

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT A.Ş.

Finansal Rapor Konsolide 2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2020-30.06.2020 Bağımsız Denetim Raporu



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	VEZİN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

LOKMAN HEKİM ENGÜRÜSAĞ SAĞLIK, TURİZM, EĞİTİM HİZMETLERİ VE İNŞAAT TAAHHÜT ANONİM ŞİRKETİ'NİN
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE İNCELEME RAPORU

Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin ("Grup" veya "Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide 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 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin Lokman Hekim Engürüsağ Sağlık, Turizm, Eğitim Hizmetleri ve İnşaat Taahhüt A.Ş.'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun, aynı tarihli finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak doğru ve gerçeğe uygun bir görünüm sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

13.08.2020, Ankara

Vezin Bağımsız Denetim A.Ş.

A Member Firm of HLB International

Fatma Zehra Koş, SMMM

Sorumlu Ortak Başdenetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.658.568	6.327.982
Finansal Yatırımlar	5	3.040.685	
Ticari Alacaklar		66.678.883	69.529.727
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31	8.848.209	717.512
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	57.830.674	68.812.215
Diğer Alacaklar		3.108.736	2.812.899
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31	750.000	750.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	2.358.736	2.062.899
Stoklar	9	20.973.092	24.873.444
Peşin Ödenmiş Giderler		15.445.830	9.902.552
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	31	4.618.290	3.405.608
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	19	10.827.540	6.496.944
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	508.224	535.665
Diğer Dönen Varlıklar	17	3.921.660	3.653.966
ARA TOPLAM		117.335.678	117.636.235
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		117.335.678	117.636.235
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	8	273.297	281.097
Canlı Varlıklar	10	13.233.700	12.258.642
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	6.400.000	6.400.000
Maddi Duran Varlıklar		136.984.910	123.436.120
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		6.298.828	8.248.428
Diğer Maddi Duran Varlıklar		130.686.082	115.187.692
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	54.464.912	58.452.451
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		24.490.508	24.565.973
Şerefiye	14	1.186.400	1.186.400
Diğer Haklar	12	23.304.108	23.379.573
Peşin Ödenmiş Giderler		10.670.603	7.924.015
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	31	10.641.167	7.887.441
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	19	29.436	36.574
Ertelenmiş Vergi Varlığı	29	22.711.674	21.898.906
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		269.229.604	255.217.204
TOPLAM VARLIKLAR		386.565.282	372.853.439
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	24.521.697	42.186.485
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		24.521.697	42.186.485
Banka Kredileri		16.001.848	33.582.908
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.608.000	7.606.149
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		911.849	997.428
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	47.701.491	40.392.142
Ticari Borçlar		38.669.915	40.480.910
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	31	1.795.219	2.120.470
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	36.874.696	38.360.440
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	11.462.831	8.885.071
Diğer Borçlar		905.471	843.715
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	31	230.754	226.454
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	674.717	617.261
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	19	2.224.587	806.912
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29	1.095.599	1.345.350
Kısa Vadeli Karşılıklar	15	811.035	395.560
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	15.368.444	13.482.379
ARA TOPLAM		142.761.070	148.818.524
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		142.761.070	148.818.524
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	126.351.244	109.014.610
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		126.351.244	109.014.610

Banka Kredileri		76.877.539	55.290.955
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		48.378.230	52.159.923
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.095.475	1.563.732
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	19	2.813.369	3.596.663
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.389.053	6.107.018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	3.389.053	6.107.018
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	18	8.349.656	11.132.875
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		140.903.322	129.851.166
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		283.664.392	278.669.690
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		78.131.147	71.816.846
Ödenmiş Sermaye		24.000.000	24.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)		-6.667.800	-6.424.650
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		19.891.085	17.783.985
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		19.891.085	17.783.985
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		22.522.283	22.522.283
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.631.198	-4.738.298
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		816.022	903.698
Yabancı Para Çevrim Farkları		816.022	903.698
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		11.125.468	10.882.318
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		24.428.345	16.403.271
Net Dönem Karı veya Zararı		4.538.027	8.268.224
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		24.769.743	22.366.903
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		102.900.890	94.183.749
TOPLAM KAYNAKLAR		386.565.282	372.853.439

