

**EGELİ & CO TARIM GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM
ORTAKLIĞI A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Raporlar

Bağımsız Denetim Kuruluşu	AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Şartlı

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Egeli&Co Tarım Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

Giriş

Egeli&Co Tarım Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin 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 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.

Diğer Hususlar

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiştir. Söz konusu bağımsız denetim denetçi 1 Mart 2019 tarihli Bağımsız Denetçi Raporu'nda sınırlı olumlu görüş vermiştir. Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları da başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiştir. Söz konusu bağımsız denetçi 2 Mart 2020 tarihli Bağımsız Denetçi Raporu'nda görüş vermektен kaçınılmış. 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolar hakkında görüş vermektен kaçınılmış olması sebebiyle Türk Ticaret Kanunu'nun 403.ncü maddesi hükümleri uyarınca; 28 Temmuz 2020 tarihinde genel kurul toplanmış ve toplanan genel kurul ile yeni bir yönetim kurulu seçilmiştir. Seçilen yönetim kurulu esas sözleşmeye ve standartlara uygun finansal tabloları yeniden hazırlamış ve hazırlanan finansal tablolar denetleme raporu ile birlikte genel kurula sunulacaktır.

Şartlı Sonucun Dayanağı

1. Şirket'in finansal tablolarında faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Bununla birlikte Şirket'in birikmiş zararlar nedeniyle sermaye ve kanuni yedek akçelerinin toplamının %56,82'si karşılıksız kalmış bu şekilde Türk Ticaret Kanunu'nun 376/1 kapsamına girdiği anlaşılmıştır. Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülükleri kısa vadeli varlıklarından 7.721.073.-TL (31.12.2019: 6.743.181.-TL) tutarında fazladır. Dolayısıyla bu durumlar işletmenin sürekliliği üzerinde şüpheler uyandıracak belirsizliklerin mevcudiyetine başlangıç olabileceğine işaret etmektedir. Şirket'in mevcut borç ve yükümlülüklerini ödeyebilmesi özellikle finansal varlıklarını nakde çevirebilmesine, ilişkili taraflardan diğer alacakların tahsilatına, faaliyetleri hakkında alacağı karar ve tedbirlere, bunların neticesinde elde edilmesi beklenen nakit fonlara ve yeni kaynaklara bağlıdır. Diğer taraftan Şirket yönetim kurulunun TTK'nın 376. maddesinde belirtilen tedbirleri almasını gerektirmektedir.

2. Şirket Odeabank A.Ş.'ye olan kredi borçlarının taksitlerini ve faizlerini vadesinde ödeyememiştir, bu nedenle kredi kullanılan banka tarafından kredi kat ihtarnamesi gönderilmiş, kredi kat ihtarnamesine ise itiraz edilmiştir. Kredilerin vadesinde ödenememiş olması nedeniyle banka tarafından kredinin tamamı talep edilmiştir. Bankadan talep edilen bakiye doğrulama yazısına, alacak taksit olduğu için banka tarafından cevap verilmemiştir, bu nedenle kredi bakiye doğrulanamamış olup alternatif denetim yöntemleri uygulanmış ve 4.000.000.-TL anapara borcuna karşılık, 959.124.-TL akdi faiz ve 3.292.616.-TL temerrüt faizi olmak üzere toplam 4.251.740.-TL faiz tutarını finansal tablolarda sunulmuştur. Borçların güncel tutarlarına ilişkin işlenmiş faiz ve gecikme tutarlarına ilişkin mutabakat alınamamış olup denetim kuruluşu olarak hesaplama yapma imkanına sahip değildir.

