

STRATEJİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	MERCEK BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Eylül 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar 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 Standartları'na 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

2. 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 Standartları'na 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 bildirmekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

MERCEK BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Sezai Mandal, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 26 Ekim 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	3.941.950	2.238.164
Finansal Yatırımlar	7	154.150	1.684.993
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		154.150	1.684.993
Ticari Alacaklar		671.679	399.052
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	24	235.796	184.181
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	435.883	214.871
Diğer Alacaklar		324.029	240.518
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	24	73.600	73.600
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.a	250.429	166.918
Peşin Ödenmiş Giderler	10	52.854	45.985
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	52.854	45.985
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22.a	24.991	160.948
ARA TOPLAM		5.169.653	4.769.660
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.169.653	4.769.660
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	561.268	0
Taşıtlar		561.268	0
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	427.146	349.748
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22.d	36.617	240.757
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.025.031	590.505
TOPLAM VARLIKLAR		6.194.684	5.360.165
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		95.387	89.919
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		95.387	89.919
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.a	95.387	89.919
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	14	227.436	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		227.436	0
Banka Kredileri		227.436	0
Ticari Borçlar	8.b	2.478	25.263
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.478	25.263
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15.a	32.457	57.020
Diğer Borçlar	9.b	18.949	19.109
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		18.949	19.109
Kısa Vadeli Karşılıklar	15.b	93.854	66.268
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		93.854	66.268
ARA TOPLAM		470.561	257.579
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		470.561	257.579
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		607.092	259.829
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		331.759	259.829
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.b	331.759	259.829
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		275.333	0
Banka Kredileri	14.a	275.333	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	15.c	150.224	149.825
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		150.224	149.825
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		757.316	409.654
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.227.877	667.233
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.966.807	4.692.932
Ödenmiş Sermaye	16.a	2.500.000	2.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	16.c	-19.920	-19.920

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-19.920	-19.920
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-19.920	-19.920
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16.b	186.540	186.540
Yasal Yedekler		186.540	186.540
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16.d	1.826.312	443.491
Net Dönem Karı veya Zararı	16.d	473.875	1.582.821
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.966.807	4.692.932
TOPLAM KAYNAKLAR		6.194.684	5.360.165

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17.a	11.376.286	8.253.324	1.982.166	1.814.258
Satışların Maliyeti	17.b	-9.027.161	-7.224.632	-1.139.132	-1.460.282
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.349.125	1.028.692	843.034	353.976
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı			0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti			0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)			0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		2.349.125	1.028.692	843.034	353.976
Genel Yönetim Giderleri	18	-1.540.906	-990.802	-458.481	-313.036
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19.a	30.174	73.057	8.124	-7.959
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19.b	-297.670	-19.701	109.354	-6.391
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		540.723	91.246	502.031	26.590
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	22.980	371.613	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		563.703	462.859	502.031	26.590
Finansman Gelirleri	21.a	165.002	371.975	83.936	162.023
Finansman Giderleri	21.b	-50.690	-972	-19.540	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		678.015	833.862	566.427	188.613
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-204.140	-87.571	-100.461	-38.434
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22.c	0	-91.357	0	-38.826
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22.c	-204.140	3.786	-100.461	392
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		473.875	746.291	465.966	150.179
DÖNEM KARI (ZARARI)		473.875	746.291	465.966	150.179
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		473.875	746.291	465.966	150.179
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			0		0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0		0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar			0		0

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			0		0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		473.875	746.291	465.966	150.179
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		473.875	746.291	465.966	150.179

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.979.339	-526.682
Dönem Karı (Zararı)		473.875	746.291
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		473.875	746.291
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		249.178	-637.688
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		154.345	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		27.985	17.358
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		27.985	17.358
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		204.140	87.570
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-137.292	-742.616
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.120.329	-580.102
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		1.530.843	-261.784
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-272.627	-241.307
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-272.627	-241.307
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-83.511	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-83.511	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-6.869	-58.609
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-22.785	-213
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-22.785	-213
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-24.563	-17.363
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-159	-826
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-159	-826
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.843.382	-471.499
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		135.957	-55.183
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-616.018	371.613
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-638.998	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-638.998	0
Alınan Temettüler		22.980	371.613
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		340.465	371.003
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		502.769	0
Kredilerden Nakit Girişleri		502.769	0
Ödenen Faiz		-50.690	-972
Alınan Faiz		165.002	371.975
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-276.616	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.703.786	215.934
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.703.786	215.934
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.238.164	1.720.915
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.941.950	1.936.849

Özkaynaklar

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar

Dipnot Referansı

Ödenmiş Sermaye

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplan

Tanınılanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Riskten Korunma Kazanç / Kayıplan

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Birlikmiş Karlar

Geçmiş Yıllar Kar / Zararları

Net Dönem Karı Zararı

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeleri

2.000.000

-19.920

152.587

42.588

668.100

2.843.355

2.843.355

Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

0

Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

0

Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

0

Hatalara İlişkin Düzeltmeler

0

Diğer Düzeltmeler

0

Düzeltmelerden Sonraki Tutar

0

Transferler

500.000

33.953

134.147

-668.100

0

0

Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)

746.291

746.291

746.291

Dönem Karı (Zararı)

746.291

746.291

746.291

Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)

0

Sermaye Arttırımı

0

Sermaye Azaltımı

0

Sermaye Avansı

0

Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi

0

Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

0

Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları

0

Kar Payları

0

Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler

0

Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)

0

Pay Bazı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)

0

Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarması

0

Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış

0

Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler

0

Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları

0

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

0

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

0

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

0

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

0

Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)

0

Dönem Sonu Bakıyeleri

2.500.000

-19.920

186.540

176.735

746.291

3.589.646

3.589.646

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeleri

2.500.000

-19.920

186.540

443.491

1.582.821

4.692.932

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	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)												
	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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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		2.500.000	-19.920		186.540	1.826.312	473.875	4.966.807			4.966.807	