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	22	135.140.149	161.152.360	59.297.072	77.602.595
Satışların Maliyeti	22	-112.470.041	-142.693.207	-49.031.960	-71.101.367
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		22.670.108	18.459.153	10.265.112	6.501.228
BRÜT KAR (ZARAR)		22.670.108	18.459.153	10.265.112	6.501.228
Genel Yönetim Giderleri	23	-6.258.980	-6.213.751	-3.184.696	-2.840.316
Pazarlama Giderleri	23	-1.670.103	-1.036.252	-762.226	-659.048
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	560.106	356.370	25.394	31.212
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25	-4.510.865	-1.653.754	-3.501.606	-553.882
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		10.790.266	9.911.766	2.841.978	2.479.194
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	158.425	140.199	132.021	70.100
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		10.948.691	10.051.965	2.973.999	2.549.294
Finansman Gelirleri	27	3.599.610	5.382.200	1.033.356	687.507
Finansman Giderleri	28	-8.157.135	-15.314.375	-2.576.879	-6.118.385
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.391.166	119.790	1.430.476	-2.881.584
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	29	549.701	2.108.807	1.288.978	2.987.491
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-857.377	-822.025	-491.906	-666.635
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.407.078	2.930.832	1.780.884	3.654.126
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.940.867	2.228.597	2.719.454	105.907
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.940.867	2.228.597	2.719.454	105.907
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.402.840	1.406.721	1.511.179	24.335
Ana Ortaklık Payları		4.538.027	821.876	1.208.275	81.572
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Hisse Başına Kazanç		0,18908000	0,03424000	0,05034000	0,00340000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.107.100	704.671	-6.577	18.117
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.701.410	903.425	-183.854	23.227
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		594.310	-198.754	177.277	-5.110
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		594.310	-198.754	177.277	-5.110
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		87.676	-515.344	240.332	321.904
Yabancı Para Çevrim Farkları		87.676	-515.344	240.332	321.904
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.019.424	189.327	233.755	340.021
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.921.443	2.417.924	2.953.209	445.928
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.402.840	1.406.721	1.511.179	24.335
Ana Ortaklık Payları		2.518.603	1.011.203	1.442.030	421.593

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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			9.611.807	1.339.670
Dönem Karı (Zararı)			4.538.027	821.876
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			13.783.023	-1.689.632
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	(11-12)		9.359.984	7.729.523
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			1.859.753	396.805
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		1.859.753	396.805
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-2.717.965	-524.402
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16		-2.717.965	-524.402
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			542.826	
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	28		542.826	
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	21		-87.676	-515.344
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29		-812.768	-5.695.543
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			5.638.869	-3.080.671
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-8.709.243	2.207.426
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5		-3.040.685	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-4.647.778	-2.667.295
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	31		-8.130.697	5.264
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		3.482.919	-2.672.559
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-288.037	1.620.645
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	31		-209.282	1.688.082
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		-78.755	-67.437
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9		2.925.294	1.873.641
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	19		-8.297.004	-5.818.139
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.782.045	905.981
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	31		-325.251	-34.288
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7		-1.456.794	940.269
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20		2.577.760	3.663.204
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			61.756	-25.336
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	31		4.300	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8		57.456	-25.336
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	19		1.417.675	180.297
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			2.363.821	2.474.428
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	17		-233.115	788.005
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	17		2.596.936	1.686.423
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			9.611.807	1.339.670
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-18.719.589	-12.708.735
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-18.719.589	-12.708.735
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-18.938.489	-12.979.880
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12		218.900	271.145
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			6.438.368	11.546.592
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6		68.515.767	61.560.177
Kredilerden Nakit Girişleri			68.515.767	61.560.177
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6		-62.077.399	-50.013.585
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-62.077.399	-50.013.585
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-2.669.414	177.527
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-2.669.414	177.527

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	6.327.982	1.235.170
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.658.568	1.412.697

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları			Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Konumna Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan														
	Kar Payları														
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			-243.150						243.150	-243.150		-243.150		-243.150
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														
	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						-87.676						-87.676		-87.676
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)					-594.310							-594.310		-594.310
	Dönem Sonu Baklıyolar		24.000.000	-6.667.800	22.522.283	-2.631.198	816.022			11.125.468	24.428.345	4.538.027	78.131.147	24.769.743	102.900.890