

AYEN ENERJİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Raporlar

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

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ayen Enerji Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ayen Enerji A.Ş.'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların 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 özet konsolide finansal tablolara 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 özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Mehmet Can Altıntaş, SMMM

Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2020

Ankara, Türkiye

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			91.155.652	19.550.506
Ticari Alacaklar			22.587.970	25.056.457
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4		1.744.141	1.769.751
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			20.843.829	23.286.706
Diğer Alacaklar			12.174.877	4.483.914
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4		17.330	14.952
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			12.157.547	4.468.962
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8		30.141.508	27.035.467
Peşin Ödenmiş Giderler	9		5.690.179	4.368.146
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			5.690.179	4.368.146
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			840.965	1.144.570
Diğer Dönen Varlıklar	7		65.098.512	100.437.444
ARA TOPLAM			227.689.663	182.076.504
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			227.689.663	182.076.504
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			412.408	412.408
Diğer Alacaklar			78.044.623	68.655.483
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4		0	3.388.844
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			78.044.623	65.266.639
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8		154.744.567	146.808.569
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6		16.500.000	16.500.000
Maddi Duran Varlıklar	5		2.342.695.255	2.141.325.018
Kullanım Hakkı Varlıkları	5		8.090.769	6.667.146
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			26.279.269	26.325.587
Şerefiye			17.461.935	17.461.935
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5		8.817.334	8.863.652
Peşin Ödenmiş Giderler	9		110.430.422	21.895.887
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			110.430.422	21.895.887
Ertelenmiş Vergi Varlığı			43.888.471	36.890.354
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			2.781.085.784	2.465.480.452
TOPLAM VARLIKLAR			3.008.775.447	2.647.556.956
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10		220.227.769	188.984.654
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			220.227.769	188.984.654
Banka Kredileri			210.737.651	179.900.091
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			9.490.118	9.084.563
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10		253.207.150	209.671.222
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			253.207.150	209.671.222
Banka Kredileri			253.207.150	209.671.222
Diğer Finansal Yükümlülükler			18.064	18.064
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler			18.064	18.064
Ticari Borçlar			25.928.866	15.022.402
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			25.928.866	15.022.402
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			714.942	628.300
Diğer Borçlar			35.089.722	20.082.485
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4		29.323.513	17.779.806
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			5.766.209	2.302.679
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			8.884.433	7.293.978
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			8.884.433	7.293.978
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			3.115.455	13.347.090
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.110.571	1.028.278
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			1.110.571	1.028.278
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			111.482	64.326

İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		111.482	64.326
ARA TOPLAM		548.408.454	456.140.799
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		548.408.454	456.140.799
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	1.615.590.931	1.383.164.276
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.615.590.931	1.383.164.276
Banka Kredileri		1.591.968.383	1.357.061.608
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		23.622.548	26.102.668
Diğer Borçlar		445.410	445.410
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	445.410	445.410
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		11.390.829	14.987.933
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		11.390.829	14.987.933
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.187.957	4.297.212
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		4.187.957	4.297.212
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		39.746.330	33.511.160
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.671.361.457	1.436.405.991
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.219.769.911	1.892.546.790
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		716.366.541	686.606.896
Ödenmiş Sermaye	13	277.500.000	277.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		232.214	232.214
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		26.754.583	26.111.484
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		26.754.583	26.111.484
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		28.814.297	28.814.297
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.059.714	-2.702.813
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		435.769.942	353.853.527
Yabancı Para Çevrim Farkları		435.769.942	353.853.527
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	71.893.619	71.893.619
Yasal Yedekler		71.893.619	71.893.619
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-50.706.026	-64.019.709
Net Dönem Karı veya Zararı		-45.077.791	21.035.761
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		72.638.995	68.403.270
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		789.005.536	755.010.166
TOPLAM KAYNAKLAR		3.008.775.447	2.647.556.956