3. Şirket'in finansal yatırımlarda takip ettiği Doğa Tarım Hayvancılık Gıda Pazarlama San. ve Tic. A.Ş ("Doğa Tarım"), Batı Tarımsal Yatırımlar A.Ş. ("Batı Tarım"), EGC Tarım Arazileri AŞ ("EGC Tarım") ve Tan EGELİ tarafından T.C. Çal Asliye Hukuk Mahkemesinde 7101 sayılı kanunun 14. Maddesi ile değişik İİK'nın 286 ve devamı maddeleri gereğince Konkordato mühleti verilmesi için dava açılmış olduğu, ilgili mahkemece 24 Ocak 2020 tarihinden başlamak üzere 3 ("üç") aylık geçici mühlet verilerek, ön inceleme ve ilk tahkikat duruşmasının 21 Nisan 2020'a bırakıldığına tensiben karar verildiği ve mahkemenin 21 Nisan 2020 tarihinde yapılan duruşmasında geçici mühlet süresinin 24 Nisan 2020 tarihinden itibaren 2 ("iki") ay süre ile uzatılmasına karar verilerek ön inceleme ve tahkikat için duruşmanın 16 Haziran 2020 tarihine bırakıldığı Şirket'e iletilmiştir. Mahkemenin 16.06.2020 tarihinde yapılan duruşmasında dosyaya ibraz edilen raporlar ve dosya kapsamındaki belgeler nazara alınarak davacıların kesin mühlet taleplerinin kabulü ile İİK'nın 289/3 maddesi gereğince davacılar 24.06.2020 tarihinden başlamak üzere 1 ("Bir") yıllık kesin mühlet verilmesine, bu süre boyunca geçici komiser heyetinin görev ve yetkilerinin aynen devam etmesine, mahkemece daha evvel verilen tedbir kararlarının aynen devamına, 7101 sayılı yasa ile değişik İİK'nın 293. maddesi uyarınca alınan kararlar kesin olmak üzere karar verdiği ve duruşmanın 15.10.2020 tarihine bırakıldığı Şirket'e bildirilmiştir. 15.10.2020 tarihinde yapılan duruşmada İİK. 289/3 maddesi gereğince davacılar 24.06.2020 tarihinden başlamak üzere 1 ("Bir") yıllık kesin mühlet verildiği ve mühletin devam ettiği anlaşılmakla, komiser heyetinin görev ve yetkilerinin aynen devam etmesine, mahkemece daha evvel verilen tüm tedbir kararlarının aynen devamına, İİK 291. maddesi uyarınca kesin mühlet için davacıların mali durumlarının düzelmesi halinde konkordato komiserinin mahkemeye yazılı rapor sunmasına, bu hususta rapor sunulması halinde resen dosya üzerinden konkordato talebinin red edilip edilmeyeceğinin değerlendirilmesine, İİK 292. maddesi uyarınca kesin mühlet için konkordato komiserinin mahkemeye yazılı rapor sunması halinde

konkordato talebinin reddine veya davacıların iflasına karar verilir verilemeyeceğinin değerlendirilmesine 7101 sayılı yasa ile değişik İİK. 293. maddesi uyarınca alınan kararlar kesin olmak üzere karar verilmiş olup duruşmanın 16.03.2021 tarihine bırakılmasına karar verilmiştir.

4. Şirket'in borçlu olduğu (ilişkili firma ve kişileri dışındaki) firma ve kişilerden bazıları ile borçlarını ödemediği gerekçesi ile dava aşamasında olup, bu borçların güncel tutarları davalar sonuçlandığında belli olacaktır. Borçların güncel tutarlarına ilişkin işlenmiş faiz ve gecikme tutarlarına ilişkin hesaplama yapma imkanına sahip değiliz.

5. Şirket'in ilişkili taraflarından 1.590.942.-TL (31.12.2019: 1.721.151.-TL, 31.12.2017: 1.641.814.-TL) alacakları finansal tablolarda Diğer Alacaklar hesabında sınıflandırılmış olup büyük bir kısmı Batı Tarımsal Yatırımlar A.Ş. ve Doğa Tarım Hayvancılık Gıda Pazarlama Sanayi Ticaret AŞ.'den olan alacaklardan kaynaklanmaktadır. Bu alacağın mahiyeti, risk ve vade yapısı, teminat durumu vb. hususlarında bir açıklama bulunmamakta olup şirketin finansal tablolarda düzeltme yapılması gereken bir durum olup olmadığı konusunda kanaat belirtmiyoruz.

Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre; ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

AKADEMİK BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Mustafa BERBER

Sorumlu Denetçi

Ankara, 27 Ekim 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	Bir Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	554	57	19
Diğer Alacaklar		1.611.461	1.741.670	1.662.096
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	33	1.590.942	1.721.151	1.641.814
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	20.519	20.519	20.282
Peşin Ödenmiş Giderler		0	0	424
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	11	0	0	424
Diğer Dönen Varlıklar	12	13.000	0	237
ARA TOPLAM		1.625.015	1.741.727	1.662.776
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.625.015	1.741.727	1.662.776
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar		17.766.618	17.711.618	15.297.856
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	17.766.618	17.711.618	15.297.856
Maddi Duran Varlıklar	16	0	0	0
Diğer Duran Varlıklar	12	0	0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		17.766.618	17.711.618	15.297.856
TOPLAM VARLIKLAR		19.391.633	19.453.345	16.960.632
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar		8.251.740	7.412.446	5.729.247
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		8.251.740	7.412.446	5.729.247
Banka Kredileri	19	8.251.740	7.412.446	5.729.247
Ticari Borçlar		332.157	323.175	241.459
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	332.157	323.175	241.459
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	406.291	469.914	220.094
Diğer Borçlar		118.332	54.875	235.479
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	33	109.314	46.003	209.055
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	9.018	8.872	26.424
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	85.684	85.684	12.425
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	0	0	12.425
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	21	85.684	85.684	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	151.884	138.814	100.310
ARA TOPLAM		9.346.088	8.484.908	6.539.014
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.346.088	8.484.908	6.539.014
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar		0	0	46.893
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	0	0	46.893
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		0	0	46.893
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		9.346.088	8.484.908	6.585.907
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		10.045.545	10.968.437	10.374.725
Ödenmiş Sermaye	23	22.000.000	22.000.000	22.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	23	789.204	789.204	789.204
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	23	10.870	10.870	10.870
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0	-17.234
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	-17.234
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23	0	0	-17.234
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	23	474.975	474.975	474.975
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	23	-12.306.612	-12.883.090	-10.441.528
Net Dönem Karı veya Zararı	32	-922.892	576.478	-2.441.562
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	23	0	0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		10.045.545	10.968.437	10.374.725
TOPLAM KAYNAKLAR		19.391.633	19.453.345	16.960.632

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	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	25	0	1.208.500	0	1.208.500
Satışların Maliyeti	25	0	-1.482.422	0	-1.482.422
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	-273.922	0	-273.922
BRÜT KAR (ZARAR)		0	-273.922	0	-273.922
Genel Yönetim Giderleri	26	-81.668	-337.919	-26.993	-205.641
Pazarlama Giderleri	26	0	0		
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	26	0	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	28	21.016	53.529	0	39.195
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	28	-22.934	-150	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-83.586	-558.462	-26.993	-440.368
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	29	0	0		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	29	0	0		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-83.586	-558.462	-26.993	-440.368
Finansman Gelirleri	30	0	0		
Finansman Giderleri	30	-839.306	-834.736	-419.659	-419.647
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-922.892	-1.393.198	-446.652	-860.015
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		0	0		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	31	0	0		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	31	0	0		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-922.892	-1.393.198	-446.652	-860.015
DÖNEM KARI (ZARARI)		-922.892	-1.393.198	-446.652	-860.015
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-922.892	-1.393.198	-446.652	-860.015
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		-0,04200000	-0,06333000	-0,02030000	-0,03909000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	-5.659		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23	0	-5.659		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	-5.659		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-922.892	-1.398.857	-446.652	-860.015
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-922.892	-1.398.857	-446.652	-860.015

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			497	8.603
Dönem Karı (Zararı)			-922.892	-1.393.198
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	32		-922.892	-1.393.198
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			869.695	834.575
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16		0	535
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			30.402	-642
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	21		0	-642
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	12		30.402	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			839.293	834.682
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	19		839.293	834.682
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	7		0	0
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	7		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	6		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			53.694	567.226
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6		-55.000	791.039
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	8		130.209	-148.667
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11		-7.468	-7.719
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	7		8.982	107.392
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13		-63.623	-23.417
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	8		63.457	-208.054
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			-22.863	56.652
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	12		-13.000	237
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	12		-9.863	56.415
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			497	8.603
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			0	-8.561
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			497	42
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			497	42
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		57	19
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		554	61

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		22.000.000	789.204	10.870		0				474.975	-12.306.612	-922.892	10.045.545	10.045.545