, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 29 Temmuz 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	37.148.707	40.515.871
Finansal Yatırımlar			31.302
Diğer Finansal Yatırımlar	6		31.302
Ticari Alacaklar		59.798.553	57.788.208
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	17.385	139.368
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	59.781.168	57.648.840
Diğer Alacaklar		47.548	75.735
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9	47.548	75.735
Peşin Ödenmiş Giderler		113.790	9.458
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10	113.790	9.458
ARA TOPLAM		97.108.598	98.420.574
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		97.108.598	98.420.574
DURAN VARLIKLAR			
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	6	159.715	159.715
Ticari Alacaklar		6.893.920	7.454.904
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	6.893.920	7.454.904
Maddi Duran Varlıklar		652.404	624.765
Tesis, Makine ve Cihazlar	11	652.404	624.765
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	1.627.533	1.024.989
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		73.357	93.828
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	73.357	93.828
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	147.462	245.715
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		9.554.391	9.603.916
TOPLAM VARLIKLAR		106.662.989	108.024.490
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		456.589	399.927
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		456.589	399.927
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	456.589	399.927
Ticari Borçlar		69.416.469	72.501.417
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	8	69.416.469	72.501.417
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	115.124	381.825
Diğer Borçlar		167.936	220.042
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	167.936	220.042
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	56.730	328.289
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.915.737	3.127.646
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	87.640	67.516
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3.828.097	3.060.130
ARA TOPLAM		74.128.585	76.959.146
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		74.128.585	76.959.146
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.378.859	695.887
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.378.859	695.887
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	1.378.859	695.887
Diğer Borçlar		44	44
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	44	44
Uzun Vadeli Karşılıklar		508.911	899.622
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	508.911	899.622
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	21.765	30.297
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.909.579	1.625.850
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		76.038.164	78.584.996
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		30.624.825	29.439.494
Ödenmiş Sermaye	16	25.000.000	25.000.000

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	16	-311.383	-486.516
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-311.383	-486.516
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-311.383	-486.516
Diğer Yedekler	16	1.576.908	1.446.821
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	3.349.102	692.529
Net Dönem Karı veya Zararı	23	1.010.198	2.786.660
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		30.624.825	29.439.494
TOPLAM KAYNAKLAR		106.662.989	108.024.490

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	31.270.874	14.186.380	7.818.126	5.388.479
Satışların Maliyeti	17	-23.371.071	-6.836.317	-4.925.932	-1.956.098
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.899.803	7.350.063	2.892.194	3.432.381
BRÜT KAR (ZARAR)		7.899.803	7.350.063	2.892.194	3.432.381
Genel Yönetim Giderleri	18	-5.133.298	-4.621.780	-2.347.664	-2.297.680
Pazarlama Giderleri	18	-2.507.103	-2.062.159	-1.041.731	-772.945
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	1.886.324	2.392.736	639.453	1.218.975
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-1.222.252	-298.709	-1.187.042	-264.506
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		0			
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		923.474	2.760.151	-1.044.790	1.316.225
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		923.474	2.760.151	-1.044.790	1.316.225
Finansman Gelirleri	21	1.035.702	1.492.285	677.052	810.935
Finansman Giderleri	21	-303.285	-644.002	-176.991	-364.422
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.655.891	3.608.434	-544.729	1.762.738
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-645.693	-764.705	-131.568	-300.690
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-605.368	-805.036	-104.526	-323.823
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	-40.325	40.331	-27.042	23.133
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.010.198	2.843.729	-676.297	1.462.048
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.010.198	2.843.729	-676.297	1.462.048
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		1.010.198	2.843.729	-676.297	1.462.048
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.010.198	2.843.729	-676.297	1.462.048
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		175.133	-160.648	149.151	-74.345
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	224.529	-205.959	191.219	-95.314
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-49.396	45.311	-42.068	20.969
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-49.396	45.311	-42.068	20.969
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		175.133	-160.648	149.151	-74.345
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.185.331	2.683.081	-527.146	1.387.703
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.185.331	2.683.081	-527.146	1.387.703

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-3.856.155	-6.021.379
Dönem Karı (Zararı)			1.010.198	2.843.729
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			1.010.198	2.843.729
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			1.522.618	-1.051.315
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12		511.814	133.602
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler				39.797
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8			25.319
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9			14.478
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			1.235.994	237.409
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		80.595	237.409
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14		1.155.399	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-870.883	-1.421.792
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21		-870.883	-1.421.792
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		645.693	-40.331
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-5.285.391	-7.702.853
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6		31.302	5.870
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-2.010.345	-26.605.320
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4		121.983	-23.343
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		-2.132.328	-26.581.977
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			589.171	-2.243.058
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9		589.171	-2.243.058
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10		-104.332	-162.948
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.084.948	21.848.223
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8		-3.084.948	21.848.223
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13		-266.701	-330.087
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-52.106	-60.969
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9		-52.106	-60.969
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-387.432	-154.564
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	14,9			-369.654
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-387.432	215.090
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-2.752.575	-5.910.439
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13		-226.653	-110.940
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-876.927	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-151.103	-249.061
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-151.103	-249.061
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-151.103	-249.061
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			640.094	2.421.792
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	1.000.000
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	7		0	1.000.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7,12		-306.250	
Alınan Faiz	21		946.344	1.421.792
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-3.367.164	-3.848.648
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-3.367.164	-3.848.648
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		40.515.871	23.383.138
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		37.148.707	19.534.490

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	10.000.000	-114.763	1.161.676	6.847.736	5.899.938	23.794.587	23.794.587
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			285.145	5.614.793	-5.899.938		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-160.648			2.843.429	2.683.081	2.683.081
Dönem Karı (Zararı)							
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)							
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	10.000.000	-275.411	1.446.821	12.462.529	2.843.729	26.477.668	26.477.668

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	25.000.000	-486.516	1.446.821	692.529	2.786.660	29.439.494	29.439.494
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			130.087	2.656.573	-2.786.660		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		175.133			1.010.198	1.185.331	1.185.331
Dönem Karı (Zararı)							
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)							
Sermaye Artırımı							
Sermaye Azaltımı							
Sermaye Avansı							
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi							
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi							

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	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 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		25.000.000	-311.383		1.576.908	3.349.102	1.010.198	30.624.825				30.624.825