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		243.269.892	306.276.585	121.052.447	158.057.089
Satışların Maliyeti	14	-148.494.770	-168.230.399	-73.834.932	-77.493.402
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		94.775.122	138.046.186	47.217.515	80.563.687
BRÜT KAR (ZARAR)		94.775.122	138.046.186	47.217.515	80.563.687
Genel Yönetim Giderleri	14	-12.203.897	-11.179.637	-5.732.307	-6.083.649
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		32.800.202	18.899.232	16.584.066	11.664.787
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-20.399.802	-9.578.470	-12.275.358	-7.221.952
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		94.971.625	136.187.311	45.793.916	78.922.873
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	37.185.110	24.108.574	15.471.352	8.066.257
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		132.156.735	160.295.885	61.265.268	86.989.130
Finansman Giderleri	16	-177.833.564	-118.360.576	-17.859.947	-31.534.317
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-45.676.829	41.935.309	43.405.321	55.454.813
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.318.888	-12.192.450	-2.806.281	-6.476.440
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-4.263.222	-9.011.053	-1.792.294	-4.229.297
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		944.334	-3.181.397	-1.013.987	-2.247.143
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-48.995.717	29.742.859	40.599.040	48.978.373
DÖNEM KARI (ZARARI)		-48.995.717	29.742.859	40.599.040	48.978.373
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-3.917.926	-617.648	3.268.431	1.329.223
Ana Ortaklık Payları		-45.077.791	30.360.507	37.330.609	47.649.150
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
1000 Adet Pay Başına(Kayıp)/Kazanç	17	-1,62000000	1,78000000	1,35000000	2,79000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-48.995.717	29.742.859	40.599.040	48.978.373
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		643.099	-749.054	-163.658	-697.522
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		824.486	-907.753	-209.818	-875.314
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-181.387	158.699	46.160	177.792
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-181.387	158.699	46.160	177.792
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		90.827.527	60.836.274	82.303.741	39.962.202
Yabancı Para Çevrim Farkları		90.827.527	60.836.274	82.303.741	39.962.202
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		90.827.527	60.836.274	82.303.741	39.962.202
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		91.470.626	60.087.220	82.140.083	39.264.680
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		42.474.909	89.830.079	122.739.123	88.243.053
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.993.186	6.161.340	11.490.801	5.806.864
Ana Ortaklık Payları		37.481.723	83.668.739	111.248.322	82.436.189

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		197.297.036	97.768.378
Dönem Karı (Zararı)		-48.995.717	29.742.859
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-48.995.717	29.742.859
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		187.041.863	143.686.114
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	3,5,14	38.814.342	35.557.366
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		9.468	-96.949
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		9.468	-96.949
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		939.945	307.966
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		939.945	307.966
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		59.035.779	66.998.742
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	16	-563.551	-346.726
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		59.599.330	67.345.468
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		98.565.674	34.709.936
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.318.888	12.192.450
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-10.045.129	-2.386.293
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-3.597.104	-3.597.104
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		73.888.170	-63.786.585
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.314.190	17.336.651
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		4.086.654	5.337.727
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		4.227.536	11.998.924
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		32.365.146	8.881.287
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.770.708	-752.147
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		28.594.438	9.633.434
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)		12.091.499	-7.664.897
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		2.498.342	-3.126.705
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		10.507.747	-41.798.854
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		0	-19.429.158
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		10.507.747	-22.369.696
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		86.642	-18.665
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.434.149	-34.574.365
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.064.168	-42.310.658
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.369.981	7.736.293
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		1.590.455	-2.821.037
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		211.934.316	109.642.388
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-142.423	-1.112.265
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-14.494.857	-10.761.745
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-102.207.584	-2.483.416
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-12.510.976	-1.828.226
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	-12.483.185	-1.817.535
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-27.791	-10.691
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-89.696.608	-655.190
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		-89.696.608	-655.190
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-26.091.671	-181.395.643
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		148.427.937	55.819.269
Kredilerden Nakit Girişleri	10	148.427.937	55.819.269
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-119.919.701	-174.071.756
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	10	-119.919.701	-174.071.756

Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	10	-1.371.882	-1.040.208
Ödenen Faiz		-53.791.576	-62.449.674
Alınan Faiz	16	563.551	346.726
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		68.997.781	-86.110.681
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.607.365	2.386.293
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		71.605.146	-83.724.388
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		19.550.506	121.209.720
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		91.155.652	37.485.332

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları													-1.979.539	-1.979.539
	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 Çıkarılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler										-7.722.078	-7.722.078	1.222.078	-6.500.000	
	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		277.500.000	232.214	28.814.297	-2.059.714	435.769.942			71.893.619	-50.706.026	-45.077.791	716.366.541	72.638.995	789.005.536